

审计报告

北京辰安科技股份有限公司

会审字[2017]1464 号

华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	审计报告	1-2
2	合并资产负债表	3
3	合并利润表	4
4	合并现金流量表	5
5	合并所有者权益变动表	6-7
6	母公司资产负债表	8
7	母公司利润表	9
8	母公司现金流量表	10
9	母公司所有者权益变动表	11-12
10	财务报表附注	13-105

审 计 报 告

北京辰安科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京辰安科技股份有限公司（以下简称辰安科技公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是辰安科技公司管理层的责任，这种责任包括：

（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基

础。

三、审计意见

我们认为，辰安科技公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了辰安科技公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

华普天健会计师事务所

中国注册会计师：纪玉红

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李成林

中国·北京

中国注册会计师：李春燕

二〇一七年四月十二日

合并资产负债表

编制单位：北京辰安科技股份有限公司

2016年12月31日

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	期末余额	期初余额	项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	562,098,783.06	156,881,072.36	短期借款	五、16	43,000,000.00	75,048,194.60
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据	五、2	2,334,657.98	2,523,599.20	衍生金融负债			
应收账款	五、3	239,116,623.87	178,834,275.85	应付票据	五、17	6,769,160.25	16,975,292.00
预付款项	五、4	38,440,020.40	30,140,520.90	应付账款	五、18	87,115,196.01	55,995,598.37
应收保费				预收款项	五、19	105,967,577.55	173,611,612.57
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	五、20	22,979,250.68	18,329,342.47
应收股利				应交税费	五、21	36,947,624.61	24,925,768.92
其他应收款	五、5	14,288,211.59	20,945,084.91	应付利息	五、22		8,383.56
买入返售金融资产				应付股利			
存货	五、6	194,750,770.00	229,119,155.48	其他应付款	五、23	11,734,359.26	9,020,726.33
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	五、7	924,670.77	14,026,488.22	代理买卖证券款			
流动资产合计		1,051,955,737.67	632,470,196.92	代理承销证券款			
非流动资产：				划分为持有待售的负债			
发放贷款及垫款				一年内到期的非流动负债	五、24	11,032,500.00	12,000,000.00
可供出售金融资产				其他流动负债			
持有至到期投资				流动负债合计		325,545,668.36	385,914,918.82
长期应收款				非流动负债：			
长期股权投资	五、8	2,292,766.14	1,922,721.29	长期借款	五、25		11,032,500.00
投资性房地产				应付债券			
固定资产	五、9	128,087,939.66	126,798,505.93	其中：优先股			
在建工程	五、10			永续债			
工程物资				长期应付款			
固定资产清理				长期应付职工薪酬			
生产性生物资产				专项应付款			
油气资产				预计负债			
无形资产	五、11	8,906,782.30	9,376,086.14	递延收益	五、26	44,375,948.93	40,959,110.51
开发支出	五、12	10,158,225.19		递延所得税负债			
商誉	五、13	469,402.50	469,402.50	其他非流动负债			
长期待摊费用	五、14	348,111.12	734,761.05	非流动负债合计		44,375,948.93	51,991,610.51
递延所得税资产	五、15	7,195,225.17	6,364,375.29	负债合计		369,921,617.29	437,906,529.33
其他非流动资产				所有者权益：			
非流动资产合计		157,458,452.08	145,665,852.20	股本	五、27	80,000,000.00	60,000,000.00
				其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积	五、28	467,654,578.53	86,659,201.13
				减：库存股			
				其他综合收益	五、29	-76,113.36	-12,084.09
				专项储备			
				盈余公积	五、30	12,626,439.25	9,786,257.44
				一般风险准备			
				未分配利润	五、31	234,860,220.92	158,344,737.60
				归属于母公司所有者权益合计		795,065,125.34	314,778,112.08
				少数股东权益		44,425,447.12	25,451,407.71
				所有者权益合计		839,490,572.46	340,229,519.79
资产总计		1,209,412,189.75	778,136,049.12	负债和所有者权益总计		1,209,412,189.75	778,136,049.12

法定代表人：王忠

主管会计工作负责人：孙茂献

会计机构负责人：李群英

合并利润表

编制单位：北京辰安科技股份有限公司 2016年度 单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		547,580,090.41	413,024,023.38
其中：营业收入	五、32	547,580,090.41	413,024,023.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		461,873,282.06	317,526,618.81
其中：营业成本	五、32	242,137,095.16	162,136,783.51
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、33	6,398,055.53	2,670,547.04
销售费用	五、34	45,929,295.95	45,744,820.30
管理费用	五、35	151,455,352.21	93,132,049.13
财务费用	五、36	1,463,884.46	5,248,136.01
资产减值损失	五、37	14,489,598.75	8,594,282.82
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）	五、38	2,031,157.17	392.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		120,044.85	-77,278.71
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		87,737,965.52	95,497,797.10
加：营业外收入	五、39	20,346,117.75	11,569,252.31
其中：非流动资产处置利得		26,901.25	
减：营业外支出	五、40	192,553.05	200,358.71
其中：非流动资产处置损失		31,185.25	1,490.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		107,891,530.22	106,866,690.70
减：所得税费用	五、41	15,557,163.52	14,741,237.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		92,334,366.70	92,125,453.43
归属于母公司所有者的净利润		79,355,665.13	77,797,712.63
少数股东损益		12,978,701.57	14,327,740.80
六、其他综合收益的税后净额		-68,691.43	-12,084.09
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-64,029.27	-12,084.09
（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		-64,029.27	-12,084.09
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	五、42	-64,029.27	-12,084.09
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-4,662.16	
七、综合收益总额		92,265,675.27	92,113,369.34
归属于母公司所有者的综合收益总额		79,291,635.86	77,785,628.54
归属于少数股东的综合收益总额		12,974,039.41	14,327,740.80
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		1.16	1.30

法定代表人：王忠

主管会计工作负责人：孙茂藏

会计机构负责人：李群英

合并现金流量表

编制单位：北京辰安科技股份有限公司

2016年度

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		466,850,391.58	370,204,264.59
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		14,533,259.60	8,756,525.25
收到其他与经营活动有关的现金	五、43、（1）	39,277,543.99	53,388,253.31
经营活动现金流入小计		520,661,195.17	432,349,043.15
购买商品、接受劳务支付的现金		172,166,108.84	143,247,031.90
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		168,811,545.13	137,557,128.25
支付的各项税费		49,869,343.79	19,459,719.01
支付其他与经营活动有关的现金	五、43、（2）	94,049,138.82	74,344,352.54
经营活动现金流出小计		484,896,136.58	374,608,231.70
经营活动产生的现金流量净额		35,765,058.59	57,740,811.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、43、（3）	377,021,565.75	10,077,671.24
投资活动现金流入小计		377,021,565.75	10,077,671.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,855,102.85	7,530,924.03
投资支付的现金		250,000.00	7,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、43、（4）	375,000,000.00	10,000,000.00
投资活动现金流出小计		393,105,102.85	24,530,924.03
投资活动产生的现金流量净额		-16,083,537.10	-14,453,252.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		419,400,000.00	6,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		6,000,000.00	6,500,000.00
取得借款收到的现金		60,488,441.25	75,048,194.60
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、43、（5）	441,616.00	
筹资活动现金流入小计		480,330,057.25	81,548,194.60
偿还债务支付的现金		104,536,635.85	52,580,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,981,078.10	21,599,925.11
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			4,500,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、43、（6）	10,479,900.00	
筹资活动现金流出小计		119,997,613.95	74,179,925.11
筹资活动产生的现金流量净额		360,332,443.30	7,368,269.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-49,075.01	
五、现金及现金等价物净增加额		379,964,889.78	50,655,828.15
加：期初现金及现金等价物余额		150,606,821.83	99,950,993.68
六、期末现金及现金等价物余额		530,571,711.61	150,606,821.83

法定代表人：王忠

主管会计工作负责人：孙茂藏

会计机构负责人：李群英

合并所有者权益变动表

编制单位：北京辰安科技股份有限公司2016年度单位：元币种：人民币

项 目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	60,000,000.00				86,659,201.13		-12,084.09		9,786,257.44		158,344,737.60	25,451,407.71	340,229,519.79
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	60,000,000.00				86,659,201.13		-12,084.09		9,786,257.44		158,344,737.60	25,451,407.71	340,229,519.79
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	20,000,000.00				380,995,377.40		-64,029.27		2,840,181.81		76,515,483.32	18,974,039.41	499,261,052.67
(一) 综合收益总额							-64,029.27				79,355,665.13	12,974,039.41	92,265,675.27
(二) 所有者投入和减少资本	20,000,000.00				380,995,377.40							6,000,000.00	406,995,377.40
1. 股东投入的普通股	20,000,000.00				380,995,377.40							6,000,000.00	406,995,377.40
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									2,840,181.81		-2,840,181.81		
1. 提取盈余公积									2,840,181.81		-2,840,181.81		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	80,000,000.00				467,654,578.53		-76,113.36		12,626,439.25		234,860,220.92	44,425,447.12	839,490,572.46

