

北京真视通科技股份有限公司
2015 年度、2016 年 1-9 月
备考合并财务报表审阅报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审阅报告

备考合并资产负债表 1-2

备考合并利润表 3

备考合并财务报表附注 4-48

审阅报告

致同专字（2016）第 110ZA4488 号

北京真视通科技股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的北京真视通科技股份有限公司（以下简称 真视通公司）按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制的备考合并财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日、2016 年 9 月 30 日的备考合并资产负债表，2015 年度、2016 年 1-9 月的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。按照企业会计准则和备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制备考合并财务报表是真视通公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对备考合并财务报表出具审阅报告。

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

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信备考合并财务报表没有按照企业会计准则和备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制，未能在所有重大方面公允反映真视通公司的备考财务状况和备考经营成果。

本审阅报告仅供真视通公司向中国证券监督管理委员会报送资产重组之申报材料时使用，不得用作其他任何用途。



致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师

中国注册会计师

中国·北京

二〇一七年一月九日

备考合并资产负债表

编制单位：北京真视通科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年9月30日	2015年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	107,146,612.73	302,410,790.56
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据	六、2	6,218,800.00	1,765,600.00
应收账款	六、3	321,243,067.47	223,718,323.18
预付款项	六、4	13,637,250.33	13,901,643.11
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、5	32,733,362.91	33,464,804.53
存货	六、6	406,178,662.20	354,066,489.94
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	35,038,298.20	80,337,526.24
流动资产合计		922,196,053.84	1,009,665,177.56
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			
投资性房地产			
固定资产	六、8	124,408,042.98	14,794,216.88
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	六、9	5,854,754.49	5,890,564.26
开发支出			
商誉	六、10	385,373,660.80	385,373,660.80
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、11	10,476,023.82	9,121,162.80
其他非流动资产			99,750,000.00
非流动资产合计		526,112,482.09	514,929,604.74
资产总计		1,448,308,535.93	1,524,594,782.30

备考合并资产负债表（续）

项 目	附注	2016年9月30日	2015年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、12	1,000,000.00	1,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据	六、13	7,134,003.00	40,511,816.10
应付账款	六、14	247,985,509.02	184,156,130.66
预收款项	六、15	173,164,082.18	278,120,114.12
应付职工薪酬	六、16	675,345.40	17,575,044.10
应交税费	六、17	8,207,434.35	28,494,559.28
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、18	23,165,220.29	23,808,568.88
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	六、19	80,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		541,331,594.24	573,666,233.14
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款	六、20	80,000,000.00	160,000,000.00
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	六、11	693,811.87	859,899.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		80,693,811.87	160,859,899.00
负债合计		622,025,406.11	734,526,132.14
股本	六、21	84,117,717.00	84,117,717.00
资本公积	六、22	511,469,965.63	509,419,776.10
减：库存股	六、23	20,933,670.00	20,933,670.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、24	25,514,755.02	25,514,755.02
未分配利润	六、25	226,114,362.17	191,950,072.04
归属于母公司股东权益合计		826,283,129.82	790,068,650.16
少数股东权益			
股东权益合计		826,283,129.82	790,068,650.16
负债和股东权益总计		1,448,308,535.93	1,524,594,782.30

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

备考合并利润表

编制单位：北京真视通科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年1-9月	2015年度
一、营业收入	六、26	653,689,936.31	819,390,843.88
减：营业成本	六、26	487,648,429.13	639,419,777.60
税金及附加	六、27	1,680,185.52	4,582,139.06
销售费用	六、28	22,944,484.14	32,085,526.82
管理费用	六、29	68,120,417.36	70,451,320.40
财务费用	六、30	-991,806.37	-690,175.32
资产减值损失	六、31	9,876,144.13	2,734,589.70
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)	六、32	1,889,967.43	742,298.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(损失以“-”号填列)		66,302,049.83	71,549,964.24
加：营业外收入	六、33	5,375,063.74	5,306,624.31
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	六、34		6,627.40
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额(损失以“-”号填列)		71,677,113.57	76,849,961.15
减：所得税费用	六、35	13,318,873.44	10,153,045.30
四、净利润(损失以“-”号填列)		58,358,240.13	66,696,915.85
归属于母公司股东的净利润		58,358,240.13	66,696,915.85
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司股东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			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		58,358,240.13	66,696,915.85
归属于母公司股东的综合收益总额		58,358,240.13	66,696,915.85
归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益			
(一)基本每股收益		0.68	0.88
(二)稀释每股收益			

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

备考合并财务报表附注

一、公司基本情况

北京真视通科技股份有限公司（以下简称 本公司）是一家在北京市注册的股份有限公司，系由北京直真视通科技有限公司（以下简称 北京直真有限）于 2011 年 8 月依法整体变更设立。变更设立时，公司名称为北京直真视通科技股份有限公司，股权结构如下：

股东名称	股份	比例（%）
王国红	17,132,460.00	28.554
胡小周	10,273,200.00	17.122
陈瑞良	4,973,940.00	8.290
马 亚	4,697,640.00	7.829
金石投资有限公司（“金石投资”）	4,128,420.00	6.881
吴 岚	3,592,320.00	5.987
肖 云	2,640,420.00	4.401
罗继青	2,640,420.00	4.401
李拥军	2,640,420.00	4.401
杨 波	1,105,320.00	1.842
李灵翔	736,860.00	1.228
北京华兴瑞投资咨询有限责任公司	605,520.00	1.009
黄利青	368,460.00	0.614
王惠娟	368,460.00	0.614
马静华	368,460.00	0.614
朱建刚	368,460.00	0.614
张建会	368,460.00	0.614
郑立新	368,460.00	0.614
夏海威	368,460.00	0.614
朱 辉	368,460.00	0.614
范海涛	368,460.00	0.614
张彦起	368,460.00	0.614
周永明	368,460.00	0.614
赵 刚	200,000.00	0.333
邹文海	60,000.00	0.100
许 丽	60,000.00	0.100
赵 忠	60,000.00	0.100
邓 璟	60,000.00	0.100

