



恒拓开源  
FOREVER OSS

# 恒拓开源

NEEQ:834415

恒拓开源信息科技股份有限公司  
( FOREVER OPENSOURCE CO.,LTD. )



## 半年度报告

2018

## 公司半年度大事记

<p>2018 年 4 月 26 日，公司完成 2017 年第二次股票发行。本次发行的价格为每股人民币 6.00 元，本次发行股份数量为 6,290,000 股，股份认购支付的交易对价金额为人民币 37,740,000.00 元。本次系通过发行股份的方式收购智能航空系统有限公司 50% 的股权。</p>	 <p>股转系统函〔2018〕1145 号</p> <p>关于恒拓开源信息科技股份有限公司 股票发行股份登记的函</p> <p>中国证券登记结算有限责任公司北京分公司： 恒拓开源信息科技股份有限公司股票发行的备案申请经我司审查，我司已于以确认。恒拓开源信息科技股份有限公司本次股票发行 6,290,000 股，其中限售 0 股，不予限售 6,290,000 股，请办理登记手续。 此函。</p>
<p>2018 年 5 月 30 日，公司符合《全国中小企业股份转让系统挂牌公司分层管理办法（试行）》的规定，满足创新层分层标准，顺利进入创新层。</p>	
<p>2018 年 6 月，恒拓开源成为阿里云首个开源技术服务合作伙伴。</p>	
<p>2018 年 6 月，恒赢智航获得山东航空股份有限公司颁发的“优秀合作伙伴奖”，努力与成绩充分得到客户的认可。</p>	
<p>2018 年 5 月，公司基于成熟的大数据应用解决方案，为华润三九升级营销系统，为上下游客户提供更优质的精准营销服务，打造“学术营销客户服务平台”，支撑其“创新发展”战略的持续推进。</p>	

## 目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	16
第五节 股本变动及股东情况 .....	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	20
第七节 财务报告 .....	22
第八节 财务报表附注 .....	33

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、恒拓开源	指	恒拓开源信息科技股份有限公司
知识动力	指	北京知识动力信息技术有限公司
盈辉互联	指	北京盈辉互联科技有限公司
恒赢智航	指	北京恒赢智航科技有限公司
三赢伟业	指	北京三赢伟业科技有限公司
智能航空	指	智能航空系统有限公司
股东会	指	恒拓开源信息科技有限公司股东会
股东大会	指	恒拓开源信息科技股份有限公司股东大会
董事会	指	恒拓开源信息科技股份有限公司董事会
监事会	指	恒拓开源信息科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司章程》、《公司章程修正案》 公司章程修正案	指	最近一次由股东大会会议通过的《恒拓开源信息科技股份有限公司章程》、《章程修正案》
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
《公司法》	指	指经 2013 年 12 月 28 日第十二届全国人民代表大会常务委员会第六次会议修改的《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	指经 2014 年 8 月 31 日第十二届全国人民代表大会常务委员会第十次会议修订的《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
本期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
上期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日
本期末、期末	指	2018 年 6 月 30 日
上期末	指	2017 年 12 月 31 日
期初	指	2018 年 1 月 1 日

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人马越、主管会计工作负责人田依禾及会计机构负责人（会计主管人员）宋鑫鑫保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	北京市海淀区黑泉路8号宝盛广场B座4层
备查文件	1、报告期内在指定信息披露平台上公开过的所有公司文件正本及公告的原稿； 2、载有公司负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表； 3、恒拓开源信息科技股份有限公司第二届董事会第九次会议决议； 4、恒拓开源信息科技股份有限公司第二届监事会第四次会议决议。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	恒拓开源信息科技股份有限公司
英文名称及缩写	FOREVER OPENSOURCE CO., LTD.
证券简称	恒拓开源
证券代码	834415
法定代表人	马越
办公地址	北京市海淀区黑泉路 8 号宝盛广场 B 座 4 层

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	薛福强
是否通过董秘资格考试	是
电话	010-53510808
传真	010-53510808
电子邮箱	hengtuokaiyuan@foreveross.com
公司网址	www.foreveross.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区黑泉路 8 号宝盛广场 B 座 4 层；100085
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	北京市海淀区黑泉路 8 号宝盛广场 B 座 4 层

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 6 月 27 日
挂牌时间	2015 年 12 月 7 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-64 互联网和相关服务-642 互联网信息服务-6420 互联网信息服务
主要产品与服务项目	为企业客户提供软件开源化技术开发、技术咨询服务,为各大机场铺设无线移动宽带专网,向客户收取相关服务费用、出售和租赁软件及终端等。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	84,083,163
优先股总股本（股）	0
做市商数量	6
控股股东	盈辉互联
实际控制人及其一致行动人	马越

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91120116663065243C	否
注册地址	天津市开发区第六大街 110 号 A-503	否
注册资本（元）	84,083,163	是
<p>根据 2017 年 11 月 1 日召开的恒拓开源 2017 年第六次临时股东大会的决议和股票发行方案，公司通过发行股份的方式收购智能航空系统有限公司 50%的股权，本次股票发行对象为西藏智航交通科技有限公司，发行的价格为 6.00 元/股，本次交易股份数量为 6,290,000.00 股，股份认购资产金额为人民币 37,740,000.00 元，其中 6,290,000.00 元计入股本，31,450,000.00 元计入资本公积。智能航空系统有限公司董事会已于 2017 年 11 月进行改组，本公司对其构成控制，并已完成工商变更。截至 2017 年 12 月 31 日，该方案尚未通过全国中小企业股份转让系统办妥备案手续，因此未完成工商变更手续。</p> <p>2018 年 4 月 26 日，上述事项在全国中小企业股份转让系统备案完成，并完成新增股票挂牌转让。公司已于 2018 年 5 月 17 日完成工商变更手续，并变更了营业执照。</p>		

#### 五、 中介机构

主办券商	中信建投
主办券商办公地址	北京市东城区朝内大街 2 号凯恒中心 B 座 9 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	97,626,937.60	54,905,762.28	77.81%
毛利率	36.87%	27.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,004,120.13	-1,305,726.41	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,967,710.54	-1,905,613.40	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.73%	-1.70%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.71%	-2.48%	-
基本每股收益	0.07	-0.02	-

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	419,251,639.57	380,973,558.07	10.05%
负债总计	152,901,561.94	125,267,667.00	22.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	222,965,172.61	216,961,052.48	2.77%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.65	2.58	2.77%
资产负债率（母公司）	9.34%	9.71%	-
资产负债率（合并）	36.47%	32.88%	-
流动比率	215.35%	214.26%	-
利息保障倍数	-	34.92	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-40,518,843.92	-9,366,012.38	-
应收账款周转率	0.87	3.37	-
存货周转率	0.60	0.68	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	10.05%	-4.41%	-



营业收入增长率	77.81%	114.15%	-
净利润增长率	-	-	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	84,083,163	84,083,163	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、 补充财务指标

□适用 √不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
盈余公积	1,201,834.99	649,299.73	-	-
未分配利润	-9,605,015.55	-9,052,480.29	-	-

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

##### 1、公司所处行业

根据中国证监会 2012 年发布的《上市公司行业分类指引》规定，公司处于大类“I 信息传输、软件和信息技术服务业”中的子类“I64 互联网和相关服务”和“I65 软件和信息技术服务业”。

公司已于报告期内向全国中小企业股份转让系统提交了变更所属行业的申请，截至本报告披露之日，暂未收到变更确认信息。

报告期内，公司业务属于“软件和信息技术服务业”。公司采用开源技术为企业客户提供高端定制技术开发服务，是国家已明确的软件和信息技术服务业的重点发展方向。

公司所处行业为国家十二五列明的战略新兴产业。近年来，国家出台了《国务院关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》和《软件和信息技术服务业十二五发展规划》等政策，从税收、研究经费、进出口优惠、人才培养、知识产权保护、市场开发和投融资等方面给予了较为全面的政策支持。

##### 2、公司的商业模式

报告期内，公司主营业务属于软件和信息技术服务业，主要分为航空业务板块及非航空业务板块。收入来源主要是软件开发服务及咨询服务、机场的软硬件出售、租赁服务、运维服务及系统集成服务等。

(1) 航空业务板块包括中国国际航空、海南航空、南方航空、东方航空、多彩航空等国内超过40家航空公司。2017年，公司先后收购了三赢伟业51%、智能航空50%的股份，成为上述两家公司的控股母公司。报告期内，三家公司之间的业务进一步融合，互通有无、相互支撑，使得公司的航空业务得到了进一步拓展，航空公司范围更加宽广，公司的资源协同性更高，公司整体的竞争能力进一步增强。

同时，公司致力于业务模式的优化和转型，将现有以人力服务业务为主的模式转变为以基于产品化项目实施为主的模式，同时适度拓展运营模式的业务。为此，公司专门成立了产品研发部门，投入大量资金进行新产品及升级产品的研发，以提升公司的整体利润率和业务稳定性。