法定代表人：王忠主管会计工作负责人：孙茂藏会计机构负责人：李群英

合并所有者权益变动表

编制单位：北京辰安科技股份有限公司 2016年度 单位：元 币种：人民币

项 目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	60,000,000.00				86,793,403.04				5,982,598.28		90,350,684.13	18,871,353.87	261,998,039.32	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	60,000,000.00				86,793,403.04				5,982,598.28		90,350,684.13	18,871,353.87	261,998,039.32	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-134,201.91		-12,084.09		3,803,659.16		67,994,053.47	6,580,053.84	78,231,480.47	
(一) 综合收益总额							-12,084.09				77,797,712.63	14,327,740.80	92,113,369.34	
(二) 所有者投入和减少资本												-3,247,686.96	-3,247,686.96	
1. 股东投入的普通股												-3,247,686.96	-3,247,686.96	
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配									3,803,659.16		-9,803,659.16	-4,500,000.00	-10,500,000.00	
1. 提取盈余公积									3,803,659.16		-3,803,659.16			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-6,000,000.00	-4,500,000.00	-10,500,000.00	
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他					-134,201.91								-134,201.91	
四、本期期末余额	60,000,000.00				86,659,201.13		-12,084.09		9,786,257.44		158,344,737.60	25,451,407.71	340,229,519.79	

法定代表人：王忠 主管会计工作负责人：孙茂祯 会计机构负责人：李群英

母公司资产负债表

编制单位：北京辰安科技股份有限公司

2016年12月31日

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	期末余额	期初余额	项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		474,222,194.51	123,642,757.89	短期借款		32,000,000.00	69,331,334.60
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负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		180,000.00		应付票据		3,625,508.00	7,162,312.00
应收账款	十二、1	153,798,284.53	105,783,228.94	应付账款		106,498,334.44	76,952,313.74
预付款项		10,117,096.83	16,896,011.13	预收款项		92,022,727.84	135,887,596.72
应收利息				应付职工薪酬		11,997,036.24	10,236,770.18
应收股利				应交税费		14,720,441.55	11,224,984.86
其他应收款	十二、2	23,935,883.22	19,470,657.08	应付利息			
存货		115,844,206.94	145,774,882.63	应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款		10,508,104.38	8,052,544.10
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产			5,818,868.88	一年内到期的非流动负债		11,032,500.00	12,000,000.00
流动资产合计		778,097,666.03	417,386,406.55	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		282,404,652.45	330,847,856.20
可供出售金融资产				非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款			11,032,500.00
长期应收款				应付债券			
长期股权投资	十二、3	61,926,314.48	61,681,888.87	其中：优先股			
投资性房地产				永续债			
固定资产		117,794,124.92	118,600,826.31	长期应付款			
在建工程				长期应付职工薪酬			
工程物资				专项应付款			
固定资产清理				预计负债			
生产性生物资产				递延收益		40,552,713.91	39,267,188.91
油气资产				递延所得税负债			
无形资产		4,924,162.59	5,296,687.95	其他非流动负债			
开发支出		10,158,225.19		非流动负债合计		40,552,713.91	50,299,688.91
商誉				负债合计		322,957,366.36	381,147,545.11
长期待摊费用		219,444.40	387,777.76	所有者权益：			
递延所得税资产		3,258,474.75	1,867,850.99	股本		80,000,000.00	60,000,000.00
其他非流动资产				其他权益工具			
非流动资产合计		198,280,746.33	187,835,031.88	其中：优先股			
				永续债			
				资本公积		464,218,780.44	83,223,403.04
				减：库存股			
				其他综合收益		-62,126.88	-12,084.09
				专项储备			
				盈余公积		12,626,439.25	9,786,257.44
				未分配利润		96,637,953.19	71,076,316.93
				所有者权益合计		653,421,046.00	224,073,893.32
资产总计		976,378,412.36	605,221,438.43	负债和所有者权益总计		976,378,412.36	605,221,438.43

法定代表人：王忠

主管会计工作负责人：孙茂藏

会计机构负责人：李群英

母公司利润表

编制单位：北京辰安科技股份有限公司

2016年度

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十二、4	345,996,223.39	264,260,856.31
减：营业成本	十二、4	184,182,930.30	136,724,704.85
税金及附加		2,577,919.66	1,534,559.25
销售费用		33,039,614.75	28,277,875.59
管理费用		94,147,051.03	55,749,414.95
财务费用		3,335,177.76	6,175,745.02
资产减值损失		9,207,459.24	4,117,751.32
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）	十二、5	1,835,316.17	5,500,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-5,574.39	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,341,386.82	37,180,805.33
加：营业外收入		10,289,574.94	6,226,037.60
其中：非流动资产处置利得		26,901.25	
减：营业外支出		148,107.35	66,520.71
其中：非流动资产处置损失		3,106.30	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,482,854.41	43,340,322.22
减：所得税费用		3,081,036.34	5,303,730.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		28,401,818.07	38,036,591.62
五、其他综合收益的税后净额		-50,042.79	-12,084.09
（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		-50,042.79	-12,084.09
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		-50,042.79	-12,084.09
6. 其他			
六、综合收益总额		28,351,775.28	38,024,507.53

法定代表人：王忠

主管会计工作负责人：孙茂威

会计机构负责人：李群英

母公司现金流量表

编制单位：北京辰安科技股份有限公司

2016年度

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		276,853,309.24	283,020,375.97
收到的税费返还		4,491,164.21	4,750,213.62
收到其他与经营活动有关的现金		31,431,470.87	48,681,302.25
经营活动现金流入小计		312,775,944.32	336,451,891.84
购买商品、接受劳务支付的现金		135,446,295.53	116,517,347.01
支付给职工以及为职工支付的现金		91,536,632.61	65,002,344.76
支付的各项税费		19,928,279.60	9,104,380.21
支付其他与经营活动有关的现金		40,031,233.71	39,152,039.56
经营活动现金流出小计		286,942,441.45	229,776,111.54
经营活动产生的现金流量净额		25,833,502.87	106,675,780.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			5,500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		357,056,895.36	
投资活动现金流入小计		357,056,895.36	5,500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,779,542.40	3,923,029.15
投资支付的现金		250,000.00	5,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			1,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		364,500,000.00	
投资活动现金流出小计		379,529,542.40	10,423,029.15
投资活动产生的现金流量净额		-22,472,647.04	-4,923,029.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		413,400,000.00	
取得借款收到的现金		49,488,441.25	69,331,334.60
收到其他与筹资活动有关的现金		424,366.00	
筹资活动现金流入小计		463,312,807.25	69,331,334.60
偿还债务支付的现金		98,819,775.85	81,580,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,539,160.08	16,938,980.55
支付其他与筹资活动有关的现金		10,479,900.00	
筹资活动现金流出小计		113,838,835.93	98,518,980.55
筹资活动产生的现金流量净额		349,473,971.32	-29,187,645.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-68,188.09	
五、现金及现金等价物净增加额		352,766,639.06	72,565,105.20
加：期初现金及现金等价物余额		120,970,043.09	48,404,937.89
六、期末现金及现金等价物余额		473,736,682.15	120,970,043.09

法定代表人：王忠

主管会计工作负责人：孙茂藏

会计机构负责人：李群英

母公司所有者权益变动表

编制单位：北京辰安科技股份有限公司 2016年度 单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	60,000,000.00				83,223,403.04		-12,084.09		9,786,257.44	71,076,316.93	224,073,893.32
加： 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	60,000,000.00				83,223,403.04		-12,084.09		9,786,257.44	71,076,316.93	224,073,893.32
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	20,000,000.00				380,995,377.40		-50,042.79		2,840,181.81	25,561,636.26	429,347,152.68
(一) 综合收益总额							-50,042.79			28,401,818.07	28,351,775.28
(二) 所有者投入和减少资本	20,000,000.00				380,995,377.40						400,995,377.40
1. 股东投入的普通股	20,000,000.00				380,995,377.40						400,995,377.40
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									2,840,181.81	-2,840,181.81	
1. 提取盈余公积									2,840,181.81	-2,840,181.81	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	80,000,000.00				464,218,780.44		-62,126.88		12,626,439.25	96,637,953.19	653,421,046.00

法定代表人：王忠 主管会计工作负责人：孙茂葳 会计机构负责人：李群英

母公司所有者权益变动表

编制单位：北京辰安科技股份有限公司

2016年度

单位：元 币种：人民币

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	60,000,000.00				83,223,403.04				5,982,598.28	42,843,384.47	192,049,385.79
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	60,000,000.00				83,223,403.04				5,982,598.28	42,843,384.47	192,049,385.79
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-12,084.09		3,803,659.16	28,232,932.46	32,024,507.53
(一) 综合收益总额							-12,084.09			38,036,591.62	38,024,507.53
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									3,803,659.16	-9,803,659.16	-6,000,000.00
1. 提取盈余公积									3,803,659.16	-3,803,659.16	
2. 对所有者（或股东）的分配										-6,000,000.00	-6,000,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	60,000,000.00				83,223,403.04		-12,084.09		9,786,257.44	71,076,316.93	224,073,893.32