马 亮	50,000.00	0.083
杜 毅	50,000.00	0.083
刘国新	40,000.00	0.067
刘忠文	40,000.00	0.067
敖英俊	40,000.00	0.067
马东杰	40,000.00	0.067
张 弩	40,000.00	0.067
李雪雄	40,000.00	0.067
合 计	60,000,000.00	100

2011 年 10 月 8 日，公司名称变更为北京真视通科技股份有限公司。

2015 年 6 月 24 日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]1193 号文核准，本公司向社会公众发行人民币普通股（A 股）20,000,000 股，变更后的注册资本为 80,000,000 元。

2015 年 11 月 17 日，经 2015 年第二次临时股东大会决议，本公司向包括公司管理人员以及公司的核心业务（技术）人员在内的 57 名激励对象发行限制性股票 646,500 股，变更后的注册资本为 80,646,500 元。

本公司营业执照统一社会信用代码为 91110000722672781M，住所为北京市丰台区科学城航丰路 9 号 10 层 1002 号（园区），法定代表人为胡小周。

本公司及子公司业务性质和主要经营活动为向能源、政府、金融、交通、教育、医疗等领域的大中型客户提供领先的多媒体视讯综合解决方案，包括：技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询、计算机技术培训、应用软件开发、计算机系统服务等。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设立了财务与资产管理中心、人力资源与行政中心、商务与采购中心、内部审计部、质量与项目管理中心、数据中心事业部、售后服务事业部、技术中心、交付中心、营销中心、研发中心、证券事业部等部门，拥有北京万源通会技术服务有限公司（“万源通会”，系由北京真视通安装工程有限公司更名而来）一家子公司。

二、发行股份及支付现金购买资产基本情况

（一）发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金方案

本公司拟通过发行股份及支付现金的方式购买北京网润杰科科技有限公司（“网润杰科”）100%股权（以下简称“本次重组”），即向北京网润云城科技有限公司（“云城科技”）发行股份购买其持有的网润杰科 60%股权，向李贤兵、王文平支付现金购买其持有的网润杰科 40%股权；向不超过 10 名特定投资者非公开发行股份募集配套资金，募集配套资金总额不超过 40,000 万元。

根据北京中企华资产评估有限责任公司出具的《北京真视通科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金项目所涉及的北京网润杰科科技有限公司股东全部权益价值评估报告》（中企华评报字(2016)第 1102 号），截至评估基准日 2015 年 12 月

31 日，网润杰科股东权益评估值为 40,019.83 万元。2017 年 1 月 9 日，经中企华评报字（2016）1455 号《评估报告》评估确认截至 2016 年 9 月 30 日网润杰科股东权益评估值为 41,503.57 万元，网润杰科 100% 股权作价仍为 40,000 万元。

募集配套资金扣除发行费用后，其中 16,000 万元用于向李贤兵、王文平购买其持有的网润杰科 40% 股权而支付现金对价。

（二）网润杰科基本情况

网润杰科成立于 2009 年 7 月 1 日，由自然人李军、李贤兵共同出资组建，初始注册资本为 200 万元，已经北京恒诚永信会计师事务所（普通合伙）恒诚永信验字（2009）第 519 号验资报告验证。设立时的股权结构如下：

股东名称	出资额	占注册资本（%）
李 军	1,020,000.00	51
李贤兵	980,000.00	49
合 计	2,000,000.00	100

2011 年 5 月 10 日，经股东会决议，原股东李军将其持有的股权分别转让给王文平和李贤兵。本次转让后的股权结构如下：

股东名称	出资额	占注册资本（%）
王文平	1,000,000.00	50
李贤兵	1,000,000.00	50
合 计	2,000,000.00	100

2011 年 6 月 14 日，经股东会决议，网润杰科增加注册资本 350 万元，本次增资已经北京东财会计师事务所东财（2011）验字第 DC0878 号验资报告验证。本次增资后的股权结构如下：

股东名称	出资额	占注册资本（%）
王文平	2,750,000.00	50
李贤兵	2,750,000.00	50
合 计	5,500,000.00	100

2012 年 5 月 1 日，经股东会决议，网润杰科增加注册资本 450 万元，本次增资已经北京普达会计师事务所北京普达（内）验字（2015）0111 号验资报告验证。本次增资后的股权结构如下：

股东名称	出资额	占注册资本（%）
王文平	5,000,000.00	50
李贤兵	5,000,000.00	50
合 计	10,000,000.00	100

2016 年 4 月 11 日，经股东会决议，网润杰科股东李贤兵、王文平与北京网润云城科技有限公司（“网润云城”）签订股权转让协议，转让后，网润杰科股权结构如下：

股东名称	出资额	占注册资本（%）
网润云城	6,000,000.00	60
王文平	2,500,000.00	25
李贤兵	1,500,000.00	15
合 计	10,000,000.00	100

网润杰科统一社会信用代码为 91110108691663910U，住所为北京市海淀区蓝靛厂东路 2 号院 2 号楼 3 单元 C 座 7E，法定代表人为李贤兵。

网润杰科业务性质和主要经营活动为向互联网行业、银行、保险、外企、公共事业等行业或领域提供数据中心建设，以及数据中心运维和管理，包括：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；数据处理；应用软件开发服务等。