(2) 非航业务的主要客户包括联想中国、无限极、长安汽车、美的电器、中国移动等大型企业。公司凭借一流的技术与经验致力于为国内企业提供开源技术开发、咨询服务等。经过十年的积累，公司拥有强大的开源技术团队，拥有一大批在Java、.Net、C/C++、IOS、Android领域的技术专家，为应用开源技术开发提供强大的支持与保证。在业务上，公司在BPM、BI、Portal、Integration、移动互联网等领域具有丰富的积累并形成了基于开源技术的有鲜明特点的应用开发模式。公司自主研发的集微服务开发、自动化运维、可视化管理为一体的企业微服务支持平台（Moria），为解决企业实施微服务架构，改

造高耦合 SOA 系统，提供一站式可视化工具和解决方案，能够很大程度的帮助企业节约创新成本，专注核心业务，获得更大的经济效益和可持续的技术福利。

主营业务的主要盈利模式为，向企业提供专业化定制服务和产品化实施服务，收取技术咨询、技术开发费用和产品许可费用等；为各大机场铺设无线移动宽带专网，向客户收取相关服务费用、出售和租赁软件及终端等。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

公司 2017 年商业模式：线下板块，向航空、制造业、政府等大型客户提供软件开源化技术服务；线上板块，为软件开发者提供社区、云平台、招聘和众包等服务。

2017 年公司将原全资子公司深圳奥思、恒拓网络剥离，收购了智能航空 50%的股权，并取得了智能航空的实际控制权后，报告期内，商业模式变为：向航空业、制造业、政府等企业或机构提供专业化定制服务和产品化实施服务，收取技术咨询、技术开发费用和产品许可费用等；为各大机场铺设无线移动宽带专网，向客户收取相关服务费用、出售和租赁软件及终端等。

## 二、 经营情况回顾

经过 2017 年度的资源及业务模式的整合，报告期内，公司总体实现营业收入 9,762.69 万元，同比增长 77.81%；实现净利润 1,064.42 万元。截止报告期末，公司总资产 41,925.16 万元，同比增长 10.05%；归属于母公司所有者权益 22,296.52 万元，同比增长 2.77%。报告期内新增合同额达 5,862.35 万元，同比增长 63.48%。

1) 航空业务板块方面，公司进一步深化团队之间的业务融合和资源的整合：

A、公司各业务模块优势互补，更加深入到航空公司各个核心领域；

B、团队融合度较高，业务正在持续、健康、稳健发展中；

C、产品化战略进入实施阶段并初见成效；

D、恒赢智航作为整合后的航空业务品牌，已逐步被各航空公司认可，并逐步开展新的业务，公司的品牌效应进一步加强。

2) 非航业务板块方面，公司一方面继续稳定现有行业的相关业务，另一方面正在不断成功的向新的行业进军，如通信行业、医药行业等。再一次证明，凭借 10 年的项目积累，公司具备向其他行业延伸、扩展、复制的能力。另外，公司自主研发的集微服务开发、自动化运维、可视化管理为一体的企业微服务支持平台（Moria），为解决企业实施微服务架构，改造高耦合 SOA 系统，提供一站式可视化工

具和解决方案。帮助企业节约创新成本，专注核心业务，获得更大的经济效益和可持续的技术福利。

综上所述，公司将继续深耕现有行业，并积极拓展其他行业市场，提升项目管理水平，完善经营管理，提升整体团队协作能力，进一步加强企业运营和盈利能力。

### 三、 风险与价值

#### 1、收入及利润波动风险

公司 2017 年上半年和 2018 年上半年的营业收入分别为 54,905,762.28 元和 97,626,937.60 元, 2017 年上半年和 2018 年上半年的净利润分别为-1,305,726.41 元和 10,644,186.56 元。

收入方面,随着公司对市场的进一步、多层次的拓展,市场进一步认可公司品牌,航空业务和非航空业务均有不同程度的上涨。

利润方面,一方面由于公司的并购和整合,公司的业务规模和业务质量都在不断提升;另一方面,由于 2017 年已经将仍持续亏损的开源中国业务进行剥离,因此报告期内现有业务的利润较上期同期有较大提升。

公司对策:公司将继续维持现有业务的良好运行并扩大市场,进一步加强公司内部管理,提升成本管控。

#### 2、应收账款发生坏账的风险

2017 年 12 月 31 日和 2018 年 6 月 30 日,公司应收账款余额分别为 79,387,786.56 元和 141,153,526.10 元。两期相比变动幅度较大,主要原因是经过 2017 年的业务整合以及 2018 年的业务增长,应收账款规模上升,客户属性和类型没有发生实质变化,应收账款账龄基本在一年以内、相关客户均具有较强的经济实力和良好的信用,发生坏账的可能性较小。虽然公司已制订并落实应收账款回款措施,但仍不排除客户因故未能付款或未能及时付款而发生坏账损失的可能性,从而对公司的现金流和经营业绩造成影响。因此,公司面临一定的应收账款坏账风险。

公司对策:公司将在项目进度和回款账期方面严格把关,及时确认应收账款权利的实现,由专门人员负责对应收账款进行后续跟踪。

#### 3、核心技术人员流失风险

软件企业属于智力密集型产业,公司产品技术复杂且有较高的难度,掌握这些技术需要多年不断地学习积累,因此产品研发及技术创新不可避免地要依靠专业人才,特别是核心技术人员,这些核心技术人员正是公司保持市场竞争优势和持续创新的关键因素。一旦发生核心技术人员的离职问题,将会对公司正常的生产经营造成一定影响。

公司对策：核心技术员工是企业的灵魂，公司制定相应的员工激励计划，并且将公司的战略发展与员工的自身发展进行统一，使员工充分认同公司的文化和价值观，与公司一同开拓进取。

#### 4、公司治理的风险

随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在内部管理不适应发展需要造成的影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

公司对策：在业务快速发展的同时，一方面加强现有的内部控制管理，保证内部控制切实执行；另一方面及时发现现有内部控制管理不足以应对由于业务变化而新增的风险，并调整内部控制管理以应对公司的不断变化。

#### 5、实际控制人控制不当的风险

马越先生直接、间接持有公司的股权共计 28.27%，为公司的实际控制人，并任公司董事长、总经理，对公司经营具有较大的影响能力。若其利用实际控制人、董事长、总经理的地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营、投资、人事、财务等进行不当控制，可能对公司及公司其他股东的利益产生不利影响。

公司对策：公司已建立健全并不断完善法人治理结构，严格践行公司的各项治理制度。股东大会、董事会、监事会在公司重大事项表决中发挥应有的职能。在“三会”决策过程中严格执行关联方回避制度，同时提高内部控制的有效性。

#### 6、经营场地租赁的风险

公司一直致力于将有限的资金优先投入到最需要发展的地方去。因此，截至本报告期末，公司及其子公司的经营场所均通过租赁方式取得。租赁用房导致办公场所的稳定性较差，如无法续租或其他原因需要搬迁，则一定程度上会影响公司的正常经营，给公司业务经营活动带来一定的风险。

公司对策：本报告期内，公司已与某租赁公司签署了长达 5 年的新办公经营场所，并在本报告披露前，公司已完成了经营场所的搬迁。租赁期限到期前，公司会提前做好万全准备，保证合同的续签，最大程度避免特殊事项给公司带来的影响。

#### 7、规模扩张的风险

公司于 2017 年先后收购了三赢伟业 51%、智能航空 50% 的股份，并在本报告期内将业务进一步融合发展。旨在航空领域迅速提高市场占有率。这会导致扩张过程中人员管理、运营管理和资金管理全方面复杂度提高，从而带来风险。

公司对策：以发展的眼光看待现有的内部管理机制，及时根据变化更新公司的经营计划。

## 8、前瞻性技术创新风险

得益于前瞻性的技术创新，公司能够紧密贴合客户的市场需求，科学地制定新技术研发项目和课题，按既定的制度和流程开展研发工作，保持快速增长的发展趋势。虽然公司的产品是在对市场需求进行充分调研基础上结合行业经验研发的，但前瞻性技术研发以及行业发展趋势的不确定性仍然可能导致本公司前瞻性技术创新偏离行业发展趋势，研发出的新技术、新产品不能巩固和加强已有的竞争优势，客户市场认知度下降。同时，由于公司人力、物力、财力有限，如若在前瞻性技术创新领域偏离行业发展趋势，亦会影响现有技术、产品的研发升级工作，进而影响本公司的经济效益。综上，公司存在一定的前瞻性技术创新风险。

公司对策：公司通过对前瞻性技术所涉及的领域、行业及相关因素做好充分的调查与研究，在项目立项上及可行性研究上加强管控。

## 9、服务对象行业及销售用户相对集中的风险

开源业务的特性决定了公司目前及未来相当一段时间会以大型企业和政府客户为主。与少数大型客户合作的深入，可能会形成某几家大客户一年贡献千万元甚至更多的业务收入的局面。尽管双方保持着长期稳定的合作关系，但如果公司的大客户出现风险、放弃合作项目、对合作计划作重大调整、违约不付款等，则有可能使公司的业务受到影响或受到损失。如果因为国家宏观调控，导致生产经营状况或固定资产投资发生重大不利变化，将对公司的正常生产经营带来不利影响，公司存在销售客户相对集中的风险。同时，若公司的服务质量或技术水平达不到客户要求，公司将面临在单个客户供应商体系中竞争地位发生变化的风险。公司目前面向的重点行业主要包括对 IT 比较依赖的航空、制造业、政府等行业。尤其是目前，来自航空业的收入占公司收入有较大比重。如果公司服务的重点行业出现行业性事件，大幅削减在软件方面的需求，则有可能使公司的业务受到影响。