法定代表人：王忠

主管会计工作负责人：孙茂威

会计机构负责人：李群英

北京辰安科技股份有限公司

财务报表附注

截止 2016 年 12 月 31 日

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

(一) 历史沿革

1. 股份公司设立之前的股权变动情况

北京辰安科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）前身为北京辰安伟业科技有限公司，由清华控股有限公司、轩辕集团实业开发有限责任公司及 11 位自然人共同投资成立，于 2005 年 11 月 21 日在北京市工商行政管理局注册成立，企业法人营业执照号：110108009065596；注册资本为人民币 1,000 万元。各股东均以货币出资，出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额	出资比例（%）
轩辕集团实业开发有限责任公司	5,000,000.00	50.00000
清华控股有限公司	4,500,000.00	45.00000
李甄荣（自然人）	117,143.00	1.17143
肖贤琦（自然人）	114,286.00	1.14286
申世飞（自然人）	85,714.00	0.85714
武晓燕（自然人）	48,571.00	0.48571
刘奕（自然人）	28,571.00	0.28571
陈涛（自然人，身份证号 32028119750906****）	18,574.00	0.18574
陈涛（自然人，身份证号 34010419780618****）	18,571.00	0.18571
疏学明（自然人）	18,571.00	0.18571
杨锐（自然人）	18,571.00	0.18571
孙占辉（自然人）	18,571.00	0.18571
梁光华（自然人）	12,857.00	0.12857
合 计	10,000,000.00	100.00

2009 年 12 月 25 日，依据公司股东会决议及公司章程修正案，公司注册资本由 1,000 万元增加至 1,300 万元，新增加的 300 万元分别由股东轩辕集团实业

报表附注

开发有限责任公司以货币出资 250 万元、新股东北京辰源世纪科贸有限公司以货币出资 50 万元。本公司于 2010 年 3 月 18 日办理了工商变更登记，变更后各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额	出资比例（%）
轩辕集团实业开发有限责任公司	7,500,000.00	57.69231
清华控股有限公司	4,500,000.00	34.61538
北京辰源世纪科贸有限公司	500,000.00	3.84615
李甄荣（自然人）	117,143.00	0.90110
肖贤琦（自然人）	114,286.00	0.87912
申世飞（自然人）	85,714.00	0.65934
武晓燕（自然人）	48,571.00	0.37362
刘奕（自然人）	28,571.00	0.21978
陈涛（自然人，身份证号 32028119750906****）	18,574.00	0.14288
陈涛（自然人，身份证号 34010419780618****）	18,571.00	0.14285
疏学明（自然人）	18,571.00	0.14285
杨锐（自然人）	18,571.00	0.14285
孙占辉（自然人）	18,571.00	0.14285
梁光华（自然人）	12,857.00	0.09890
合 计	13,000,000.00	100.00

2009 年 12 月 25 日，依据公司股东会决议及公司章程修正案，轩辕集团实业开发有限责任公司与北京辰源世纪科贸有限公司签订《出资转让协议书》，轩辕集团实业开发有限责任公司将其对本公司的货币出资 225 万元转让给北京辰源世纪科贸有限公司。本公司于 2010 年 4 月 20 日办理了工商变更登记，变更后各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额	出资比例（%）
轩辕集团实业开发有限责任公司	5,250,000.00	40.38462
清华控股有限公司	4,500,000.00	34.61538
北京辰源世纪科贸有限公司	2,750,000.00	21.15385
李甄荣（自然人）	117,143.00	0.90110
肖贤琦（自然人）	114,286.00	0.87912
申世飞（自然人）	85,714.00	0.65934
武晓燕（自然人）	48,571.00	0.37362
刘奕（自然人）	28,571.00	0.21978
陈涛（自然人，身份证号 32028119750906****）	18,574.00	0.14288
陈涛（自然人，身份证号 34010419780618****）	18,571.00	0.14285
疏学明（自然人）	18,571.00	0.14285

杨锐（自然人）	18,571.00	0.14285
孙占辉（自然人）	18,571.00	0.14285
梁光华（自然人）	12,857.00	0.09890
合 计	13,000,000.00	100.00

2010年5月17日，依据公司股东会决议及公司章程修正案，公司注册资本由1,300万元增加至3,100万元，新增加的1,800万元分别由资本公积转增资本900万元、未分配利润转增资本900万元。本公司于2010年5月17日办理了工商变更登记，变更后各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额	出资比例（%）
轩辕集团实业开发有限责任公司	12,519,230.00	40.38461
清华控股有限公司	10,730,769.00	34.61538
北京辰源世纪科贸有限公司	6,557,692.00	21.15385
李甄荣（自然人）	279,341.00	0.90110
肖贤琦（自然人）	272,528.00	0.87912
申世飞（自然人）	204,395.00	0.65934
武晓燕（自然人）	115,823.00	0.37362
刘奕（自然人）	68,131.00	0.21978
陈涛（自然人，身份证号32028119750906****）	44,292.00	0.14288
陈涛（自然人，身份证号34010419780618****）	44,285.00	0.14285
疏学明（自然人）	44,285.00	0.14285
杨锐（自然人）	44,285.00	0.14285
孙占辉（自然人）	44,285.00	0.14285
梁光华（自然人）	30,659.00	0.09890
合 计	31,000,000.00	100.00

2010年9月26日，依据公司股东会决议及修改后的公司章程，公司注册资本由3,100万元增加至4,000万元，新增加的900万元分别由新股东同方股份有限公司以货币出资450万元，新股东武汉光谷烽火科技创业投资有限公司以货币出资150万元，新股东北京中咨顺景创业投资有限公司以货币出资120万元，新股东芜湖金财投资担保管理有限责任公司以货币出资80万元，新股东岳建明以货币出资100万元。本公司于2010年11月12日办理了工商变更登记，变更后各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额	出资比例（%）
轩辕集团实业开发有限责任公司	12,519,230.00	31.29808
清华控股有限公司	10,730,769.00	26.82692

股东名称	出资额	出资比例（%）
北京辰源世纪科贸有限公司	6,557,692.00	16.39423
同方股份有限公司	4,500,000.00	11.25000
武汉光谷烽火科技创业投资有限公司	1,500,000.00	3.75000
北京中咨顺景创业投资有限公司	1,200,000.00	3.00000
岳建明（自然人）	1,000,000.00	2.50000
芜湖金财投资担保管理有限责任公司	800,000.00	2.00000
李甄荣（自然人）	279,341.00	0.69835
肖贤琦（自然人）	272,528.00	0.68132
申世飞（自然人）	204,395.00	0.51099
武晓燕（自然人）	115,823.00	0.28956
刘奕（自然人）	68,131.00	0.17033
陈涛（自然人，身份证号 32028119750906****）	44,292.00	0.11073
陈涛（自然人，身份证号 34010419780618****）	44,285.00	0.11071
疏学明（自然人）	44,285.00	0.11071
杨锐（自然人）	44,285.00	0.11071
孙占辉（自然人）	44,285.00	0.11071
梁光华（自然人）	30,659.00	0.07665
合 计	40,000,000.00	100.00

2011年6月27日，依据公司股东会决议及修改后的公司章程，芜湖金财投资担保管理有限责任公司与安徽昆冈创业股权投资合伙企业（有限合伙）签订《出资转让协议》，轩辕集团实业开发有限责任公司与上海瑞为铁道科技有限公司、自然人杨云松、薛海鹏、薛兴义签订《出资转让协议》。芜湖金财投资担保管理有限责任公司将其对本公司的全部货币出资 80 万元转让给安徽昆冈创业股权投资合伙企业（有限合伙），轩辕集团实业开发有限责任公司将其对本公司的全部出资 1,251.923 万元中的 360 万元转让给上海瑞为铁道科技有限公司、80 万元转让给杨云松、40 万元转让给薛海鹏、80 万元转让给薛兴义，变更后各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额	出资比例（%）
清华控股有限公司	10,730,769.00	26.82692
轩辕集团实业开发有限责任公司	6,919,230.00	17.29808
北京辰源世纪科贸有限公司	6,557,692.00	16.39423
同方股份有限公司	4,500,000.00	11.25000
上海瑞为铁道科技有限公司	3,600,000.00	9.00000
武汉光谷烽火科技创业投资有限公司	1,500,000.00	3.75000

股东名称	出资额	出资比例（%）
北京中咨顺景创业投资有限公司	1,200,000.00	3.00000
岳建明（自然人）	1,000,000.00	2.50000
安徽昆冈创业股权投资合伙企业（有限合伙）	800,000.00	2.00000
杨云松（自然人）	800,000.00	2.00000
薛兴义（自然人）	800,000.00	2.00000
薛海鹏（自然人）	400,000.00	1.00000
李甄荣（自然人）	279,341.00	0.69835
肖贤琦（自然人）	272,528.00	0.68132
申世飞（自然人）	204,395.00	0.51099
武晓燕（自然人）	115,823.00	0.28956
刘奕（自然人）	68,131.00	0.17033
陈涛（自然人，身份证号 32028119750906****）	44,292.00	0.11073
陈涛（自然人，身份证号 34010419780618****）	44,285.00	0.11071
疏学明（自然人）	44,285.00	0.11071
杨锐（自然人）	44,285.00	0.11071
孙占辉（自然人）	44,285.00	0.11071
梁光华（自然人）	30,659.00	0.07665
合 计	40,000,000.00	100.00