网润杰科拥有北京众云浩业科技有限公司（“众云浩业”）一家子公司。

三、备考合并财务报表编制基础及方法

1、备考合并财务报表的编制基础

根据中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号—上市公司重大资产重组》（证监会公告[2014]53 号）的规定，本公司为本次重大资产重组之目的，编制了备考合并财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日、2016 年 9 月 30 日的备考合并资产负债表，2015 年度、2016 年 1-9 月的备考合并利润表，以及备考合并财务报表附注。

本备考合并财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，还参照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本备考合并财务报表以本公司、网润杰科持续经营为基础列报。

本备考合并财务报表是以本公司、网润杰科 2015 年度、2016 年 1-9 月财务报表为基础编制。其中，本公司 2015 年度财务报表已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具致同审字（2016）第 110ZA4169 号审计报告；网润杰科 2014、2015 年度及 2016 年 1-9 月财务报表已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具致同审字（2016）第 110ZA6004 号审计报告。

2、备考合并财务报表的编制方法

本备考合并财务报表是假设附注二（一）所述发行股份及支付现金购买资产的重大资产重组已在 2014 年 12 月 31 日实施完成，即自 2015 年 1 月 1 日起，网润杰科成为本公司全资子公司，本公司按重大资产重组后的架构持续经营。

本备考合并财务报表的编制方法如下：

（1）假设于 2014 年 12 月 31 日已按 69.14 元/股价格向云城科技（假设其 2014 年末已成立且持有网润杰科 60%股权）发行 347.12 万股股份并向李贤兵、王文平支付现金而取得网润杰科 100%股权。其中，现金支付部分因未实际支付而列报“长期应付款”，发行 3,471,217 股股份的溢价部分 236,528,783 元计入资本公积；募集配套资金不超过 40,000 万元而发行股份及募集资金，在编制本备考合并财务报表时不予考虑；

（2）本次发行股份及支付现金购买网润杰科 100%股权不会导致本公司实际控制人变更，而形成非同一控制下的企业合并。本公司作为购买方，确认了网润杰科购买日（即 2014 年 12 月 31 日）各项可辨认资产、负债的公允价值，并按该等公允价值持续计算网润杰科 2015 年 12 月 31 日、2016 年 9 月 30 日的资产与负债及 2015 年度、2016 年 1-9 月的经营业绩；

（3）本公司以发行 347.12 万股股份及支付 16,000 万元现金的公允价值为企业合并成本，其与网润杰科购买日可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉，且假设该商誉于 2015 年 12 月 31 日、2016 年 9 月 30 日不存在减值；

（4）网润杰科财务报表的编制采用了与本公司相一致的会计政策；

（5）编制本备考合并财务报表时，未考虑发行股份及支付现金购买资产的相关税费、发行费用及审计、评估、律师等费用；

（6）鉴于备考合并财务报表之特殊编制目的，本备考合并财务报表不包括备考合并现金流量表及备考合并股东权益变动表，并且仅列报和披露备考合并财务信息，未披露以公允价值计量的资产和负债、外币金融资产和外币金融负债、分部报告和金融工具及风险管理的相关信息。

四、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体见附注四、25。

1、遵循企业会计准则的声明

本备考合并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 2015 年 12 月 31 日、2016 年 9 月 30 日的备考财务状况以及 2015 年度、2016 年 1-9 月的备考经营成果等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1） 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值或发行股份面值总额与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积或股本溢价，资本公积或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2） 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。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，应当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，应当在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买

日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；

对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

10、金融工具

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

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；其他类别的金融资产相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

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

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包

括应收账款和其他应收款等（附注四、12）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、11。

（5）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

①发行方或债务人发生严重财务困难；

- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
 - ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
 - ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
 - ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
 - ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
 - ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
 - ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。
- 低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

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

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（6） 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（7） 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、 公允价值计量

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

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（1） 单项金额重大并单项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 150 万元（含 150 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2） 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项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

（3） 按组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按以下信用风险组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
内部往来组合	子公司	不计提

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

13、存货

（1） 存货的分类

本公司存货分为原材料、在施项目等。

（2） 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料发出时按个别计价法结转成本；在施项目按项目归集其实际发生的成本，在项目验收后结转项目成本。

（3） 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4） 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1） 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本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。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资

扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3） 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4） 持有待售的权益性投资

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5） 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注四、20。

15、 固定资产

（1） 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
电子设备	3-5	5	31.67-19.00
运输设备	4-10	5	23.75-9.50
其他设备	5	5	19

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、20。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限

两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注四、20。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本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。借款费用同时满足下列条件的，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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

18、无形资产

本公司无形资产包括非专利技术、办公软件、软件著作权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类 别	使用寿命	摊销方法
非专利技术	10	直线法
办公软件	3-10	直线法
软件著作权	5	直线法

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注四、20。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立

项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

20、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、无形资产和商誉等（存货、递延所得税资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首先，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，确认相应的减值损失；然后，对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等，本公司无重大职工社会保障承诺。

在职工提供服务的会计期间，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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退

福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司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。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。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。

在本公司授予被激励对象限制性股票的股权激励计划中，被激励对象（职工）先期认购股票，如果后续期间未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购该股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到职工缴纳的认股款，确认股本和资本公积（股本溢价）；同时，就回购义务确认负债。

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，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。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。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

25、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（2）具体方法

系统集成、数据中心建设收入：在合同约定的标的物交付，完成系统安装调试并取得买方签署的验收确认，按照合同金额确认收入。

软件收入：在将软件产品移交给买方时，按照销售商品收入确认原则确认收入。

运维与管理服务收入：根据与客户签订的相关合同约定的合同总额与服务期间，按提供劳务的进度确认收入。合同明确约定服务成果需经客户验收确认的，根据取得的客户验收单据确认收入。