公司对策：积极拓展客户群，培养不同行业的客户，优化公司人力、物力、财力等资源，努力增强自身竞争力。

## 10、核心技术泄密的风险

公司作为自主创新的高新技术企业，其研发、生产和服务能力处于行业领先水平。公司主营产品及服务的科技含量较高，在核心技术上拥有自主知识产权，而这些核心技术由相关的核心技术人员和关键管理人员所掌控。虽然公司建立了严密的技术管理制度，与核心技术人员签署了保密、竞业禁止协议，制定了系列措施分散技术风险，但仍不能排除核心技术泄密而导致核心技术被复制的可能。当前市场对于技术和人才竞争日益激烈，如果出现核心技术泄露的现象，可能会在一定程度上影响公司的市场竞争力和技术创新能力。

公司对策：公司的核心技术由整个技术研发团队掌握，不同技术人员依据专业分工分别掌握不同技术环节，以尽量减少单个技术人员掌握全部关键技术的情况出现，使得公司的技术研发不依赖于单一人员。另外，加强对核心技术人员的激励方案。

#### 11、产业政策风险

软件行业目前是我国重点鼓励和支持发展的行业，有关部门先后出台了一系列政策，从投融资、税收、技术、出口、分配、人才、采购和知识产权保护等方面给予了支持。从目前国家的远期战略规划和软件行业的长期发展来看，在相当长的一段时期内，国家仍将会给予软件企业产业政策支持。如果宏观经济发生重大不利变化，或者国家宏观调控范围扩大，对软件行业的扶持政策出现不利变化，将对公司业务发展产生一定影响。

公司对策：公司将加强对核心业务的管理，使其具有较高的行业标准。将产业政策变化对公司产生的影响最小化。

## 四、 企业社会责任

公司始终致力于开源技术的推广，秉持开放、自由、共享的开源理念，加速推进中国开源技术的进步与发展，积极促进软件开发行业的发展、变革和创新，为国家信息化战略贡献力量。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节、二(一)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节、二(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节、二(三)
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

收购智能航空系统有限公司 50%股权

交易对手方：西藏智航交通科技有限公司

交易标的：智能航空系统有限公司 50%的股权

交易价格：人民币 3774 万元

公司分别于 2017 年 10 月 16 日召开第二届董事会第一次会议、2017 年 11 月 1 日召开的第六次临时股东大会审议通过了《关于公司收购资产的议案》。

本次股权收购有助于增强公司在航空领域的实力。本次股票发行主要基于公司未来战略发展的需要，向行业外围延伸发展，提升公司的盈利能力和抗风险能力、保障公司经营的持续健康发展。本次收购对公司未来财务状况和经营成果预计起到积极的作用，符合公司全体股东的利益。不会对业务连续性、管理层稳定性产生不利影响。



截至 2017 年 12 月 31 日，该方案尚未通过全国中小企业股份转让系统办妥备案手续。

2018 年 4 月 26 日，上述事项在全国中小企业股份转让系统备案完成，并完成新增股票挂牌转让。公司已于 2018 年 5 月 17 日完成工商变更手续，并变更了营业执照。

## (二) 承诺事项的履行情况

1、2015 年 7 月 31 日，公司控股股东、实际控制人及公司其他持股 5%以上的股东均出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺将不在中国境内外直接或间接从事、参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；愿意承担由违反上述承诺直接造成的，并经法律认定的股份公司的全部经济损失。

2、公司董事、监事、高级管理人员均承诺不从事任何有损于公司利益的生产经营活动，在任职期间不从事或发展与公司经营业务相同或相似的业务。

报告期内，公司及以上人员严格履行了相关承诺，未发生任何违背承诺事项。

## (三) 报告期内的普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌 转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途（请列 示具体用途）
2017 年 10 月 17 日	2018 年 4 月 26 日	6.00	6,290,000	37,740,000.00	收购智能航空系统有 限公司 50%股权

根据 2017 年 10 月 16 日召开的第二届董事会第一次会议和 2017 年 11 月 1 日召开的恒拓开源 2017 年第六次临时股东大会的决议和股票发行方案，公司通过发行股份的方式收购智能航空系统有限公司 50%的股权，本次股票发行对象为西藏智航交通科技有限公司，发行的价格为 6.00 元/股，本次交易股份数量为 6,290,000.00 股，股份认购资产金额为人民币 37,740,000.00 元，其中 6,290,000.00 元计入股本，31,450,000.00 元计入资本公积。智能航空系统有限公司董事会已于 2017 年 11 月进行改组，本公司对其构成控制，并已完成工商变更。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	61,046,280	72.60%	501,884	61,548,164	73.20%	
	其中：控股股东、实际控制人	15,698,854	18.67%	-	15,698,854	18.67%	
	董事、监事、高管	4,115,161	4.89%	28,000	4,143,161	4.93%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	23,036,883	27.40%	-501,884	22,534,999	26.80%	
	其中：控股股东、实际控制人	17,047,412	20.27%	-	17,047,412	20.27%	
	董事、监事、高管	12,906,499	15.35%	-	12,906,499	15.35%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		84,083,163	-	0	84,083,163	-	
普通股股东人数							90

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	北京盈辉互联科技有限公司	22,854,384	-	22,854,384	27.18%	9,628,500	13,225,884
2	马越	9,891,882	-	9,891,882	11.76%	7,418,912	2,472,970
3	北京亚邦伟业技术有限公司	8,445,945	-	8,445,945	10.04%	-	8,445,945
4	天津泰达科技投资股份有限公司	6,375,760	-	6,375,760	7.58%	-	6,375,760
5	西藏智航交通科技有限公司	6,290,000	-	6,290,000	7.48%	-	6,290,000
6	北京朗润益发投资咨询中心(有限合伙)	4,101,532	-	4,101,532	4.88%	-	4,101,532
7	邹小祥	2,788,814	-	2,788,814	3.32%	-	2,788,814
8	武洲	1,485,430	28,000	1,513,430	1.80%	1,114,074	399,356
9	吉斌	1,479,430	-	1,479,430	1.76%	1,109,573	369,857

10	苟羽鹏	1,414,430	-	1,414,430	1.68%	1,060,823	353,607
<b>合计</b>		65,127,607	28,000	65,155,607	77.48%	20,331,882	44,823,725

前十名股东间相互关系说明：

恒拓开源第二大股东、董事长、总经理马越先生，持有恒拓开源控股股东-北京盈辉互联科技有限公司 60.73%的股份。

恒拓开源第三大股东亚邦伟业和第五大股东西藏智航，受同一控制方控制。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

恒拓开源的控股股东为北京盈辉互联科技有限公司。主要情况如下，统一社会信用代码：91110108666919697X；注册地址：北京市海淀区上地三街9号E座707；法定代表人为马越；企业类型为有限责任公司，经营范围为“技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务，销售计算机、软件及辅助设备。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）；营业期限自2007年9月10日至2027年9月9日。

盈辉互联期初持有恒拓开源 22,854,384 股，占比 27.18%；期末无变化。

### (二) 实际控制人情况

恒拓开源的实际控制人，为马越先生。

马越先生，出生于1972年5月，中国籍，无境外永久居留权，硕士学历，毕业于美国俄克拉荷马市大学，软件工程学硕士。1999年10月至2000年7月，任美国 Exelon 公司软件技术支持工程师；2000年8月至2001年6月，任美国 Centervill Technology 公司资深软件开发工程师；2001年8月至2007年5月，就职于美国 Lexicon genetic 公司，历任软件架构师、资深软件架构师、软件开发经理。2007年8月至2011年12月，任北京中通软联信息科技有限公司董事长、经理。2007年6月至2011年3月，任天津彰科科技有限公司执行董事、总经理；2011年3月至2014年10月，任恒拓开源董事长、总经理；2013年5月至今，兼任深圳市奥思网络科技有限公司董事；2015年1月至今，兼任深圳市奥思网络科技有限公司首席执行官。目前担任公司董事长、总经理。

本报告期内，马越先生期初持股 9,891,882 股，占比 11.76%；期末无变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
马越	董事长、总经理	男	1972 年	硕士研究生	2017 年 9 月 -2020 年 8 月	是
武洲	副董事长、副总经理	男	1971 年	本科	2017 年 9 月 -2020 年 8 月	是
刘德永	董事、副总经理	男	1970 年	硕士研究生	2017 年 9 月 -2020 年 8 月	是
吉斌	董事、副总经理	男	1967 年	本科	2017 年 9 月 -2020 年 8 月	是
黄健	董事	男	1963 年	硕士研究生	2017 年 9 月 -2020 年 8 月	否
牟轶	董事	男	1966 年	双学士	2017 年 9 月 -2020 年 8 月	否
高玉柱	董事	男	1979 年	硕士研究生	2017 年 9 月 -2020 年 8 月	否
翁晓让	董事	男	1974 年	硕士研究生	2017 年 9 月 -2020 年 8 月	否
刘菲菲	监事会主席	女	1987 年	本科	2017 年 9 月 -2020 年 8 月	是
宋向梅	监事	女	1984 年	本科	2017 年 9 月 -2020 年 8 月	是
苟羽鹏	监事	男	1972 年	本科	2017 年 9 月 -2020 年 8 月	是
田依禾	财务总监	男	1970 年	硕士研究生	2017 年 9 月 -2020 年 8 月	是
薛福强	董事会秘书	男	1985 年	本科	2017 年 9 月 -2020 年 8 月	是
董事会人数:						8
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长、总经理马越是公司的实际控制人，同时持有公司控股股东北京盈辉互联科技有限公司 60.73%的股份。