2011 年 11 月 27 日，依据公司股东会决议及修改后的公司章程，清华控股有限公司与北京清控华盈创业投资有限公司签订《出资转让协议》，清华控股有限公司将其对本公司的出资 1,073.0769 万元全部转让给北京清控华盈创业投资有限公司，变更后各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额	出资比例（%）
北京清控华盈创业投资有限公司	10,730,769.00	26.82692
轩辕集团实业开发有限责任公司	6,919,230.00	17.29808
北京辰源世纪科贸有限公司	6,557,692.00	16.39423
同方股份有限公司	4,500,000.00	11.25000
上海瑞为铁道科技有限公司	3,600,000.00	9.00000
武汉光谷烽火科技创业投资有限公司	1,500,000.00	3.75000
北京中咨顺景创业投资有限公司	1,200,000.00	3.00000
岳建明（自然人）	1,000,000.00	2.50000
安徽昆冈创业股权投资合伙企业（有限合伙）	800,000.00	2.00000
杨云松（自然人）	800,000.00	2.00000
薛兴义（自然人）	800,000.00	2.00000
薛海鹏（自然人）	400,000.00	1.00000
李甄荣（自然人）	279,341.00	0.69835

股东名称	出资额	出资比例（%）
肖贤琦（自然人）	272,528.00	0.68132
申世飞（自然人）	204,395.00	0.51099
武晓燕（自然人）	115,823.00	0.28956
刘奕（自然人）	68,131.00	0.17033
陈涛（自然人，身份证号 32028119750906****）	44,292.00	0.11073
陈涛（自然人，身份证号 34010419780618****）	44,285.00	0.11071
疏学明（自然人）	44,285.00	0.11071
杨锐（自然人）	44,285.00	0.11071
孙占辉（自然人）	44,285.00	0.11071
梁光华（自然人）	30,659.00	0.07665
合 计	40,000,000.00	100.00

2012 年 2 月 7 日，北京清控华盈创业投资有限公司更名为清控创业投资有限公司。

2. 股份公司设立股权变动情况

2012 年 7 月 31 日，本公司之全体发起人按发起人协议的规定，以有限公司改制基准日 2011 年 12 月 31 日的净资产 143,223,403.04 元折合股本 60,000,000.00 元，其余计入资本公积，上述出资已经华普天健会计师事务所（北京）有限公司验证，验资报告号为会验字[2012]2102 号。变更后各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额	出资比例（%）
清控创业投资有限公司	16,096,154.00	26.82692
轩辕集团实业开发有限责任公司	10,378,845.00	17.29808
北京辰源世纪科贸有限公司	9,836,538.00	16.39423
同方股份有限公司	6,750,000.00	11.25000
上海瑞为铁道科技有限公司	5,400,000.00	9.00000
武汉光谷烽火科技创业投资有限公司	2,250,000.00	3.75000
北京中咨顺景创业投资有限公司	1,800,000.00	3.00000
岳建明（自然人）	1,500,000.00	2.50000
安徽昆冈创业股权投资合伙企业(有限合伙)	1,200,000.00	2.00000
杨云松（自然人）	1,200,000.00	2.00000
薛兴义（自然人）	1,200,000.00	2.00000
薛海鹏（自然人）	600,000.00	1.00000
李甄荣（自然人）	419,011.00	0.69835
肖贤琦（自然人）	408,792.00	0.68132
申世飞（自然人）	306,592.00	0.51099

股东名称	出资额	出资比例（%）
武晓燕（自然人）	173,734.00	0.28956
刘奕（自然人）	102,196.00	0.17033
陈涛（自然人，身份证号 32028119750906****）	66,438.00	0.11073
陈涛（自然人，身份证号 34010419780618****）	66,428.00	0.11071
疏学明（自然人）	66,428.00	0.11071
杨锐（自然人）	66,428.00	0.11071
孙占辉（自然人）	66,428.00	0.11071
梁光华（自然人）	45,988.00	0.07665
合 计	60,000,000.00	100.00

3. 股份公司创业板上市以后的股权变动情况

2016 年 6 月 29 日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]1455 号《关于核准北京辰安科技股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，本公司首次向社会公开发行人民币普通股（A 股）股票 2,000 万股。本公司股票于 2016 年 7 月 26 日在深圳证券交易所创业板挂牌交易。首次公开发行股票后，本公司股本总额由 6,000.00 万股变更为 8,000.00 万股。2016 年 10 月 20 日本公司注册资本变更为人民币 8,000.00 万元，上述出资已经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，验资报告号为会验字[2016]4210 号。

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司持有统一社会信用代码为 91110108783233053A 号的营业执照，注册资本人民币 8,000.00 万元，股份总数为 8,000.00 万股（每股面值 1 元），其中：有限售条件的流通股股份为 6,000.00 万股；无限售条件的流通股股份为 2,000.00 万股。

2016 年 10 月 17 日，北京辰源世纪科贸有限公司更名为天津辰源世纪科贸有限公司。

公司类型：上市公司；法定代表人：王忠。

公司的经营地址：北京市海淀区丰秀中路 3 号院 1 号楼-1 至 5 层 305。

公司经营范围：技术开发、技术服务、技术推广、技术咨询、技术转让；基础软件服务、应用软件开发；销售计算机、软件及辅助设备、机械设备；技术进出口、货物进出口、代理进出口。（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，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事

本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

本公司的实际控制人为清华大学。

本财务报表业经公司 2017 年 4 月 12 日第二届第十九次董事会批准对外报出。

(二) 合并财务报表范围及变化

(1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	子公司关系	持股比例%	
				直接	间接
1	安徽泽众安全科技有限公司	安徽泽众	本公司子公司	100	
2	合肥泽众城市智能科技有限公司	泽众智能	安徽泽众子公司		70
3	合肥泽众信息科技有限公司	泽众信息	安徽泽众子公司		100
4	北京辰安测控科技有限公司	辰安测控	本公司子公司	100	
5	武汉辰安伟业科技有限公司	武汉辰安	辰安测控子公司		100
6	北京华辰泽众信息科技有限公司	华辰泽众	本公司子公司	46	
7	北京安标科技有限公司	安标科技	本公司子公司	75	
8	北京辰安信息科技有限公司	辰安信息	本公司子公司	75	
9	北京安图天地科技有限公司	安图天地	本公司子公司	80	
10	北京辰安伟业科技有限公司	辰安伟业	本公司子公司	100	
11	GSAFETY TECHNOLOGY PTE. LTD	GSAFETY	辰安信息子公司		75

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

(2) 本报告期内合并财务报表范围变化

本公司本报告期内无增加、减少子公司。

二、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，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

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

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积，资本公积的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同

报表附注

的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方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，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和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，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，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。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及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，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。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及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。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于股本、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(5) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少

数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，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，应当调整资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对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份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对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份额确定，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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每

次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，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，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终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。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，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。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，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，在合并财务报表中应当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。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。

本公司确认其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 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ② 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；
- ③ 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

④ 按其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

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或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。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10. 金融工具

(1) 金融资产的分类

①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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，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

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在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。处置持有至到期投资时，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

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(2) 金融负债的分类

①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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

(3) 金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有

至到期投资部分出售或重分类的金额较大,且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况,使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的,本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产,并以公允价值进行后续计量,但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日,该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益,在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出,计入当期损益。

(4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外,金融负债与权益工具按照下列原则进行区分:

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形:

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方;

B.将金融资产整体或部分转移给另一方,但保留收取金融资产现金流量的合同权利,并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

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

A.终止确认部分的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

（6）金融负债终止确认

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。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

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。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

- A.发行方或债务人发生严重财务困难；
- B.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；
- C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- F.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；
- G.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；
- H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资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，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至

到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，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。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

C.可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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。

(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。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。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

11. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

(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：本公司将 500 万元以上应收账款，100 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

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。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合 1 及坏账准备的计提方法：对应收款项中合并范围内的内部往来及投标期内的投标保证金不计提坏账准备。

组合 2 及坏账准备的计提方法：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备。

根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

组合 2 中，各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

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
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来

现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

12. 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等包括原材料、发出商品、在产品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料

报表附注

按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

13. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合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）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，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，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。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。

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B. 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；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相

报表附注

关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本；

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本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；本公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。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享有的比例计算归

属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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，按照原持有的股权投资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。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其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应当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，处置后的剩余股权改按公允价值计量，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。

14. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限	残值率（%）	年折旧率（%）
----	------	------	--------	---------