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值

计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

（1）对于应纳税暂时性差异，本公司均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

①商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（2）对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

①该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，若暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，确认相应的递延所得税资产。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

28、 经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1） 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2） 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

29、 重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

30、 重要会计政策、会计估计的变更

报告期内，本公司不存在会计政策、会计估计变更。

五、 税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17、6
营业税	应税收入	3、5
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	15、20、25

不同纳税主体企业所得税税率：

纳税主体名称	所得税税率%
本公司	15
万源通会	20
网润杰科及其子公司	25

2、税收优惠及批文

（1）本公司于 2014 年 10 月 30 日取得《高新技术企业证书》，证书编号 GR201411000857，有效期三年。本公司 2015 年度、2016 年 1-9 月执行 15%的企业所得税税率。

（2）根据国发〔2000〕18 号、国发〔2011〕4 号文的规定，本公司销售自行开发生产的软件产品缴纳增值税，实际税负超过 3%的部分即征即退。

（3）万源通会符合小型微利企业条件，享受小型微利企业所得税优惠政策，2015 年度、2016 年 1-9 月所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

六、备考合并财务报表项目注释

本备考合并财务报表的报告期为 2015 年度、2016 年 1-9 月，附注中期末指 2016 年 9 月 30 日，本期指 2016 年 1-9 月，期初指 2015 年 12 月 31 日。

1、货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	168,273.50	114,273.71
银行存款	94,269,617.41	279,575,357.67
其他货币资金	12,708,721.82	22,721,159.18
合 计	107,146,612.73	302,410,790.56

说明：期末其他货币资金包括票据及保函保证金存款 12,335,614.05 元、共管账户存款 373,107.77 元。

2、应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,010,000.00	750,000.00
商业承兑汇票	4,208,800.00	1,015,600.00
合 计	6,218,800.00	1,765,600.00

期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	860,000.00	--
商业承兑汇票	4,195,965.00	--
合 计	5,055,965.00	--

3、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种 类	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	350,635,302.97	100	29,392,235.50	8.38	321,243,067.47
其中：账龄组合	350,635,302.97	100	29,392,235.50	8.38	321,243,067.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	350,635,302.97	100	29,392,235.50	8.38	321,243,067.47

续：

种 类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	245,310,617.83	100	21,592,294.65	8.80	223,718,323.18
其中：账龄组合	245,310,617.83	100	21,592,294.65	8.80	223,718,323.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	245,310,617.83	100	21,592,294.65	8.80	223,718,323.18

说明：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	金 额	比例%	期末数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	269,113,423.96	76.75	13,455,671.19	5	255,657,752.77
1 至 2 年	57,457,925.67	16.39	5,745,792.57	10	51,712,133.10
2 至 3 年	13,326,904.16	3.80	3,998,071.25	30	9,328,832.91
3 至 4 年	8,483,967.17	2.42	4,241,983.59	50	4,241,983.58
4 至 5 年	1,511,825.53	0.43	1,209,460.42	80	302,365.11
5 年以上	741,256.48	0.21	741,256.48	100	--
合 计	350,635,302.97	100	29,392,235.50	8.38	321,243,067.47

续:

账 龄	金 额	比例%	期初数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	182,163,007.88	74.26	9,108,150.39	5	173,054,857.49
1 至 2 年	42,201,300.60	17.20	4,220,130.06	10	37,981,170.54
2 至 3 年	15,054,176.96	6.14	4,516,253.09	30	10,537,923.87
3 至 4 年	3,740,753.67	1.52	1,870,376.84	50	1,870,376.83
4 至 5 年	1,369,972.24	0.56	1,095,977.79	80	273,994.45
5 年以上	781,406.48	0.32	781,406.48	100	--
合 计	245,310,617.83	100	21,592,294.65	8.80	223,718,323.18

(2) 本期计提坏账准备 9,065,061.36 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

应收账款性质	核销金额	核销原因	是否由关联交易产生
视频会议项目款	341,120.51	长期欠款,无法收回	否
数据中心基础建设项目款	924,000.00	长期欠款,无法收回	否
合 计	1,265,120.51		

(4) 按欠款方归集的期末前五名应收账款合计 61,416,129.62 元,占本公司期末应收账款余额的 17.52%。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	10,388,545.17	76.18	10,806,706.18	77.74
1 至 2 年	2,279,047.44	16.71	2,762,026.64	19.87
2 至 3 年	789,837.06	5.79	223,349.32	1.61
3 年以上	179,820.66	1.32	109,560.97	0.78
合 计	13,637,250.33	100	13,901,643.11	100

说明：期末账龄超过 1 年的预付款项主要是预付项目设备款。

（2）按预付对象归集的期末前五名预付款项合计 7,182,799.24 元，占本公司期末预付款项余额的 52.67%。

5、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种 类	期末数		期初数		净 额
	金额	比例%	坏账准备	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	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	37,631,476.45	100	4,898,113.54	13.02	32,733,362.91
其中：账龄组合	37,631,476.45	100	4,898,113.54	13.02	32,733,362.91
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	37,631,476.45	100	4,898,113.54	13.02	32,733,362.91

续：

种 类	期末数		期初数		净 额
	金额	比例%	坏账准备	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	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	37,551,835.30	100	4,087,030.77	10.88	33,464,804.53
其中：账龄组合	37,551,835.30	100	4,087,030.77	10.88	33,464,804.53
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	37,551,835.30	100	4,087,030.77	10.88	33,464,804.53