## (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
马越	董事长、总经理	9,891,882	-	9,891,882	11.76%	-
武洲	副董事长、副总经理	1,485,430	28,000	1,513,430	1.80%	-
吉斌	董事、副总经理	1,479,430	-	1,479,430	1.76%	-
苟羽鹏	监事	1,414,430	-	1,414,430	1.68%	-
田依禾	财务总监	1,299,722	-	1,299,722	1.55%	-
翁晓让	董事	882,766	-	882,766	1.05%	-
刘德永	董事、副总经理	468,000	-	468,000	0.56%	-
黄健	董事	100,000	-	100,000	0.12%	-
合计	-	17,021,660	28,000	17,049,660	20.28%	0

## (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

## 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

## (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	51	47
销售人员	18	20
技术人员	693	708
财务人员	8	8
员工总计	770	783

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	15	16
本科	446	428
专科	293	303
专科以下	16	36
员工总计	770	783

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司有针对性地参加人才招聘会，开展形式多样的教育培训，使公司员工掌握更多的技能，熟悉企业文化，更好地实现自身的价值。

公司实施劳动合同制，员工薪酬、社保和住房公积金均按《中华人民共和国劳动法》及地方相关政策办理。

#### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

##### 核心员工：

适用 不适用

##### 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

##### 核心人员的变动情况：

刘波先生，出生于 1978 年 1 月，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于湖南湘潭大学。2001 年 5 月至 2005 年 5 月，任广州市新福利巴士有限公司网络管理员；2005 年 5 月至 2007 年 3 月；任中企动力广州华南研发中心程序员；2007 年 3 月至 2011 年 1 月，任广东金宇恒科技有限公司技术部经理。2011 年 2 月至 2014 年 10 月，任恒拓开源有限广州分公司副总经理；2014 年 10 月至 2015 年 12 月，任恒拓开源广州分公司总经理；2016 年 1 月至 2017 年 6 月，任恒拓高飞董事、副总经理；2017 年 7 月至 2018 年 3 月，任北京恒赢智航科技有限公司副总裁；2018 年 4 月至今，任恒拓开源重庆分公司负责人。

除上述情况外，核心技术团队或关键技术人员无变动情况。

#### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计

否

## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(六) 1	42,363,088.36	62,893,740.28
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(六) 2	141,153,526.10	79,387,786.56
预付款项	(六) 3	2,422,176.54	1,167,736.30
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六) 4	30,812,067.85	28,423,897.95
买入返售金融资产			
存货	(六) 5	107,735,714.09	89,918,798.59
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六) 6	838,950.95	2,467,815.37
<b>流动资产合计</b>		<b>325,325,523.89</b>	<b>264,259,775.05</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			20,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(六) 7	17,773,614.41	20,209,696.98
在建工程	(六) 8	17,415,005.78	16,603,587.40
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(六) 9	7,044,519.90	7,913,664.68
开发支出			
商誉	(六) 10	45,132,607.67	45,132,607.67
长期待摊费用	(六) 11	268,174.84	362,521.01
递延所得税资产	(六) 12	6,292,193.08	6,491,705.28
其他非流动资产			

<b>非流动资产合计</b>		93,926,115.68	116,713,783.02
<b>资产总计</b>		419,251,639.57	380,973,558.07
<b>流动负债：</b>			
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			
应付票据及应付账款	(六) 13	28,414,788.75	16,266,610.22
预收款项	(六) 14	66,918,189.06	53,676,857.85
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(六) 15	11,251,117.40	15,228,800.34
应交税费	(六) 16	9,871,378.63	12,791,173.48
其他应付款	(六) 17	34,615,913.40	25,371,324.25
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			
<b>流动负债合计</b>		151,071,387.24	123,334,766.14
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	(六) 18	1,044,973.10	1,044,973.10
递延收益			
递延所得税负债	(六) 12	785,201.60	887,927.76
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,830,174.70	1,932,900.86
<b>负债合计</b>		152,901,561.94	125,267,667.00
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	(六) 19	84,083,163.00	84,083,163.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			



资本公积	(六) 20	141,281,070.04	141,281,070.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(六) 21	649,299.73	649,299.73
一般风险准备			
未分配利润	(六) 22	-3,048,360.16	-9,052,480.29
归属于母公司所有者权益合计		222,965,172.61	216,961,052.48
少数股东权益		43,384,905.02	38,744,838.59
<b>所有者权益合计</b>		<b>266,350,077.63</b>	<b>255,705,891.07</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>419,251,639.57</b>	<b>380,973,558.07</b>

法定代表人：马越

主管会计工作负责人：田依禾

会计机构负责人：宋鑫鑫

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		5,264,515.88	25,951,139.81
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(十四) 1	14,994,457.40	16,466,310.46
预付款项		353,923.63	127,062.43
其他应收款	(十四) 2	147,443,371.77	105,370,293.80
存货		17,492,974.00	19,609,249.18
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		83,302.20	83,302.20
<b>流动资产合计</b>		<b>185,632,544.88</b>	<b>167,607,357.88</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			20,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十四) 3	62,740,000.00	62,740,000.00
投资性房地产			
固定资产		192,747.83	269,154.36
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,808,662.00	1,987,479.76
开发支出			
商誉			

长期待摊费用		50,833.14	63,033.06
递延所得税资产		598,341.07	858,684.61
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		65,390,584.04	85,918,351.79
<b>资产总计</b>		251,023,128.92	253,525,709.67
<b>流动负债：</b>			
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			
应付票据及应付账款		6,354,397.08	4,495,070.51
预收款项		13,637,900.98	14,589,599.51
应付职工薪酬		2,988,233.72	3,431,883.90
应交税费		22,621.44	1,502,345.48
其他应付款		49,413.66	211,100.90
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		23,052,566.88	24,230,000.30
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		396,479.08	396,479.08
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		396,479.08	396,479.08
<b>负债合计</b>		23,449,045.96	24,626,479.38
<b>所有者权益：</b>			
股本		84,083,163.00	84,083,163.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		138,323,070.04	138,323,070.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		649,299.73	649,299.73
一般风险准备			

未分配利润		4,518,550.19	5,843,697.52
<b>所有者权益合计</b>		227,574,082.96	228,899,230.29
<b>负债和所有者权益合计</b>		251,023,128.92	253,525,709.67

法定代表人：马越

主管会计工作负责人：田依禾

会计机构负责人：宋鑫鑫

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		97,626,937.60	54,905,762.28
其中：营业收入	(六) 23	97,626,937.60	54,905,762.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		85,719,547.63	56,821,506.23
其中：营业成本	(六) 23	61,628,165.60	39,708,577.48
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	(六) 24	631,052.59	347,463.65
销售费用	(六) 25	6,586,043.74	4,589,082.45
管理费用	(六) 26	13,200,291.81	7,952,374.36
研发费用	(六) 27	3,102,367.74	4,059,989.71
财务费用	(六) 28	-59,234.88	144,412.77
资产减值损失	(六) 29	630,861.03	19,605.81
加：其他收益	(六) 30	222,743.51	600,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		12,130,133.48	-1,315,743.95
加：营业外收入	(六) 31	43,212.98	331.42
减：营业外支出	(六) 32	378.17	444.43
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		12,172,968.29	-1,315,856.96
减：所得税费用	(六) 33	1,528,781.73	-10,130.55
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		10,644,186.56	-1,305,726.41
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-

1. 持续经营净利润		10,644,186.56	-1,305,726.41
2. 终止经营净利润			
(二) 按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		4,640,066.43	
2. 归属于母公司所有者的净利润		6,004,120.13	-1,305,726.41
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于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或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		10,644,186.56	-1,305,726.41
归属于母公司所有者的综合收益总额		6,004,120.13	-1,305,726.41
归属于少数股东的综合收益总额		4,640,066.43	
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		0.07	-0.02
(二) 稀释每股收益		0.07	-0.02

法定代表人：马越

主管会计工作负责人：田依禾

会计机构负责人：宋鑫鑫

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	(十四) 4	25,231,710.67	36,158,592.03
减：营业成本	(十四) 4	20,187,225.61	26,149,980.25
税金及附加		140,690.66	220,322.46
销售费用		1,148,298.52	1,576,682.16
管理费用		4,597,438.75	3,073,569.34
研发费用		-	229,688.80
财务费用		555.20	4,820.77
其中：利息费用		12,615.17	9,919.24