房屋及建筑物	年限平均法	40-45 年	5	2.11-1.9
机器设备	年限平均法	10 年	5	9.5
电子设备	年限平均法	3-5 年	5	31.67-19
运输设备	年限平均法	5 年	5	19
办公设备及其他	年限平均法	5 年	5	19
装修工程	年限平均法	5 年	5	19

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，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。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

15. 在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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，

报表附注

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。

16. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命(年)	依据
土地使用权	50	法定使用权
软件著作权	3、5	参考能为公司带来经济利益的期限确定
专利权	3	参考能为公司带来经济利益的期限确定
计算机软件	3、5	参考能为公司带来经济利益的期限确定

每年年度终了，公司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。

②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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18. 长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

(3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额

计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ③ 已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ④ 其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

本公司于资产负债表日判断生产性生物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。

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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(5) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(6) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司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，按以下步骤处理：

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，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后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，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

19. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

20. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。本公司提供给职工配偶、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。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

① 设定提存计划

本公司在职工为其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,本公司参照相应的折现率(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确定),将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

② 设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率(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确定)将设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的,本公司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,本公司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。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

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,除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外,其他服务成本均计入当期损益。

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

报表附注

受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

（a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

（b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

（c）资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（3）辞退福利的会计处理方法

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：

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。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（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确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

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，将全部

应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

21. 收入确认原则和计量方法

（1）销售商品收入

产品销售在满足以下条件时确认收入实现：

① 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。

② 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。

③ 收入的金额能够可靠地计量。

④ 相关的经济利益很可能流入企业。

⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司销售的产品包括应急平台软件产品及应急平台配套的支撑软硬件产品、应急平台装备产品及煤质煤量检测产品。

本公司产品销售收入确认的具体标准：本公司销售的产品，如需安装调试，在货物发至项目现场安装调试完成并取得客户出具的验收报告后确认产品销售收入实现；如无需安装调试，在货物发至客户指定地点并取得客户签字或盖章确认的货物签收单后确认销售收入实现。

（2）提供劳务收入

技术服务包括公司向客户提供的技术支持、技术咨询、技术培训等服务内容。

技术服务收入确认的原则：公司在已根据合同约定提供了相应服务，相关的经济利益很可能流入企业，相关成本能够可靠地计量时，确认收入。

技术服务收入确认的具体标准是：合同明确约定服务成果需经客户验收确认的，在本公司提交了相应的服务成果并通过验收，取得客户的验收报告，相关的经济利益很可能流入企业，相关成本能够可靠地计量时，确认收入；其他服务本公司在提供了相应服务，相关的经济利益很可能流入企业，相关成本能够可靠地计量时，确认收入。

同一合同中，既约定了产品销售金额又约定了服务费金额的，分别按照产品销售收入和服务收入确认原则确认收入；如果产品销售收入和服务收入不能分开，则将其一并作为产品销售进行核算。

（3）让渡资产使用权收入

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

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

（4）建造合同收入确认原则

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。完工百分比法根据合同完工进度确认收入与费用。合同完工进度按实际测定的完工进度确定。

如果建造合同的结果不能可靠地估计，但预计合同成本能够收回时，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；预计合同成本不可能收回时，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

如果预计合同总成本超过合同总收入的，则将预计损失确认为当期费用。

22. 政府补助

公司将从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本作为政府补助核算。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司从政府取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的补助，确认为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。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司将从政府取得的各种奖励、定额补贴、财政贴息、拨付的研发经费（不包括购建固定资产）等与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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，计入当期损益。

23. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，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。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 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或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除

外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商

报表附注

誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所得税权益。

24. 经营租赁

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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了

报表附注

承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

25. 重要会计政策和会计估计的变更

本公司报告期内无重要会计政策、会计估计变更事项。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入及应税服务收入	3%、6%、11%、17%
城市维护建设税	实缴流转税额	7%
教育费附加	实缴流转税额	3%
地方教育附加	实缴流转税额	2%、1.5%
企业所得税	应纳税所得额	12.5%、15%、25%、17%

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称（简称）	企业所得税税率
辰安测控	15%
安徽泽众	15%
辰安信息	12.5%
华辰泽众	25%
武汉辰安	25%
安标科技	25%
安图天地	25%
辰安伟业	25%
泽众智能	25%
GSAFETY	17%

2. 税收优惠

（1） 增值税：

依据财税[2011]100 号文规定，销售自行开发生产的软件产品，按 17%的法定税率缴纳增值税后，对增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退，本公司、

子公司辰安测控、子公司安徽泽众、子公司辰安信息、子公司华辰泽众 2016 年度享受此优惠。

依据财税[2011]100 号及北京市海淀区国家税务局发布的海国税批[2012]904032 号、海国税批[2012]909039 号、海国税批[2012]911011 号通知书，子公司辰安测控销售的软件产品 ZZ-89 辐射型灰分热值仪软件 V1.0、煤质煤量管理平台 V1.0、智能测量控制系统 1.02 分别自 2012 年 4 月 1 日、2012 年 10 月 1 日、2012 年 11 月 1 日起享受增值税即征即退政策。

依据《财政部 国家税务总局关于在北京等 8 省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》（财税[2012]71 号）、《交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点有关事项的规定》（财税[2011]111 号）、《财政部 国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税[2013]37）、《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税[2013]106 号）的相关规定，本公司自 2012 年 9 月 1 日、子公司安徽泽众自 2012 年 10 月 1 日、子公司辰安信息、华辰泽众自 2013 年 9 月 1 日起，各自的技术开发收入享受免征增值税税收优惠政策。

（2）企业所得税：

本公司于 2014 年 10 月 30 日，再次取得编号为 GR201411001569 号高新技术企业证书，有效期三年。依据国发[2007]39 号、国税函[2010]157 号文件规定及北京市海淀区国家税务局第九税务所 201209JMS160006 号《企业所得税减免税备案登记书》，本公司 2016 年度适用 15%的企业所得税率。

子公司辰安测控 2014 年 10 月 30 日，被认定为高新技术企业，取得编号为 GR201411003056 的高新技术企业证书，有效期三年。辰安测控 2016 年度适用 15%的企业所得税率。

子公司安徽泽众2016年12月5日，再次被认定为高新技术企业，取得编号为 GR201634001187的高新技术企业证书，有效期三年。安徽泽众2016年度适用15%的企业所得税率。

子公司辰安信息于2014年12月29日取得编号为京R-2014-1238的软件企业认定证书。依据财税[2012]27号文件规定及北京市海淀区国家税务局第一税务所《企业所得税优惠事项备案表》，辰安信息2013年度、2014年度免征企业所得税，2015年度、2016年度按照25%的法定税率减半征收企业所得税。

子公司华辰泽众于2014年8月29日被认定为软件企业，取得编号为京R-2014-0815的软件企业认定证书。华辰泽众选择适用软件企业的所得税税收优惠政策。截止本期末，华辰泽众尚未实现盈利。

辰安测控子公司武汉辰安、安徽泽众子公司泽众智能、本公司子公司安标科技、安图天地及辰安伟业报告期适用 25%的企业所得税率。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	560,465.39	677,435.90
银行存款	530,011,246.22	149,929,385.93
其他货币资金	31,527,071.45	6,274,250.53
合 计	562,098,783.06	156,881,072.36
其中：存放在境外的款项总额	2,152,880.74	294,225.60

(1) 其他货币资金中 31,527,071.45 元系公司为开立保函、银行承兑汇票等存入的保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(2) 期末存放在境外的货币资金系本公司新加坡办事处和子公司 GSAFETY 所持有的货币资金。

(3) 本公司货币资金期末余额较期初增加了 258.30%，主要系本期公司股票上市发行取得募集资金所致。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,678,657.98	2,523,599.20
商业承兑票据	656,000.00	

合 计	2,334,657.98	2,523,599.20
-----	--------------	--------------

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,235,500.00	
合 计	1,235,500.00	

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独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	270,054,302.05	99.94	30,937,678.18	11.46	239,116,623.87
组合 1：合并范围内不计提坏账准备的应收账款	322,650.45	0.12			322,650.45
组合 2：以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	269,731,651.60	99.82	30,937,678.18	11.47	238,793,973.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	170,000.00	0.06	170,000.00	100.00	
合 计	270,224,302.05	100.00	31,107,678.18	11.51	239,116,623.87

(续上表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独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	195,880,274.41	100.00	17,045,998.56	8.70	178,834,275.85
组合 1：合并范围内不计提坏账准备的应收账款					
组合 2：以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	195,880,274.41	100.00	17,045,998.56	8.70	178,834,275.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	195,880,274.41	100.00	17,045,998.56	8.70	178,834,275.85

注 1：本公司应收账款期末余额较期初增加了 37.95%，主要系本期营业收入较上期增加 32.58%，导致了应收账款期末余额较期初大幅增加。

注 2：合并范围内不计提坏账准备的应收账款系合并范围内关联方之间交易形成的未抵消税款。

以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	156,851,890.00	7,842,594.49	5.00
1 至 2 年	82,067,371.52	8,206,737.15	10.00
2 至 3 年	16,036,058.71	4,810,817.61	30.00
3 至 4 年	6,487,458.81	3,243,729.41	50.00
4 至 5 年	7,275,365.20	5,820,292.16	80.00
5 年以上	1,013,507.36	1,013,507.36	100.00
合 计	269,731,651.60	30,937,678.18	11.47