说明：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	24,894,081.50	66.15	1,244,704.08	5	23,649,377.42
1 至 2 年	7,247,960.60	19.26	724,796.06	10	6,523,164.54
2 至 3 年	1,416,546.40	3.76	424,963.92	30	991,582.48
3 至 4 年	2,943,685.07	7.82	1,471,842.54	50	1,471,842.53
4 至 5 年	486,979.72	1.29	389,583.78	80	97,395.94
5 年以上	642,223.16	1.72	642,223.16	100	--
合 计	37,631,476.45	100	4,898,113.54	13.02	32,733,362.91

续:

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	24,705,737.01	65.79	1,235,286.85	5	23,470,450.16
1 至 2 年	8,238,467.94	21.94	823,846.79	10	7,414,621.15
2 至 3 年	2,865,742.74	7.63	859,722.82	30	2,006,019.92
3 至 4 年	893,436.33	2.38	446,718.17	50	446,718.16
4 至 5 年	634,975.68	1.69	507,980.54	80	126,995.14
5 年以上	213,475.60	0.57	213,475.60	100	--
合 计	37,551,835.30	100	4,087,030.77	10.88	33,464,804.53

(2) 本期计提坏账准备 811,082.77 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项 目	期末数	期初数
保证金	30,127,234.03	30,537,421.64
个人往来	7,383,450.74	3,659,094.34
其他	120,791.68	3,355,319.32
合 计	37,631,476.45	37,551,835.30

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
海关总署物资装备 采购中心	履约保证金等	4,557,186.24	3 以内	12.11	464,852.73
西宁市交通局	履约保证金	1,737,900.09	1 年以内	4.62	86,895.00
国家工商行政管理 总局经济信息中心	履约保证金	1,698,523.89	3-4 年	4.51	849,261.95

中国人民解放军兰州军区兰州总医院	投标保证金	1,500,000.00	1年以内	3.99	75,000.00
中国地震局兰州地震研究所	履约保证金	916,628.60	1年以内	2.44	45,831.43
合 计		10,410,238.82		27.67	1,521,841.11

6、 存货

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,326,170.07	--	16,326,170.07	23,553,681.34	--	23,553,681.34
在施项目	389,852,492.13	--	389,852,492.13	330,512,808.60	--	330,512,808.60
合 计	406,178,662.20	--	406,178,662.20	354,066,489.94	--	354,066,489.94

7、 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
银行理财产品	35,000,000.00	80,000,000.00
待抵扣进项税	38,298.20	175,965.72
预缴企业所得税	--	161,560.52
合 计	35,038,298.20	80,337,526.24

8、 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值：					
1.2016 年 1 月 1 日	--	4,786,598.47	24,644,338.85	1,071,384.27	30,502,321.59
2.本期增加金额	109,961,238.02	--	4,184,944.55	69,360.26	114,215,542.83
其中：购置	109,961,238.02	--	4,184,944.55	69,360.26	114,215,542.83
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
其中：处置或报废	--	--	--	--	--
4.2016 年 9 月 30 日	109,961,238.02	4,786,598.47	28,829,283.40	1,140,744.53	144,717,864.42
二、累计折旧					
1.2016 年 1 月 1 日	--	3,842,229.29	11,110,549.98	755,325.44	15,708,104.71
2.本期增加金额	--	310,460.11	4,179,898.52	111,358.10	4,601,716.73
（1）计提	--	310,460.11	4,179,898.52	111,358.10	4,601,716.73
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
（1）处置或报废	--	--	--	--	--
4.2016 年 9 月 30 日	--	4,152,689.40	15,290,448.50	866,683.54	20,309,821.44

三、减值准备

1.2016 年 1 月 1 日	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4.2016 年 9 月 30 日	--	--	--	--	--

四、账面价值

1.2016 年 9 月 30 日账面价值	109,961,238.02	633,909.07	13,538,834.90	274,060.99	124,408,042.98
2.2016 年 1 月 1 日账面价值	--	944,369.18	13,533,788.87	316,058.83	14,794,216.88

说明：期末固定资产未出现减值情形，不需计提减值准备。

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	账面价值
电子设备	8,025,605.02

9、无形资产

项 目	AV 资源管理 系统软件技术	办公软件	软件著作权	合 计
一、账面原值				
1.2016 年 1 月 1 日	2,200,000.00	3,868,917.89	4,170,000.00	10,238,917.89
2.本期增加金额	--	1,294,682.86		1,294,682.86
其中：购置	--	1,294,682.86		1,294,682.86
3.本期减少金额	--	--	--	--
4.2016 年 9 月 30 日	2,200,000.00	5,163,600.75	4,170,000.00	11,533,600.75
二、累计摊销				
1.2016 年 1 月 1 日	2,200,000.00	1,314,353.63	834,000.00	4,348,353.63
2.本期增加金额	--	704,992.63	625,500.00	1,330,492.63
其中：计提	--	704,992.63	625,500.00	1,330,492.63
3.本期减少金额	--	--	--	--
4.2016 年 9 月 30 日	2,200,000.00	2,019,346.26	1,459,500.00	5,678,846.26
三、减值准备				
1. 2016 年 1 月 1 日	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--
4. 2016 年 9 月 30 日	--	--	--	--
四、账面价值				
1. 2016 年 9 月 30 日账面价值	--	3,144,254.49	2,710,500.00	5,854,754.49
2. 2016 年 1 月 1 日账面价值	--	2,554,564.26	3,336,000.00	5,890,564.26

说明：

(1) AV 资源管理系统软件技术系 2006 年 5 月增资时由股东投入，经评估作价 220 万元，由北京市洪州资产评估有限责任公司洪州评报字（2006）第 2-089 号评估报告确认。