利息收入		12,059.97	5,098.47
资产减值损失		225,318.70	1,252.67
加：其他收益			600,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			-3,179,358.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,067,816.77	2,322,916.76
加：营业外收入		3,012.98	330.00
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,064,803.79	2,323,246.76
减：所得税费用		260,343.54	-1,685.13
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,325,147.33	2,324,931.89
（一）持续经营净利润		-1,325,147.33	2,324,931.89
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-1,325,147.33	2,324,931.89
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.01	0.04
（二）稀释每股收益		-0.01	0.04

法定代表人：马越

主管会计工作负责人：田依禾

会计机构负责人：宋鑫鑫

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		83,376,999.02	62,141,370.38

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		225,546.36	41,010.96
收到其他与经营活动有关的现金	(六) 34	14,110,362.73	45,626,419.97
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>97,712,908.11</b>	<b>107,808,801.31</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		28,220,393.27	20,507,734.74
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		67,997,304.53	42,360,471.65
支付的各项税费		10,668,698.20	5,650,930.41
支付其他与经营活动有关的现金	(六) 34	31,345,356.03	48,655,676.89
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>138,231,752.03</b>	<b>117,174,813.69</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-40,518,843.92</b>	<b>-9,366,012.38</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	
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			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>20,000,000.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,808.00	42,689.60
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>11,808.00</b>	<b>42,689.60</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>19,988,192.00</b>	<b>-42,689.60</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			144,945.64
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			6,144,945.64
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			-6,144,945.64
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-20,530,651.92	-15,553,647.62
加：期初现金及现金等价物余额		62,893,740.28	29,709,944.37
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		42,363,088.36	14,156,296.75

法定代表人：马越

主管会计工作负责人：田依禾

会计机构负责人：宋鑫鑫

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		37,196,380.35	35,585,031.12
收到的税费返还			41,010.96
收到其他与经营活动有关的现金		25,853,095.48	27,869,008.53
<b>经营活动现金流入小计</b>		63,049,475.83	63,495,050.61
购买商品、接受劳务支付的现金		6,456,201.12	4,121,167.20
支付给职工以及为职工支付的现金		14,252,884.68	26,152,388.20
支付的各项税费		3,698,304.12	4,201,223.74
支付其他与经营活动有关的现金		79,328,709.84	14,101,793.16
<b>经营活动现金流出小计</b>		103,736,099.76	48,576,572.30
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-40,686,623.93	14,918,478.31
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	
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			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		20,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			42,689.60
投资支付的现金			8,000,000.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			8,042,689.60
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		20,000,000.00	-8,042,689.60
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-20,686,623.93	6,875,788.71
加：期初现金及现金等价物余额		25,951,139.81	1,532,396.71
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,264,515.88	8,408,185.42

法定代表人：马越

主管会计工作负责人：田依禾

会计机构负责人：宋鑫鑫



## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第八节 一、(二) 1
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### 1、 前期差错更正

公司 2017 年合并资产负债表中盈余公积期末余额多计 552,535.26 元，未分配利润期末余额少计 552,535.26 元；公司 2017 年合并股东权益变动表中本期提取盈余公积多计 552,535.26 元，盈余公积期末余额多计 552,535.26 元，未分配利润期末余额少计 552,535.26 元。

追溯调整后，相应调减 2017 年盈余公积期末余额 552,535.26 元，调增 2017 年未分配利润期末余额 552,535.26 元。

上述差错更正对恒拓开源 2017 年期初留存收益及 2017 年度净利润无影响。

## 二、 报表项目注释

### (一)公司基本情况

#### 1、公司概况

恒拓开源信息科技股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”、“恒拓开源”），公司注册资本为人民币 8,408,3163 万元，实收股本为人民币 8,408,3163 万元。公司法定代表人：马越；统一社会信用代码：91120116663065243C；注册地址：天津市开发区第六大街 110 号 A503 号；总部地址：北京市海淀区黑泉路 8 号宝盛广场 B 座 4 层。

2015 年 12 月 7 日，公司获准以“恒拓开源”为证券简称，以【834415】为股份代码，登陆全国中小企业股份转让系统。

#### 2、财务报表批准报出

本财务报表已经公司董事会批准于 2018 年 8 月 30 日报出。

### (二) 合并财务报表范围

本公司拥有 4 家子公司，具体见本附注“（八）在其他主体中的权益”。

### (三) 财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》、41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

#### 2、持续经营

本公司自报告期末起 6 个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### (四) 重要会计政策及会计估计

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2018 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

### 3、营业周期

公司营业周期与会计期间相同。

### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

### 5、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。

### 6、合并财务报表的编制方法

#### （1）合并范围

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

#### （2）合并程序

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

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

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### 1) 增加子公司或业务

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

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

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

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

#### 2) 处置子公司或业务

##### ①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

## ②分步处置子公司

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

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

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

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

## 3) 购买子公司少数股权

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

## 4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

(5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

## 8、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（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

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。

## 10、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。

### 11、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：期末余额达到 300 万元（含 300 万元）以上的应收账款和期末余额达到 50 万元（含 50 万元）的其他应收款为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
无信用风险组合	以历史损失率为基础估计未来现金流量，合并范围内关联方应收款项，一般不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	1	1
1-2 年	5	5
2-3 年	10	10
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
5 年以上	100	100

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项。

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。

## 12、存货

### (1) 存货的分类

存货分类为：本公司的存货包括未经客户验收的软件开发项目成本、库存商品、原材料、低值易耗品、包装物等。

### (2) 存货的计价方法

各类存货取得时按实际成本计价，发出时采用个别计价法计价。

### (3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

库存商品，在正常经营过程中，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；未经客户验收的软件开发项目成本、尚需进一步加工的原材料，在正常经营过程中，以该项目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。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备。

### (4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法。

## 13、划分为持有待售资产的确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

## 14、长期股权投资

### (1) 共同控制、重大影响的判断标准

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



同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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

## **(2) 初始投资成本的确定**

### **1) 企业合并形成的长期股权投资**

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

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

### **2) 其他方式取得的长期股权投资**

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## **(3) 后续计量及损益确认方法**

### **1) 成本法核算的长期股权投资**

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

### **2) 权益法核算的长期股权投资**

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

初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

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

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### 3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

期损益。

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

## 15、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（%）
运输设备	直线法	10 年	5	9.50
办公设备	直线法	5 年	5	19.00
电子设备	直线法	3-5 年	5	19.00-31.67
机场专用设备	直线法	3-8 年	5	11.88-31.67

## 16、在建工程

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

## 17、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。

## 18、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
软件	10 年	预计受益年限
非专利技术	10 年	预计受益年限

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。

### (3) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

### (4) 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 19、长期资产的减值测试方法及会计处理方法

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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 20、长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## 21、职工薪酬

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

### （1）短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务

的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### （3）辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1) 企业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；
- 2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 22、预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估

计数。

## 23、股份支付

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

### (1) 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

### (2) 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## 24、收入

### (1) 公司确认销售收入的总原则为：

- 1) 合同各方已批准该并承诺将履行各自义务；
- 2) 该合同明确了合同各方与所转让商品或劳务相关的权利和义务；
- 3) 该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- 4) 该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；



5) 企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

## (2) 具体原则

### 1) 软件开发及运维服务收入

①软件开发服务收入，在项目已经完成并取得客户终验报告时确认收入的实现。

②软件运维服务收入，根据合同约定的服务期限和结算周期，在每个结算周期完成后确认收入的实现。

### 2) 人员外包服务

根据合同约定的服务期限和结算周期，在每个结算周期完成后确认收入的实现。

### 3) 机场运行项目

#### ①设备销售与租赁收入

##### A.设备销售收入：

需要安装调试：公司在产品交货并安装调试完成，经客户安装调试验收合格后，确认产品销售收入。

不需要安装调试：公司在将产品交付并经客户收货验收后，确认产品销售收入。

##### B.设备租赁收入：

根据合同约定的租赁期限和结算周期，在每个结算周期完成后确认收入的实现。

#### ②机场运维服务收入

根据合同约定的服务期限和结算周期，在每个结算周期完成后确认收入的实现。

#### ③机场设备配套软件的开发与销售

在项目已经完成并取得客户终验报告时确认收入的实现。

### 4) 系统集成项目

在项目已经完成并取得客户终验报告时确认收入的实现。

## 25、政府补助

### (1) 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：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属于与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司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。

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的有关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

## (2) 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

## 26、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。

## 27、租赁

### (1) 经营租赁会计处理

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

承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，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。

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。

## 28、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

本公司报告期内主要会计政策未发生变更。

### (2) 重要会计估计变更

本公司报告期内主要会计估计未发生变更。

## (五)、税项

### 1、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	17%、6%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
防洪费	按实际缴纳的增值税计缴	1%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
恒拓开源信息科技股份有限公司	15%
北京知识动力信息技术有限公司	15%
北京恒赢智航科技有限公司	15%
智能航空系统有限公司	15%
北京三赢伟业科技有限公司	15%

## 2、税收优惠

(1) 报告期内，母公司恒拓开源信息科技股份有限公司及其子公司北京知识动力信息技术有限公司、北京恒赢智航科技有限公司、北京三赢伟业科技有限公司、智能航空系统有限公司均可享受国家需要重点扶持的高新技术企业的税收优惠。