(2) 本期计提坏账准备金额14,061,679.62元。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 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	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
中国电子进出口总公司	95,022,346.59	35.16	8,216,633.22
合肥海恒项目管理有限公司	13,488,259.00	4.99	674,412.95
合肥市市政工程管理处	13,160,000.00	4.87	658,000.00
合肥供水集团有限公司	8,320,000.00	3.08	416,000.00
台州市人民政府突发公共事件应急管理办公室	7,015,000.00	2.60	523,025.00
合 计	137,005,605.59	50.70	10,488,071.17

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	24,145,284.60	62.81	10,114,906.21	33.56
1 至 2 年	4,744,792.25	12.35	18,142,419.05	60.19
2 至 3 年	9,452,791.97	24.59	1,869,195.64	6.20

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
3 年以上	97,151.58	0.25	14,000.00	0.05
合 计	38,440,020.40	100.00	30,140,520.90	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额 合计数的比例 (%)
北京中陆航星机械动力科技有限公司	15,000,000.00	39.02
清华大学—北京辰安科技股份有限公司公共 安全应急技术联合研究院	9,433,962.28	24.54
清华大学	5,000,000.00	13.01
北京浩文信息技术有限公司	2,427,184.46	6.31
富通时代科技有限公司	1,367,483.27	3.56
合 计	33,228,630.01	86.44

注：根据本公司与清华大学就大数据分析模型和专题应急技术研究项目签订《技术开发合同书》，合同总金额为1000万元。研究内容包括基于大数据的应急平台框架与原型，基于大数据的突发事件热点分析模型，安全生产专题应急技术和应用模式研究，台风、防汛专题应急技术和应用模式研究等方面。研发成果应按照相关大数据的技术框架和分析方式提出解决大数据预警的可行方法，该成果于2019年12月31日之前以文档和软件系统的形式交付。本公司于2016年度预付技术开发合同款500万元。

子公司辰安信息与联合研究院分别签订“以地震为原生事件的灾害链分析模型包研发”技术开发合同（合同金额400万元）及“基于灾害链的灾害分析模型包研发”技术开发合同（合同金额600万元），依合同付款条款约定，辰安信息于2014年度预付技术开发合同款1,000万元。截止报告期末，“以地震为原生事件的灾害链分析模型包研发”正在进行模型知识移交，包括模型使用文档及模型使用培训；“基于灾害链的灾害分析模型包研发”正在进行与现有平台系统的联调联试的收尾工作，项目进度与合同约定进度基本一致。子公司辰安信息已全额取得相关增值税专用发票，预付联合研究院余额9,433,962.28元。

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,352,915.57	100.00	2,064,703.98	12.63	14,288,211.59
组合 1: 投标期内的投标保证金	1,464,934.00	8.96			1,464,934.00
组合 2: 以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,887,981.57	91.04	2,064,703.98	13.87	12,823,277.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	16,352,915.57	100.00	2,064,703.98	12.63	14,288,211.59

(续上表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	22,766,369.76	100.00	1,821,284.85	8.00	20,945,084.91
组合 1: 投标期内的投标保证金	3,664,471.89	16.10			3,664,471.89
组合 2: 以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	19,101,897.87	83.90	1,821,284.85	9.53	17,280,613.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	22,766,369.76	100.00	1,821,284.85	8.00	20,945,084.91

组合中，以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	7,207,662.19	360,383.12	5.00
1 至 2 年	4,897,217.78	489,721.78	10.00
2 至 3 年	1,157,608.60	347,282.58	30.00
3 至 4 年	1,448,993.00	724,496.50	50.00
4 至 5 年	168,400.00	134,720.00	80.00
5 年以上	8,100.00	8,100.00	100.00
合 计	14,887,981.57	2,064,703.98	13.87

(2) 本期计提坏账准备金额427,919.13元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因
山东省经济管理干部学院	履约保证金	150,000.00	预计无法收回
国投新集能源股份有限公司	履约保证金	30,000.00	预计无法收回
重庆永荣矿业有限公司	投标保证金	4,500.00	预计无法收回
合 计		184,500.00	

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	249,531.41	
备用金	2,159,759.60	3,540,835.42
保证金	9,646,448.05	14,485,968.80
押金	1,759,050.13	2,023,897.28
公租房租金	2,367,156.82	2,570,923.08
代付社保费	170,969.56	144,745.18
合 计	16,352,915.57	22,766,369.76

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
南昌市机关事务管理局	履约保证金	1,501,820.90	1 年以内	9.18	75,091.05
紫光软件系统有限公司	履约保证金	1,447,218.40	1-2 年	8.85	144,721.84
同方环境股份有限公司	押金	1,162,123.26	1-2 年	7.11	116,212.33
山东省人民政府办公厅	履约保证金	969,500.00	1 年以内	5.93	48,475.00
山东省省级机关政府采购中心	履约保证金	758,600.00	3-4 年、4-5 年	4.64	428,770.00
合 计		5,839,262.56		35.71	813,270.22

6. 存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,116,927.87		9,116,927.87
发出商品	7,912,762.40		7,912,762.40
在产品	173,070,322.41		173,070,322.41

产成品	4,650,757.32		4,650,757.32
其中：应急平台装备产品	2,851,382.80		2,851,382.80
煤质煤量检测产品	1,799,374.52		1,799,374.52
合 计	194,750,770.00		194,750,770.00

(续上表)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,260,252.06		13,260,252.06
发出商品	8,423,856.84		8,423,856.84
在产品	204,458,958.24		204,458,958.24
产成品	2,976,088.34		2,976,088.34
其中：应急平台装备产品	1,231,790.82		1,231,790.82
煤质煤量检测产品	1,744,297.52		1,744,297.52
合 计	229,119,155.48		229,119,155.48

(2) 报告期内本公司存货不存在减值迹象，未计提跌价准备。

7. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	833,584.17	3,916,167.25
预交增值税		9,594,389.44
预交营业税		511,100.83
预交其他税费		4,830.70
预交企业所得税	91,086.60	
合 计	924,670.77	14,026,488.22

8. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
清控建信（北京）公共安全产业投资管理有限公司		250,000.00		-5,574.39		
小 计		250,000.00		-5,574.39		
二、联营企业						
安徽泽泰安全技术有限公司	1,922,721.29			125,619.24		
小 计	1,922,721.29			125,619.24		
合 计	1,922,721.29	250,000.00		120,044.85		

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
清控建信（北京）公共安全产业投资管理有限公司				244,425.61	
小 计				244,425.61	
二、联营企业					
安徽泽泰安全技术有限公司				2,048,340.53	
小 计				2,048,340.53	
合 计				2,292,766.14	

9. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	办公设备及其他	装修工程	合 计
一、账面原值：						
1.期初余额	116,135,523.83	6,025,185.54	5,129,028.49	12,891,547.75	8,565,741.79	148,747,027.40
2.本期增加金额	1,895,521.35	7,050,955.58	755,588.89	963,360.84		10,665,426.66
（1）购置		7,050,955.58	755,588.89	963,360.84		8,769,905.31
（2）在建工程转入	1,895,521.35					1,895,521.35
3.本期减少金额			441,975.00	124,940.31		566,915.31
（1）处置或报废			441,975.00	124,940.31		566,915.31
4.期末余额	118,031,045.18	13,076,141.12	5,442,642.38	13,729,968.28	8,565,741.79	158,845,538.75
二、累计折旧						
1.期初余额	6,269,244.75	4,221,820.34	3,428,020.07	5,187,426.12	2,842,010.19	21,948,521.47
2.本期增加金额	2,788,761.60	1,796,821.74	635,944.04	2,477,117.15	1,624,064.40	9,322,708.93
（1）计提	2,788,761.60	1,796,821.74	635,944.04	2,477,117.15	1,624,064.40	9,322,708.93
3.本期减少金额			419,876.25	93,755.06		513,631.31
（1）处置或报废			419,876.25	93,755.06		513,631.31
4.期末余额	9,058,006.35	6,018,642.08	3,644,087.86	7,570,788.21	4,466,074.59	30,757,599.09

项 目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	办公设备及其他	装修工程	合 计
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	108,973,038.83	7,057,499.04	1,798,554.52	6,159,180.07	4,099,667.20	128,087,939.66
2.期初账面价值	109,866,279.08	1,803,365.20	1,701,008.42	7,704,121.63	5,723,731.60	126,798,505.93