(2) 软件著作权系非同一控制下企业合并网润杰科在初始确认时按照购买日（2014 年 12 月 31 日，且该日该等无形资产存在）公允价值计量。

(3) 期末无形资产未出现减值情形，不需计提减值准备。

10、商誉

形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
非同一控制企业合并形成商誉	385,373,660.80	--	--	385,373,660.80	--

说明：本公司发行股份及支付现金购买网润杰科 100% 股权形成非同一控制下的企业合并，合并成本为发行 347.12 万股股份及支付 16,000 万元现金的公允价值之合 40,000 万元，其与网润杰科购买日（即 2014 年 12 月 31 日）可辨认净资产公允价值份额的差额 385,373,660.80 元确认为商誉。

11、递延所得税资产与递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	34,290,349.04	5,403,067.62	25,679,325.42	4,048,206.60
限制性股票	33,819,708.00	5,072,956.20	33,819,708.00	5,072,956.20
小 计	68,110,057.04	10,476,023.82	59,499,033.42	9,121,162.80
递延所得税负债：				
购买子公司可辨认净资产公允价值与账面价值差额	2,775,247.50	693,811.87	3,439,596.00	859,899.00

12、短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	1,000,000.00	1,000,000.00

说明：胡小周、王国红为本公司 100 万元短期借款提供保证担保。

13、应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	7,134,003.00	40,511,816.10

说明：期末不存在已到期未偿付的应付票据。

14、应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	247,985,509.02	184,156,130.66

说明：账龄超过 1 年的重要应付账款如下：

项 目	期末数	未偿还的原因
北京易特经纬科技有限公司	1,200,000.00	未达到付款条件
北京云网高科技有限公司	1,000,000.00	未达到付款条件
北京中大华堂信息工程有限公司	792,179.44	未达到付款条件
北京艾瑞信系统工程技术有限公司	597,016.67	未达到付款条件
北京朗坤世纪科技发展有限公司	399,102.56	未达到付款条件
合 计	3,988,298.67	

15、预收款项

项 目	期末数	期初数
项目款	173,164,082.18	278,120,114.12

说明：账龄超过 1 年的重要预收款项

单位名称	期末数	未偿还或未结转的原因
北京市南水北调信息中心	8,165,349.00	未取得验收报告
长江海事局信息中心	6,156,298.00	未取得验收报告
中国电力投资集团公司	5,129,066.00	未取得验收报告
中国石油天然气集团公司	4,413,294.30	未取得验收报告
广西壮族自治区地方税务信息中心	3,192,634.00	未取得验收报告
合 计	27,056,641.30	

16、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	17,575,044.10	56,246,585.11	73,146,283.81	675,345.40
离职后福利-设定提存计划	--	4,718,758.11	4,718,758.11	--
合 计	17,575,044.10	60,965,343.22	77,865,041.92	675,345.40

(1) 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	16,971,401.70	49,272,666.31	65,883,682.07	360,385.94
职工福利费	--	279,828.00	279,828.00	--

社会保险费	--	2,614,753.89	2,613,878.37	875.52
其中：1. 医疗保险费	--	2,331,969.54	2,331,969.54	--
2. 工伤保险费	--	92,227.42	91,351.90	875.52
3. 生育保险费	--	190,556.93	190,556.93	--
住房公积金	--	1,963,527.00	1,963,527.00	--
工会经费和职工教育经费	603,642.40	2,013,555.46	2,303,113.92	314,083.94
其他	--	102,254.45	102,254.45	--
合 计	17,575,044.10	56,246,585.11	73,146,283.81	675,345.40

(2) 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	--	4,718,758.11	4,718,758.11	--
其中：1. 基本养老保险费	--	4,500,794.71	4,500,794.71	--
2. 失业保险费	--	217,963.40	217,963.40	--
合 计	--	4,718,758.11	4,718,758.11	--

17、应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	647,475.62	22,212,829.86
企业所得税	6,987,053.38	3,068,431.07
营业税	--	152,730.00
城建税	73,096.84	1,565,591.41
教育费附加	31,327.22	670,967.74
个人所得税	447,596.49	376,697.36
地方教育费附加	20,884.80	447,311.84
合 计	8,207,434.35	28,494,559.28

18、其他应付款

项 目	期末数	期初数
限制性股票回购义务	20,933,670.00	20,933,670.00
单位往来款	1,822,578.40	2,503,543.31
个人往来款	408,971.89	371,355.57
合 计	23,165,220.29	23,808,568.88

19、一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
待付股权收购款	80,000,000.00	--

20、长期应付款

项 目	期末数	期初数
待付股权收购款	80,000,000.00	160,000,000.00

说明：本公司发行股份并支付现金购买网润杰科 100%股权，向李贤兵、王文平支付现金部分因在备考财务报表报告期间未实际支付而列报“长期应付款”，其中第一笔付款 8,000 万元于 2016 年 9 月 30 日列报为“一年内到期的非流动负债”。

21、股本（单位：万股）

项 目	期初数	本期增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	8,411.77	--	--	--	--	--	8,411.77

22、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	504,105,430.78	--	--	504,105,430.78
其他资本公积	5,314,345.32	2,050,189.53	--	7,364,534.85
合 计	509,419,776.10	2,050,189.53	--	511,469,965.63

说明：本期其他资本公积增加包括（1）股权激励确认相关费用而计入其他资本公积 2,411,987.67 元；（2）本期股权激励确认递延所得税资产对应的其他资本公积-361,798.14 元。