(2) 依据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税【2011】100号)，报告期内母公司恒拓开源信息科技股份有限公司及其子公司北京知识动力信息技术有限公司、北京恒赢智航科技有限公司、北京三赢伟业科技有限公司均可享受软件产品增值税即征即退优惠政策。

## 3、其他说明

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

### (六) 合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2017年12月31日，期末指2018年6月30日，上期指2017年1-6月，本期指2018年1-6月。

## 1、货币资金

### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	97,579.08	229,454.51
银行存款	42,265,509.28	62,586,971.94

项目	期末余额	期初余额
其他货币资金	-	77,313.83
合计	42,363,088.36	62,893,740.28

(2) 期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

(3) 期末无存放在境外的款项。

## 2、应收账款

### (1) 分类列示

类别	期末余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	143,745,166.50	100.00	2,591,640.40	1.80	141,153,526.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	143,745,166.50	100.00	2,591,640.40	1.80	141,153,526.10

续表：

类别	期初余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	81,446,815.75	100.00	2,059,029.19	2.53	79,387,786.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	81,446,815.75	100.00	2,059,029.19	2.53	79,387,786.56

报告期内无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

项目	应收账款账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	122,047,182.13	1,220,471.82	1
1-2年	15,972,597.06	798,629.85	5
2-3年	5,725,387.31	572,538.73	10
合计	143,745,166.50	2,591,640.40	—

**(2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况**

时间	计提坏账准备金额	收回或转回坏账准备金额
2018 年半年度	2,145,645.07	1,613,033.86

**(3) 报告期实际核销的应收账款情况**

报告期内无实际核销的应收账款。

**(4) 前五名的应收账款情况**

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	已计提坏账准备
北京智讯天成技术有限公司	35,240,298.27	24.52	352,402.98
中国东方航空股份有限公司	12,179,418.65	8.47	121,794.19
文思海辉技术有限公司	10,964,914.74	7.63	109,649.15
海南航空股份有限公司	10,511,622.00	7.31	216,385.02
重庆机场信息通信网络公司	5,814,500.15	4.05	178,725.01
合计	74,710,753.81	51.98	978,956.35

**3、预付款项****(1) 按账龄分析列示**

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,254,440.24	51.79	1,057,364.23	90.55
1-2 年 (含 2 年)	912,201.69	37.66	28,600.07	2.45
2-3 年 (含 3 年)	255,534.61	10.55	81,772.00	7.00
合计	2,422,176.54	100.00	1,167,736.30	100.00

**(2) 预付款项金额前五名情况**

单位名称	期末余额	占预付款项的比例 (%)
北京易才人力资源顾问有限公司	897,342.66	37.05
中金支付公司客户备付金	462,300.00	19.09
文思海辉技术有限公司	438,996.61	18.12
佳杰科技 (上海) 有限公司	210,000.00	8.67
深圳海汇空间商务有限公司	159,417.99	6.58
合计	2,168,057.26	89.51

## 4、其他应收款

## (1) 分类列示：

类别	期末余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	31,214,719.92	100.00	402,652.07	1.29	30,812,067.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	31,214,719.92	100.00	402,652.07	1.29	30,812,067.85

续表：

类别	期初余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	28,728,300.21	100.00	304,402.26	1.06	28,423,897.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	28,728,300.21	100.00	304,402.26	1.06	28,423,897.95

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	期末余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1年以内(含1年,下同)	29,434,883.99	94.30%	294,348.84	29,140,535.15
1—2年	1,393,607.23	4.46%	69,680.36	1,323,926.87
2—3年	386,228.70	1.24%	38,622.87	347,605.83
合计	31,214,719.92	100.00%	402,652.07	30,812,067.85

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

时间	计提坏账准备金额	收回或转回坏账准备金额
2018年半年度	369,404.56	271,154.75

**(3) 本报告期实际核销的其他应收账款情况**

报告期内无实际核销的其他应收款。

**(4) 其他应收款按款项性质分类情况**

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	3,061,599.45	1,229,607.13
备用金	601,228.08	330,131.01
保证金	6,032,800.00	5,930,154.00
押金	1,519,092.39	1,226,471.79
股权转让款	20,000,000.00	20,000,000.00
其他	-	11,936.28
合计	31,214,719.92	28,728,300.21

**(5) 前五名的其他应收款情况**

单位名称	关联方关系	款项的性质	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
马越	关联方	其他	20,000,000.00	1 年以内	64.07	200,000.00
赫基（中国）集团股份 有限公司	非关 联方	押金及保证 金	5,000,000.00	1 年以内	16.02	50,000.00
北京中天鹤航空投资管 理有限公司	非关 联方	往来借款	1,222,607.11	1 年以内	3.92	12,226.07
北京君天首业商贸有限 公司	非关 联方	押金及保 证金	526,250.00	1 年以内	1.69	5,262.50
北京瑞华赢科技发展有 限公司	非关 联方	押金及保 证金	503,159.79	1 年以内	1.61	5,031.60
合计		——	27,252,016.90	——	87.31	272,520.17

**5、存货****(1) 存货分类**

项目	期末余额			期初余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
在产品	107,258,753.71	3,529,912.99	103,728,840.72	93,213,801.90	5,490,855.36	87,722,946.54
库存商品	4,006,873.37		4,006,873.37	2,195,852.05		2,195,852.05
合计	111,265,627.08	3,529,912.99	107,735,714.09	95,409,653.95	5,490,855.36	89,918,798.59



**(2) 存货跌价准备**

存货种类	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	5,490,855.36			1,960,942.37		3,529,912.99
合计	5,490,855.36			1,960,942.37		3,529,912.99

续表:

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
在产品	产品的收入额与预计成本支出总额的差额	在产品完成达到收入确认条件结转成本

**(3) 存货期末余额存在用于担保的金额**

公司报告期末存货不存在用于担保的情况，存货所有权不受限制。

**6、其他流动资产**

项目	期末余额	期初余额
预提进项税	413,982.64	2,467,815.37
待摊费用-房屋租金	424,968.31	-
合计	838,950.95	2,467,815.37

**7、固定资产****(1) 分类列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	合计
一、原价合计	31,185,632.77	355,008.16	176,335.65	31,364,305.28
房屋及建筑物				
机器设备	25,827,980.11	302,672.58		26,130,652.69
电子设备	4,644,401.66	52,335.58	176,335.65	4,520,401.59
办公家具	237,478.00			237,478.00
运输设备	475,773.00			475,773.00
二、累计折旧合计	10,975,935.79	2,614,755.08		13,590,690.87
房屋及建筑物				
机器设备	7,025,423.54	2,432,322.40		9,457,745.94
电子设备	3,342,107.39	172,764.49		3,514,871.88
办公家具	221,063.23	-		221,063.23
运输设备	387,341.63	9,668.19		397,009.82
三、固定资产减值准备合计				
房屋及建筑物				
机器设备				
电子设备				
办公家具				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	合计
运输设备				
四、固定资产账面价值合计	20,209,696.98			17,773,614.41
房屋及建筑物				
机器设备	18,802,556.57			16,672,906.75
电子设备	1,302,294.27			1,005,529.71
办公家具	16,414.77			6,746.58
运输设备	88,431.37			88,431.37

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

截至报告期末，公司无暂时闲置固定资产。

## (3) 融资租赁租入的固定资产

截至报告期末，无通过融资租赁租入的固定资产。

## (4) 通过经营租出的固定资产

截至报告期末，无通过经营租赁租出的固定资产。

## 8、在建工程

### (1) 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
首都机场	7,580,142.49		7,580,142.49	6,953,304.89	-	6,953,304.89
长沙机场	73,281.20		73,281.20	73,281.20	-	73,281.20
西安机场	15,042.73		15,042.73	10,085.47	-	10,085.47
呼和浩特	218,882.91		218,882.91	218,882.91	-	218,882.91
贵阳机场	78,976.07		78,976.07	78,976.07	-	78,976.07
天津机场	4,303,447.32		4,303,447.32	4,265,274.53	-	4,265,274.53
深圳机场	30,205.14		30,205.14	30,205.14	-	30,205.14
成都机场	93,047.86		93,047.86	82,849.74	-	82,849.74
广州机场	225,729.23		225,729.23	225,729.23	-	225,729.23
杭州机场	3,360,022.63		3,360,022.63	3,360,022.63	-	3,360,022.63
沈阳机场	46,180.68		46,180.68	46,180.68	-	46,180.68
大连机场	1,008,714.18		1,008,714.18	877,461.57	-	877,461.57
其他	381,333.34		381,333.34	381,333.34		381,333.34
合计	17,415,005.78	-	17,415,005.78	16,603,587.40	-	16,603,587.40

## 9、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	商标权	专利权	非专利技术	软件	合计
<b>1. 账面原值</b>					
(1) 年初余额		3,526,320.00	35,763,189.47	3,609,507.48	42,899,016.95
(2) 本期增加金额					
—购置					
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额		3,526,320.00	35,763,189.47	3,609,507.48	42,899,016.95
<b>2. 累计摊销</b>					
(1) 年初余额		62,970.00	16,807,021.05	764,866.31	17,634,857.36
(2) 本期增加金额			684,841.05	184,303.73	869,144.78
—计提				184,303.73	184,303.73
—企业合并增加			684,841.05		684,841.05
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额		62,970.00	17,491,862.10	949,170.04	18,504,002.14
<b>3. 减值准备</b>					
(1) 年初余额			16,500,000.00	850,494.91	17,350,494.91
(2) 本期增加金额					
—计提					
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额		-	16,500,000.00	850,494.91	17,350,494.91
<b>4. 账面价值</b>					
(1) 期末账面价值		3,463,350.00	1,771,327.37	1,809,842.53	7,044,519.90
(2) 年初账面价值		3,463,350.00	2,456,168.42	1,994,146.26	7,913,664.68