注：本期在建工程转入固定资产 1,895,521.35 元，系子公司安徽泽众生产基地建设工程完工转固所致。

（2）固定资产用于抵押、担保、其他所有权受限的情况说明

2015 年 7 月，本公司以位于北京市海淀区丰秀中路 3 号院 1 号楼-1 至 5 层 101 的净值 86,975,112.27 元的房产及其对应的土地使用权做抵押，与中国建设银行股份有限公司北京中关村分行签订编号为“建京中关村 2015 年最高额抵押字第 006 号”最高额抵押合同，用于替换原 2013 年 8 月 30 日北京中关村永丰产业基地发展有限公司与中国建设银行股份有限公司北京中关村分行签订的编号为“建京中关村 2013 年 131552 字第 004 号”保证合同。2016 年 5 月 3 日本公司与中国建设银行股份有限公司北京中关村分行签订上述最高额抵押合同的变更协议，将原债权到期日由 2016 年 5 月 6 日延迟至 2017 年 5 月 24 日。

10. 在建工程

（1）在建工程情况

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
生产基地建设工程						
合 计						

（2）重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
生产基地建设工程	2,000,000.00		1,895,521.35	1,895,521.35		
合 计	2,000,000.00		1,895,521.35	1,895,521.35		

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
生产基地建设工程	100.00	100.00				自筹
合 计	100.00	100.00				自筹

11. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	软件著作权	计算机软件	合 计
一、账面原值					
1.期初余额	4,234,933.25	102,300.00	7,847,559.38	709,572.67	12,894,365.30
2.本期增加金额				828,054.70	828,054.70
(1) 购置				828,054.70	828,054.70
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	4,234,933.25	102,300.00	7,847,559.38	1,537,627.37	13,722,420.00
二、累计摊销					
1.期初余额	239,979.49	102,300.00	3,094,351.51	81,648.16	3,518,279.16
2.本期增加金额	84,698.64		1,042,851.85	169,808.05	1,297,358.54
(1) 计提	84,698.64		1,042,851.85	169,808.05	1,297,358.54
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	324,678.13	102,300.00	4,137,203.36	251,456.21	4,815,637.70
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	3,910,255.12		3,710,356.02	1,286,171.16	8,906,782.30
2.期初账面价值	3,994,953.76		4,753,207.87	627,924.51	9,376,086.14

(2) 无形资产所有权或使用权受到限制情况的说明

截止 2016 年 12 月 31 日，子公司安徽泽众安全科技有限公司以其持有的原值 4,234,933.25 元，净值 3,910,255.12 元的土地使用权作抵押，为与徽商银行合肥长江西路支行签订的 600 万元银行承兑最高额授信合同提供最高额抵押担保。

12. 开发支出

(1) 开发支出变动情况

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
2015YFRJ001		1,611,821.06			1,611,821.06	
MTXM002-1		5,926,854.37			5,926,854.37	
2016YFRJ002		747,496.34			747,496.34	
MTXM003-1		7,227,324.46			7,227,324.46	
MTXM001-1		36,180,040.07			26,021,814.88	10,158,225.19
S1601		777,485.34			777,485.34	
2016YYXM05		537,450.35			537,450.35	
2016YYXM02		2,650,918.50			2,650,918.50	
GG001		7,826,540.58			7,826,540.58	
2016YYXM01		3,491,440.85			3,491,440.85	
2016YYXM04		347,685.49			347,685.49	
2016YYXM07		210,275.81			210,275.81	
2016YYXM03		1,169,787.47			1,169,787.47	
2016YYXM06		1,841,689.90			1,841,689.90	
2015YFZB008		695,424.82			695,424.82	
2012YFZS001		542,587.77			542,587.77	
2016YFYJ003		394,476.75			394,476.75	
2015YFZB005		447,320.78			447,320.78	
2015YFZB004		1,467,825.49			1,467,825.49	
2016YFYJ004		283,470.89			283,470.89	
2015YFZB007		959,881.29			959,881.29	
2016YFYJ001		654,836.13			654,836.13	
2015YFZB001		13,706.72			13,706.72	
2016YFYJ002		547,498.02			547,498.02	
2015YFZBZN004		908,304.64			908,304.64	
2015YFZBZN001		1,388,839.35			1,388,839.35	
2015YFZBZN003		921,717.82			921,717.82	

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
2015YFZBZN002		18,548.30			18,548.30	
ZZYF001		1,353,646.94			1,353,646.94	
AZC2015001		35,000.00			35,000.00	
合 计		81,179,896.30			71,021,671.11	10,158,225.19

(2) 本公司于 2015 年 3 月开始立项募集资金投资项目中“新一代应急平台软件系列产品开发项目”的子项目，该子项目主要研发自主知识产权类基础产品、安监原型系统及应急平台产品升级改造。2016 年 10 月底，本公司完成对产品的规划和需求分析，确定了产品功能、性能及界面要求，并出具了《研究成果报告》。2016 年 11 月开始对产品进行后期开发，包括软件的开发实现、产品测试及产品发布，预计 2017 年完成目标软件产品的开发及产品新版本的发布。

13. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
北京安标科技有限公司	469,402.50			469,402.50	
合 计	469,402.50			469,402.50	

14. 长期待摊费用

项 目	期初余额	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	709,444.44		361,333.32		348,111.12
机房改造	25,316.61		25,316.61		
合 计	734,761.05		386,649.93		348,111.12

15. 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		期初余额	
	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
应收账款坏账准备	28,081,304.06	4,250,542.29	17,045,998.56	2,462,365.78
其他应收款坏账准备	1,943,000.77	287,624.13	1,821,284.85	269,978.42
无形资产摊销	247,865.86	37,179.88		
可抵扣亏损	629,315.99	157,329.00		
内部交易未实现利润	17,900,456.74	2,462,549.87	26,085,730.58	3,632,031.09

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合 计	48,801,943.42	7,195,225.17	44,953,013.99	6,364,375.29

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	3,146,409.50	
可抵扣亏损	15,077,092.64	11,882,528.35
合 计	18,223,502.14	11,882,528.35

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末金额	期初余额
2016 年		392,557.42
2018 年	3,486,495.23	4,026,332.73
2019 年	5,087,769.77	5,251,298.27
2020 年	1,262,479.21	2,212,339.93
2021 年	5,240,348.43	
合 计	15,077,092.64	11,882,528.35

16. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	20,000,000.00	
保证借款	20,000,000.00	51,328,194.60
信用借款	3,000,000.00	23,720,000.00
合 计	43,000,000.00	75,048,194.60

(2) 短期借款的说明

① 本公司于 2016 年 7 月 1 日与招商银行股份有限公司北京大运村支行签订编号为“2016 年大授字第 003 号”的《授信协议》（适用于流动资金贷款无须另签借款合同的情形），授信额度为 3000 万元，授信期间为 12 个月，即从 2016 年 7 月 1 日起到 2017 年 6 月 30 日止。本公司 2016 年 8 月 8 日和 2016 年 8 月 10 日，从该行取得借款金额分别为 3,000,000 元、3,588,411.25 元，合计 6,588,411.25 元，借款期限均为 1 年。上述借款均为信用借款，截止至 2016 年 12 月 31 日，已经还款 3,588,411.25 元，尚有 3,000,000 元的借款尚未履行完毕。

② 本公司于 2015 年 7 月 17 日与北京银行股份有限公司上地支行签订编号为【0292203】的《综合授信合同》，约定自 2015 年 7 月 17 日至 2016 年 7 月 17 日的授信期间内北京银行股份有限公司上地支行向本公司提供 3,000 万元本外币贷款最高授信额度，原签订的【0201772】号《综合授信合同》中已发生但尚未结清的业务纳入【0292203】《综合授信合同》管理。袁宏永、苏国锋于 2015 年 7 月 17 日与该行签订编号为【0292203】的《最高额保证合同》，承诺向上述《综合授信合同》项下的全部债务提供最高额保证担保，保证期间为主合同下债务履行期届满之日起两年。本公司于 2016 年 9 月 7 日与北京银行股份有限公司上地支行（以下简称“该行”）签订了编号为【0358888】的《综合授信合同》，最高授信额度为 5000 万元，每笔贷款的贷款期限最长不超过 12 个月，可循环额度为 5000 万元，编号为【0292203】的《综合授信合同》项下已经发生但尚未结清的业务占用本合同下的授信额度。依据上述原【0292203】号《综合授信合同》及新签订的【0358888】号《综合授信合同》，本公司分别于 2015 年 1 月 19 日、2015 年 2 月 4 日、2015 年 7 月 17 日、2016 年 4 月 28 日及 2016 年 6 月 17 日，从该行取得金额分别为 500 万元、500 万元、900 万元、990 万元及 900 万元的一年期流动资金借款，合计借款金额 3,790 万元。截止至 2016 年 12 月 31 日，已经还款 2,890 万元，尚有 2016 年 6 月 17 日提取的 900 万元的借款尚未履行完毕。