23、库存股

期初数	本期增加	本期减少	期末数
20,933,670.00	--	--	20,933,670.00

24、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	25,514,755.02	--	--	25,514,755.02

25、未分配利润

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度
期初未分配利润	191,950,072.04	140,848,433.37
加：本年（期）净利润	58,358,240.13	66,696,915.85
减：提取法定盈余公积	--	5,995,277.18
应付普通股股利	24,193,950.00	9,600,000.00

期末未分配利润	226,114,362.17	191,950,072.04
---------	----------------	----------------

说明：本期应付普通股股利系经 2015 年年度股东大会决议，本公司以 2015 年末股本 8,064.65 万元为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 3 元（含税），共计分配股利 2,419.40 万元。

26、营业收入和营业成本

项 目	2016 年 1-9 月		2015 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	651,395,292.37	485,646,139.57	818,189,989.07	638,372,561.96
其他业务	2,294,643.94	2,002,289.56	1,200,854.81	1,047,215.64
合 计	653,689,936.31	487,648,429.13	819,390,843.88	639,419,777.60

其中，主营业务收入分业务情况：

业务名称	2016 年 1-9 月		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
多媒体信息系统	274,772,759.09	198,360,434.34	482,786,390.05	366,531,454.54
生产监控与应急指挥系统	110,875,606.93	88,587,926.77	121,667,379.59	95,861,615.48
数据中心建设	94,657,122.81	80,451,705.30	93,733,841.13	85,568,128.24
数据中心运维及管理	38,482,477.29	11,120,308.96	16,941,482.66	2,531,109.91
其他	132,607,326.25	107,125,764.20	103,060,895.64	87,880,253.79
合 计	651,395,292.37	485,646,139.57	818,189,989.07	638,372,561.96

27、税金及附加

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度
营业税（注）	960,158.94	630,896.57
城建税	347,676.84	2,281,476.59
教育费附加	127,666.74	980,248.70
地方教育费附加	121,871.93	653,499.10
印花税	97,693.66	--
其他	25,117.41	36,018.10
合 计	1,680,185.52	4,582,139.06

注：自 2016 年 5 月 1 日起全面实行“营改增”。

28、销售费用

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度
职工薪酬	12,215,991.47	20,675,722.95

办公费	4,224,554.34	4,904,935.65
招待费	2,791,740.96	3,233,978.90
差旅费	1,703,629.51	2,089,430.13
会务费	1,021,407.87	267,348.13
车辆费	573,663.08	531,920.20
业务宣传费	66,601.95	139,000.00
折旧费	87,627.98	--
其他	259,266.98	243,190.86
合 计	22,944,484.14	32,085,526.82

29、管理费用

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度
研究开发费用	33,266,476.48	28,579,392.21
职工薪酬	17,024,091.24	21,541,220.87
租赁费	4,350,970.63	7,122,884.39
办公及会务费	2,915,301.80	4,057,532.39
股权激励费用	2,411,987.67	283,987.20
差旅费	2,046,847.27	2,053,208.52
折旧及摊销	1,633,420.08	2,449,301.69
税金	1,357,033.24	620,600.43
车辆费用	1,227,125.82	1,928,893.52
业务招待费	621,484.73	559,450.37
中介机构费用	658,252.41	485,303.79
其他	607,425.99	769,545.02
合 计	68,120,417.36	70,451,320.40

30、财务费用

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度
利息支出	38,213.55	165,524.90
减：利息收入	1,257,431.94	1,303,719.58
承兑汇票贴息	--	1,511.11
手续费及其他	227,412.02	446,508.25
合 计	-991,806.37	-690,175.32

31、资产减值损失

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度
坏账损失	9,876,144.13	2,734,589.70

32、投资收益

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度
理财产品收益	1,889,967.43	742,298.62

33、营业外收入

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度
政府补助	4,156,341.00	2,127,131.59
增值税退税	1,200,842.76	2,804,819.98
其他	17,879.98	374,672.74
合 计	5,375,063.74	5,306,624.31

其中，政府补助明细如下：

补助项目	2016 年 1-9 月	2015 年度	与资产相关/与收益相关
贷款贴息	146,341.00	702,131.59	与收益相关
中关村企业信用促进会补贴收入	--	20,000.00	与收益相关
丰台区科委三费资金	--	1,000,000.00	与收益相关
2015 年科技服务业补贴专项资金	--	250,000.00	与收益相关
2015 首都设计提升计划专项资金	--	150,000.00	与收益相关
科学技术委员会党组织工作和活动经费	--	5,000.00	与收益相关
中关村企业信用促进会中介服务资金	10,000.00	--	与收益相关
中关村科技园区管理委员会股票上市补助	3,000,000.00	--	与收益相关
北京市科学技术委员会专项资金	1,000,000.00	--	与收益相关
合 计	4,156,341.00	2,127,131.59	

34、营业外支出

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度
罚款支出	--	4,800.00
滞纳金	--	1,810.14
其他	--	17.26
合 计	--	6,627.40

35、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	15,201,619.73	10,930,499.36
递延所得税费用	-1,882,746.29	-777,454.06
合 计	13,318,873.44	10,153,045.30

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度
利润总额	71,677,113.57	76,849,961.15
按适用税率（15%）计算的所得税费用	10,751,567.04	11,527,494.17
某些子公司适用不同税率的影响	2,153,196.82	873,544.91
对以前期间当期所得税的调整	25,043.60	57,451.44
不可抵扣的成本、费用和损失	282,168.08	206,235.93
研究开发费加计扣除的纳税影响（以“-”填列）	--	-2,505,868.47
未确认递延所得税的税务亏损	106,897.90	47.50
利用以前期间的税务亏损	--	-5,860.18
所得税费用	13,318,873.44	10,153,045.30