## 10、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处	其他	
北京三赢伟业科技有限公司	19,161,236.28					19,161,236.28

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
智能航空系统有限公司	21,854,031.25					21,854,031.25
民航电信为邦无线数据有限公司	4,117,340.14					4,117,340.14
合计	45,132,607.67					45,132,607.67

注：公司采用未来现金流量现值法计算资产组的可回收金额，公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内的现金流量，计算未来现金流量现值所采用的税前折现率为 11.20%，已反映了有关分部的风险。根据减值测试的结果，期末商誉未发生减值。

### 11、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	362,521.01	56,411.11	150,757.28		268,174.84
合计	362,521.01	56,411.11	150,757.28		268,174.84

### 12、递延所得税资产

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	23,874,700.37	3,581,205.06	25,204,781.72	3,780,717.26
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	17,028,280.37	2,554,242.05	17,028,280.37	2,554,242.05
预计负债	1,044,973.10	156,745.97	1,044,973.10	156,745.97
合计	41,947,953.84	6,292,193.08	43,278,035.19	6,491,705.28

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	5,234,677.33	785,201.60	5,919,518.42	887,927.76

项目	期末余额		期初余额	
	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
可供出售金融资产公允价值变动				
合计	5,234,677.33	785,201.60	5,919,518.42	887,927.76

### 13、应付账款

#### (1) 应付账款分类

项目	期末余额	期初余额
应付采购款	28,414,788.75	16,266,610.22
合计	28,414,788.75	16,266,610.22

#### (1) 报告期内账龄超过 1 年的重要应付账款

供应商名称	期末余额	账龄	占期末总余额比例(%)	未偿还或结转的原因
北京中兴高达通信技术有限公司	3,401,505.00	1-2 年	11.97	未到约定还款期限
京信通信系统(中国)有限公司	2,930,000.00	1-2 年	10.31	未到约定还款期限
北京智讯天成技术有限公司	1,567,250.63	1-2 年	5.52	未到约定还款期限
合计	7,898,755.63	--	27.80	--

#### (2) 期末余额期末余额前五大供应商

供应商名称	期末余额	占期末总余额比例(%)
北京中兴高达通信技术有限公司	3,401,505.00	11.97
京信通信系统(中国)有限公司	2,930,000.00	10.31
北京汇迪森科技有限公司	2,535,000.00	9.94
上海轩远计算机系统工程有	1,696,320.00	5.97
北京智讯天成技术有限公司	1,567,250.63	5.52
合计	12,130,075.63	42.69

### 14、预收账款

#### (1) 预收账款分类

项目	期末余额	年初余额
预收软件开发款	66,918,189.06	53,676,857.85
合计	66,918,189.06	53,676,857.85

#### (2) 期末余额账龄超过 1 年的重要预收账款

项目	金额	未偿还或结转的原因
文思海辉技术有限公司	6,968,156.67	项目尚未验收, 尚未结算

项目	金额	未偿还或结转的原因
四川航空股份有限公司	6,099,914.92	项目尚未验收，尚未结算
上海文思海辉软件技术有限公司	4,927,856.25	项目尚未验收，尚未结算
中国国际航空股份有限公司	4,433,962.14	项目尚未验收，尚未结算
多彩贵州航空有限公司	3,035,471.61	项目尚未验收，尚未结算
昆明航空有限公司	3,034,188.18	项目尚未验收，尚未结算
合计	28,499,549.77	——

## 15、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	14,916,382.50	66,333,455.25	70,637,874.80	10,611,962.95
离职后福利-设定提存计划	312,417.84	3,913,223.06	3,586,486.45	639,154.45
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	15,228,800.34	70,246,678.31	74,224,361.25	11,251,117.40

### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	14,436,213.03	62,094,420.30	66,686,493.60	9,844,139.73
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费	275,707.42	2,138,851.53	1,929,560.31	484,998.64
其中：医疗保险费	240,210.58	1,903,950.27	1,714,427.90	429,732.95
工伤保险费	10,263.84	68,045.29	61,470.61	16,838.52
生育保险费	25,233.00	166,855.97	153,661.80	38,427.17
(4) 住房公积金	166,337.58	2,138,307.89	2,021,820.89	282,824.58
(5) 工会经费和职工教育经费	38,124.47		38,124.47	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	14,916,382.50	66,371,579.72	70,675,999.27	10,611,962.95

### (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	299,879.27	3,640,442.45	3,322,713.14	617,608.58
失业保险费	12,538.57	272,780.61	263,773.31	21,545.87
企业年金缴费				
合计	312,417.84	3,913,223.06	3,586,486.45	639,154.45

**16、应交税费**

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	7,103,750.19	9,906,570.80
企业所得税	1,118,920.71	948,510.00
个人所得税	613,926.65	929,181.10
城市维护建设税	569,644.07	584,482.18
教育费附加	242,142.42	250,492.37
地方教育费附加	220,184.66	166,994.92
防洪费	2,809.94	2,809.94
<b>合计</b>	<b>9,871,378.63</b>	<b>12,791,173.48</b>

**17、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	33,879,480.64	23,591,397.63
员工保险	734,454.76	399,946.42
其他	1,978.00	1,379,980.20
<b>合计</b>	<b>34,615,913.40</b>	<b>25,371,324.25</b>

**(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
北京亚邦伟业技术有限公司	20,376,773.94	对方尚无还款要求
北京智讯天成技术有限公司	12,155,561.99	对方尚无还款要求
<b>合计</b>	<b>32,532,335.93</b>	

**18、预计负债**

项目	期末余额	年初余额	形成原因
待执行的亏损合同	1,044,973.10	1,044,973.10	
<b>合计</b>	<b>1,044,973.10</b>	<b>1,044,973.10</b>	

**19、股本增减变动情况**

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	84,083,163.00						84,083,163.00

**20、资本公积****(1) 资本公积明细**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	138,440,521.90			138,440,521.90

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	2,840,548.14			2,840,548.14
合计	141,281,070.04			141,281,070.04

**21、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	649,299.73			649,299.73
合计	649,299.73			649,299.73

**22、未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-9,052,480.29	-27,613,818.86
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	-9,052,480.29	-27,613,818.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,004,120.13	19,210,638.30
减：提取法定盈余公积		649,299.73
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-3,048,360.16	-9,052,480.29

**23、营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	97,626,937.60	61,628,165.60	54,905,762.28	39,708,577.48
其他业务				
合计	97,626,937.60	61,628,165.60	54,905,762.28	39,708,577.48

**24、税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
应交城市维护建设税	339,802.88	177,785.97
教育费附加	145,628.01	87,847.48
地方教育费附加	97,081.13	58,565.01
防洪费	48,540.57	23,265.19
印花税		
文化事业建设费		



项目	本期发生额	上期发生额
合计	631,052.59	347,463.65

**25、销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,517,905.17	2,785,938.80
办公费	218,091.02	226,207.40
广告宣传费	146,440.00	877,400.22
技术咨询服务费	28,640.77	172,712.47
差旅费	617,704.04	219,123.32
业务招待费	845,303.42	259,023.95
交通费	180,042.35	43,933.11
折旧及摊销费	17,186.86	4,743.18
其他	14,730.11	
合计	6,586,043.74	4,589,082.45

**26、管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,984,838.43	3,875,318.73
办公及差旅费	1,084,559.90	574,614.64
房租	3,744,268.26	2,214,076.37
中介机构费用	253,380.95	-
业务招待费	193,544.06	71,127.41
折旧费及摊销	468,377.75	136,564.17
其他	2,471,322.47	1,080,673.04
合计	13,200,291.82	7,952,374.36

**27、研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	3,102,367.74	4,059,989.71
合计	3,102,367.74	4,059,989.71

**28、财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	136,519.08
减：利息收入	86,851.75	29,755.77
汇兑损益	-	-
银行手续费	27,616.87	37,649.46
合计	-59,234.88	144,412.77

**29、资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	630,861.03	19,605.81
存货跌价损失		
无形资产减值损失		
合计	630,861.03	19,605.81

**30、其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额
软件退税	222,743.51	-
天津市经济开发区补贴款	-	600,000.00
合计	222,743.51	600,000.00

**31、营业外收入****(1) 营业外收入分类**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
其他	43,212.98	331.42	43,212.98
合计	43,212.98	331.42	43,212.98

**32、营业外支出****(1) 计入各期非经常性损益的金额列示如下**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
罚款及滞纳金			
其他	378.17	444.43	378.17
合计	378.17	444.43	378.17

**33、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	1,431,995.69	-
递延所得税费用	96,786.04	-10,130.55
合计	1,528,781.73	-10,130.55