36、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	12,708,721.82	保证金存款及共管账户存款

七、合并范围的变动

报告期内 2015 年，网润杰科新设子公司众云浩业，该子公司自成立日起纳入合并范围，报告期内备考合并财务报表合并范围无其他变化。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
万源通会	北京	北京	技术服务	100	--	设立
网润杰科	北京	北京	技术服务	100	--	非同一控制下的企业合并
众云浩业	北京	北京	技术开发	--	100	非同一控制下的企业合并

2、在联营企业中的权益

本公司无合营安排或联营企业。

3、纳入合并范围的结构化主体

本公司无纳入合并范围的结构化主体。

九、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东情况

本公司控股股东、实际控制人为胡小周、王国红。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注八、1。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
金石投资	本公司联营投资方
中信证券股份有限公司（“中信证券”）	
中信证券股份有限公司湖北分公司（“中信证券湖北分”）	
中信期货有限公司（“中信期货”）	与金石投资同受一方控制
中信证券信息与量化服务（深圳）有限责任公司（“中信证券信息”）	
韩 春	胡小周之配偶
张志芳	王国红之配偶
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

5、关联交易情况

（1）关联销售情况

关联方	关联交易内容	2016 年 1-9 月	2015 年度
中信证券	系统运维服务等	1,799,716.98	1,070,845.15
中信证券湖北分	视频会议项目	--	153,846.15

（2）关联租赁情况

承租方名称	租赁资产种类	2016 年 1-9 月确认的租赁收益	2015 年度确认的租赁收益
中信证券	视频会议系统	2,268,646.74	1,187,336.24
中信期货	视频会议系统	18,718.02	8,319.12
中信证券信息	视频会议系统	7,279.18	5,199.45

（3）关联担保情况

本公司作为被担保方的担保如下：

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
胡小周、王国红	50,000,000.00	2015 年 3 月 31 日	2016 年 3 月 31 日	是（注 1）
胡小周、王国红	100,000,000.00	2015 年 11 月 25 日	2016 年 11 月 24 日	否（注 2）
胡小周、王国红	60,000,000.00	2016 年 5 月 25 日	2018 年 5 月 25 日	否（注 3）
胡小周、王国红	30,000,000.00	2016 年 5 月 24 日	2017 年 5 月 24 日	否（注 4）

注 1：胡小周、王国红为本公司与浙商银行北京分行于 2015 年 3 月 31 日签订的编号为 101001 浙商银综授字（2015）第 00001 号的《综合授信协议》提供保证担保，授信额度 5,000 万元。

注 2：胡小周、王国红为本公司与北京银行阜裕支行于 2015 年 11 月 25 日签订的编号为 0313874 的《综合授信合同》提供保证担保，其中，短期借款额度为 4,000 万元，承兑汇票及保函额度为 6,000 万元。截至 2016 年 9 月 30 日，该担保项下借款 100 万元、保函 479.18 万元。

注 3：胡小周、王国红为本公司与浙商银行北京分行于 2016 年 5 月 25 日签订的编号为 101001 浙商银综授字（2016）第 00066 号的《综合授信协议》提供保证担保，授信额度 6,000 万元。截至 2016 年 9 月 30 日，该担保项下应付票据 399.18 万元、保函 911.77 万元。

注 4：胡小周、王国红为本公司与花旗银行北京分行于 2016 年 5 月 24 日签订的编号为 FA775785160520 的《非承诺性短期循环融资协议》提供保证担保，其中，贷款额度为 500 万元，承兑汇票及保函额度为 2,500 万元。

以上担保在贷款到期偿还时即解除。

（4）关键管理人员薪酬

本公司关键管理人员 10 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度
关键管理人员薪酬	129.07	298.26

6、关联方应收应付款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
应收账款	中信证券	1,821,359.46	--
预收款项	中信证券	--	483,516.65
	中信证券信息	--	8,516.65
	中信期货	41,366.58	19,466.64

十、股份支付

1、股份支付总体情况

公司授予的各项权益工具总额	646,500.00
公司本期行权的各项权益工具总额	--
公司本期失效的各项权益工具总额	--
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	--
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	--

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
可行权权益工具数量的确定依据	按所有授予人员均能行权确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,695,974.87
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,411,987.67

十一、 承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

（1）经营租赁承诺

截至 2016 年 9 月 30 日，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	期末数
资产负债表日后第 1 年	3,018,934.66
资产负债表日后第 2 年	1,510,224.00
资产负债表日后第 3 年	183,490.50
合 计	4,712,649.16

（2）开具保函

截至 2016 年 9 月 30 日，本公司已开立未到期的保函金额 868.42 万元。

截至 2016 年 9 月 30 日，本公司不存在其他应披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至 2016 年 9 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

截至 2017 年 1 月 9 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度
计入当期损益的政府补助	4,156,341.00	2,127,131.59
委托他人投资或管理资产的损益	409,296.20	742,298.62
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	17,879.98	368,045.34
非经常性损益总额	4,583,517.18	3,237,475.55
减：非经常性损益的所得税影响数	687,527.58	486,615.44
非经常性损益净额	3,895,989.60	2,750,860.11
归属于公司普通股股东的非经常性损益	3,895,989.60	2,750,860.11

2、加权平均净资产收益率

报告期利润	2016 年 1-9 月	2015 年度
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	6.04%	8.29%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	5.64%	7.95%

3、每股收益

报告期利润	2016 年 1-9 月	2015 年度
归属于公司普通股股东的基本每股收益	0.68	0.88
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	0.63	0.84

北京真视通科技股份有限公司

2017 年 1 月 9 日