**34、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
政府补助	222,743.51	600,000.00
利息收入	86,851.75	29,750.79
往来款	13,800,767.47	44,996,669.18
合计	14,110,362.73	45,626,419.97

**(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
期间费用	9,142,420.38	10,087,378.63
往来款	22,202,935.65	38,568,298.26
合计	31,345,356.03	48,655,676.89

**33、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料表**

补充资料	本期数	上期数
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	10,644,186.56	-1,305,726.41
加: 资产减值准备	630,861.03	19,605.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,614,755.08	148,013.87
无形资产摊销	869,144.78	50,624.70
长期待摊费用摊销	150,757.28	16,127.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)		136,519.08
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	199,512.20	-10,130.55
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-102,726.16	
存货的减少(增加以“—”号填列)	-17,816,915.50	-7,162,318.97
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-65,445,040.29	-3,303,718.39
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	27,736,621.10	2,044,990.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-40,518,843.92	-9,366,012.38
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		

补充资料	本期数	上期数
现金的期末余额	42,363,088.36	14,156,296.75
减：现金的期初余额	62,893,740.28	29,709,944.37
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	-20,530,651.92	-15,553,647.62

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期数	上期数
一、现金	42,363,088.36	62,893,740.28
其中：库存现金	97,579.08	229,454.51
可随时用于支付的银行存款	42,265,509.28	62,586,971.94
可随时用于支付的其他货币资金		77,313.83
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	42,363,088.36	62,893,740.28
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

注：期末余额现金和现金等价物余额中不存在使用受限制的现金和现金等价物。

## (七) 合并范围的变更

无。

## (八) 在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 期末余额企业集团的构成

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	
北京知识动力信息技术有限公司	北京	北京	软件技术	100.00		设立
北京恒赢智航科技有限公司	北京	北京	软件技术	100.00		设立
北京三赢伟业科技有限公司	北京	北京	软件技术		51.00	现金收购
智能航空系统有限公司	北京	天津	计算机、通信技术	50.00		换股收购
智航拓宇信息系统(北京)有限公司	北京	北京	计算机、通信技术		50.00	换股收购
民航电信为邦(北京)无线数据有限公司	北京	北京	计算机、通信技术		40.00	换股收购

### 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

无。

### 4、重要的共同经营

无。

### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

### 6、其他

无。

#### （九）关联方及关联交易

##### 1、本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人为马越。

##### 2、本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“（八）在其他主体中的权益”。

##### 3、本公司合营和联营企业情况

无。

##### 4、其他关联方情况

###### （1）法人关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京盈辉互联科技有限公司	本公司实际控制人控制的企业，且为持有本公司 27.18%股份的股东
北京盈辉投资有限公司	北京盈辉互联科技有限公司的股东
北京亚邦伟业技术有限公司	持有本公司 10.04%股份的股东
天津泰达科技风险投资股份有限公司	持有本公司 7.58%股份的股东
西藏智航交通科技有限公司	持有本公司 7.48%股份的股东，该股份尚未在股转系统完成备案
武洲	副董事长，董事，副总经理
刘德永	董事，CEO
吉斌	董事，副总经理，本公司股东
徐勇	副总经理
田依禾	财务总监
薛福强	董事会秘书

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
翁晓让	董事，本公司股东
牟轶	董事
高玉柱	董事
黄健	董事
刘菲菲	监事会主席
张书波	本公司子公司总经理，本公司股东
马复华	本公司实际控制人之父
刘方	本公司实际控制人之妻
北京厚德时代印刷技术有限公司	田依禾担任法人的公司

## 5、关联交易情况

### (1) 关联方保证情况

无。

## 6、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	
		期末余额	款项性质
其他应收款	马越	20,000,000.00	股权转让款
其他应收款	马越	23,358.49	备用金
其他应收款	武洲	9,999.70	备用金

### (十) 股份支付

报告期内未发生股份支付。

### (十一) 承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

截至期末，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

#### 2、或有事项

截至期末，本公司不存在应披露的或有事项。

### (十二) 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

### (十三) 其他重要事项

截至财务报告批准报出日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

## (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	期末余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,317,172.78	100.00	322,715.38	2.11	14,994,457.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	15,317,172.78	100.00	322,715.38	2.11	14,994,457.40

续表：

类别	期初余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,632,352.42	100.00	166,041.96	1.00	16,466,310.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	16,632,352.42	100.00	166,041.96	1.00	16,466,310.46

报告期内无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

## 1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

项目	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	8,670,961.34	86,709.61	1
1—2 年	4,005,205.01	200,260.25	5
2—3 年	357,455.21	35,745.52	10
合计	13,033,621.56	322,715.38	—

## 2) 组合中，无信用风险的应收账款：

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
合并范围内的关联方应收账款	2,283,551.22		
合计	2,283,551.22		

## (2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

时间	计提坏账准备金额	收回或转回坏账准备金额
2018 年上半年	264,790.57	108,117.15

## (3) 报告期实际核销的应收账款情况

报告期内无实际核销的应收账款。

## (4) 期末余额按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	已计提坏账准备
中国南方航空股份有限公司	2,625,197.41	17.14	26,251.97
四川航空股份有限公司	1,641,900.00	10.72	16,419.00
海南航空股份有限公司	1,603,250.00	10.47	16,032.50
无限极(中国)中国有限公司	1,239,330.00	8.09	12,393.30
重庆长安汽车股份有限公司	1,200,209.05	7.84	12,002.09
合计	8,309,886.46	54.26	83,098.86

## 2、其他应收款

## (1) 分类列示：

类别	期末余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	147,783,660.33	100.00	340,288.56	0.23	147,443,371.77
无信用风险的其他应收款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	147,783,660.33	100.00	340,288.56	0.23	147,443,371.77



续表：

类别	期初余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	105,641,937.08	100.00	271,643.28	0.26	105,370,293.80
无信用风险的其他应收款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	105,641,937.08	100.00	271,643.28	0.26	105,370,293.80

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	期末余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内 (含 1 年, 下同)	27,529,737.84	0.96	275,297.38	27,254,440.46
1—2 年	881,224.30	0.03	44,061.22	837,163.09
2—3 年	209,299.70	0.01	20,929.97	188,369.73
合计	28,620,261.84	100.00	340,288.56	28,279,973.28

2) 组合中，无信用风险的应收账款：

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
合并范围内的关联方应收账款	119,163,398.49		
合计	119,163,398.49		

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

时间	计提坏账准备金额	收回或转回坏账准备金额
2018 年半年度	321,011.34	252,366.06

**(3) 本报告期实际核销的其他应收账情况**

报告期内无实际核销的其他应收款。

**(4) 其他应收款按款项性质分类情况**

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	6,502,396.19	6,200,699.79
应收暂付款	121,281,264.14	79,441,230.01
股权转让款	20,000,000.00	20,000,000.00

款项性质	期末余额	期初余额
其他	-	7.28
合计	147,783,660.33	105,641,937.08

## (5) 前五名的其他应收款情况

单位名称	关联方关系	款项的性质	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
北京恒拓高飞航空技术有限公司	关联方	往来款	79,350,000.00	1年以内	53.69	
北京三赢伟业科技有限公司	关联方	往来款	28,000,000.00	1年以内	18.95	
马越	关联方	处置子公司股权款	20,000,000.00	1年以内	13.53	200,000.00
北京知识动力信息技术有限公司	关联方	往来款	13,663,322.88	1年以内	9.25	
赫基(中国)集团股份有限公司	非关联方	押金及保证金	5,000,000.00	1年以内	3.38	50,000.00
合计		——	146,013,322.88	——	98.80	250,000.00

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资按类别列示如下：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	62,740,000.00		62,740,000.00	62,740,000.00		62,740,000.00
合计	62,740,000.00		62,740,000.00	62,740,000.00		62,740,000.00

## (2) 对子公司投资明细如下：

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
北京知识动力信息技术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
北京恒赢智航科技有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
北京三赢伟业科技有限公司						
智能航空系统有限公司	37,740,000.00			37,740,000.00		

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
合计	62,740,000.00			62,740,000.00		

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入、营业成本分类情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	25,231,710.67	20,187,225.61	36,158,592.03	26,149,980.25
其他业务				
合计	25,231,710.67	20,187,225.61	36,158,592.03	26,149,980.25

##### (2) 主营业务（分类别）

行业类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
定制软件技术开发	25,231,710.67	20,187,225.61	36,158,592.03	26,149,980.25
合计	25,231,710.67	20,187,225.61	36,158,592.03	26,149,980.25

##### (3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入 的比例（%）
无限极(中国)中国有限公司	6,758,355.01	26.79
重庆长安汽车股份有限公司	3,998,947.88	15.85
中国南方航空股份有限公司	3,839,622.65	15.22
多彩贵州航空有限公司	3,122,075.47	12.37
浪潮电子信息产业股份有限公司	2,315,120.76	9.18
合计	20,034,121.77	79.41

#### (十五) 补充资料

##### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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		
委托他人投资或管理资产的损益		

项目	金额	说明
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	42,834.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	6,425.22	
少数股东权益影响额		
合计	36,409.59	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	2.73	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.71	0.07	0.07

恒拓开源信息科技股份有限公司

二〇一八年八月三十日