③ 本公司于 2015 年与中国建设银行股份有限公司北京中关村分行签订编号为“建京中关村 2015 年综合授信字第 004 号”的《综合授信合同》。授信额度为 6000 万元，综合额度有效期间自 2013 年 8 月 30 日至 2016 年 5 月 6 日，综合额度可用于办理发放人民币贷款 6000 万元。同时，本公司与该行签订了编号为“建京中关村 2015 年最高额抵押字第 006 号”的《最高额抵押合同》，保证期间为主合同下债务履行期届满之日起两年。抵押人为本公司，以位于北京市海淀区丰秀中路 3 号院 1 号楼-1 至 5 层 101 的办公用房及其对应的土地使用权做抵押，于 2015 年 7 月 24 日抵押手续办理完成，本公司分别于 2016 年 3 月 30 日和 2016 年 4 月 21 日，与该行签订合同编号为“建京中关村 2016 年 123010 字第 017 号”及“建京中关村 2016 年 123010 字第 023 号”的《人民币流动资金借款合同》，两个合同借款金额均为 1,000.00 万元，合计 2,000.00 万元人民币，借款期限均为

1 年。截止至 2016 年 12 月 31 日，上述借款合同尚未履行完毕。

④ 子公司北京华辰泽众信息科技有限公司与北京银行股份有限公司上地支行（以下简称“该行”）签订编号为【0276609】的《综合授信合同》，约定自 2015 年 4 月 27 日至 2017 年 4 月 26 日的授信期间内该行向子公司华辰泽众提供 300 万元本外币贷款最高授信额度。2015 年 4 月 27 日，本公司、苏国锋分别与该行签订编号为【0276609-001】及【0276609-002】的《最高额保证合同》，承诺向上述《综合授信合同》项下的全部债务提供最高额保证担保，保证期间为主合同下的债务履行期届满之日起两年。根据上述《综合授信合同》，子公司华辰泽众分别于 2015 年 4 月 27 日和 2016 年 4 月 26 日向从该行处取得金额为 2,416,860.00 元和 300 万元的一年期流动资金借款，金额为 2,416,860.00 元的一年期流动资金借款已于 2016 年 4 月 25 日还款；300 万元的一年期流动资金借款截止至 2016 年 12 月 31 日尚未履行完毕。

⑤ 2015 年 11 月 16 日，子公司北京辰安信息科技有限公司与中国民生银行股份有限公司总行营业部（以下简称“该行营业部”）签订编号为“公授信字第 1500000169104 号”的《综合授信合同》，约定自 2015 年 11 月 16 日至 2016 年 7 月 27 日的授信期间内该行营业部向子公司辰安信息提供 2,000 万元的短期流动资金贷款、银行承兑汇票等综合授信额度，该授信占用本公司向该行申请的 5000 万授信额度。同日，本公司、袁宏永作为保证人与该行营业部分别签订合同编号为“公高保字第 1500000169104 号”和“个高保字第 1500000169104 号”的《最高额担保合同》，保证期间为主合同下债务履行期限届满之日起两年。依据上述《综合授信合同》，子公司辰安信息于 2016 年 7 月 6 日，从该行营业部处取得金额为 700 万元的一年期流动资金借款，合计借款金额 700 万元。截止 2016 年 12 月 31 日，上述借款事项尚未履行完毕。

⑥ 2016 年 8 月 22 日，子公司北京辰安信息科技有限公司与北京银行股份有限公司上地支行（以下简称“该行”）签订合同编号“0358804”的《综合授信合同》，约定自 2016 年 8 月 22 日至 2017 年 8 月 21 日的授信期间内北京银行股份有限公司上地支行向子公司辰安信息提供 3,000 万元的短期流动资金贷款综合授信额度。本公司于 2016 年 8 月 22 日与该行签订合同编号“0358804_001”

报表附注

的《最高额担保合同》，承诺对上述综合授信合同项下的债务提供最高额连带保证担保，保证期间为主合同下被担保债务的履行期届满之日起两年。依据上述《综合授信合同》，子公司辰安信息于 2016 年 8 月 26 日，从该行处取得金额为 100 万元的一年期流动资金借款，合计借款金额 100 万元。截止 2016 年 12 月 31 日，上述借款事项尚未履行完毕。

本公司报告期内无已逾期未偿还的短期借款情况。

17. 应付票据

(1) 应付票据分类

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,769,160.25	16,975,292.00
合 计	6,769,160.25	16,975,292.00

注：期末应付票据余额较期初减少 60.12%，主要系本期公司股票上市收到募集资金，流动资金充足，因而票据使用减少。

(2) 本公司本期末无已到期未支付的应付票据。

18. 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付材料款	75,197,294.95	53,872,131.07
应付服务费	5,585,771.64	1,691,867.30
应付工程款	6,317,029.42	270,200.00
应付设备款		161,400.00
应付运费	15,100.00	
合 计	87,115,196.01	55,995,598.37

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
哈尔滨宝亮凯瑞科技发展有限公司	3,271,906.11	总项目未执行完毕
广西十万火急科技有限公司	1,135,154.72	总项目未执行完毕
合 计	4,407,060.83	

(3) 按债权人归集的期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应付账款期末余额合计数的比例（%）
------	------	----	--------------------

报表附注

广西南宁市日泽电子产品有限责任公司	9,107,383.93	1 年以内	10.45
北京安信创业信息科技发展公司	8,349,078.62	1 年以内	9.58
浙江天健远见科技有限公司	6,858,608.26	1 年以内	7.87
立信德通信技术服务有限公司	5,030,428.53	1 年以内, 1-2 年	5.77
哈尔滨宝亮凯瑞科技发展有限公司	3,271,906.11	1 年以内, 1-2 年	3.76
合 计	32,617,405.45		37.43

19. 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末金额	期初余额
预收项目款	105,967,577.55	173,611,612.57
合 计	105,967,577.55	173,611,612.57

(2) 按付款方归集的期末余额前五名的预收款项情况

项 目	期末余额	占预收款项期末余额合计数的比例 (%)
南昌市人民政府办公厅	13,204,282.60	12.46
贵州省人民政府办公厅	8,250,000.00	7.79
环境保护部核与辐射安全中心	5,964,320.56	5.63
清华大学	5,859,656.72	5.53
其中：清华大学	4,319,501.68	4.08
清华大学合肥公共安全研究院	1,483,551.27	1.40
清华大学深圳研究生院	56,603.77	0.05
深圳市环境监测中心站	4,010,235.04	3.78
合 计	37,288,494.92	35.19

20. 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
一、短期薪酬	17,215,422.28	163,427,124.51	158,864,948.44	21,777,598.35
二、离职后福利-设定提存计划	1,113,920.19	14,603,989.46	14,516,257.32	1,201,652.33
三、辞退福利		506,022.85	506,022.85	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	18,329,342.47	178,537,136.82	173,887,228.61	22,979,250.68

(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
一、工资、奖金、津贴和补贴	16,549,981.89	141,956,888.39	137,421,199.73	21,085,670.55

二、职工福利费		4,816,243.82	4,816,243.82	
三、社会保险费	622,588.39	7,690,858.84	7,626,022.43	687,424.80
其中：医疗保险费	555,192.14	6,931,929.09	6,855,123.31	631,997.92
工伤保险费	26,225.10	178,628.24	197,421.61	7,431.73
生育保险费	41,171.15	580,301.51	573,477.51	47,995.15
四、住房公积金	42,852.00	8,700,952.72	8,739,301.72	4,503.00
五、工会经费和职工教育经费		262,180.74	262,180.74	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合 计	17,215,422.28	163,427,124.51	158,864,948.44	21,777,598.35

(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
1. 基本养老保险	1,057,369.32	13,943,391.56	13,853,950.30	1,146,810.58
2. 失业保险费	56,550.87	660,597.90	662,307.02	54,841.75
合 计	1,113,920.19	14,603,989.46	14,516,257.32	1,201,652.33

21. 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	19,291,331.95	9,415,711.98
营业税		237,290.50
企业所得税	13,754,400.80	12,800,342.03
个人所得税	1,366,799.95	842,047.66
城市维护建设税	1,355,049.80	676,163.18
教育费附加	580,735.62	289,840.91
地方教育附加	387,067.05	193,213.80
房产税	52,071.90	
土地使用税	53,021.52	53,021.50
印花税	33,991.11	23,864.55
水利建设基金	73,154.91	25,774.41
其他税费		368,498.40
合 计	36,947,624.61	24,925,768.92

应交税费期末余额较期初增加 48.23%，主要系本期营业收入及利润总额较上期大幅增加，且大部分项目集中在本期下半年通过验收并确认收入，应交企业所得税、应交增值税等已计提尚未缴纳所致。

22. 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		8,383.56
合 计		8,383.56

23. 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股权转让款	4,881,888.87	4,881,888.87
应付报销款	4,006,684.46	3,088,802.31
保证金	1,130,168.55	133,775.00
押金	733,657.38	522,231.64
社保费	615,800.88	201,630.11
个税返还款	318,164.12	155,342.40
其他	47,995.00	37,056.00
合 计	11,734,359.26	9,020,726.33

24. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	11,032,500.00	12,000,000.00
合 计	11,032,500.00	12,000,000.00

注：1 年内到期的长期借款详见本附注五之“25.长期借款”。

25. 长期借款

长期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款		11,032,500.00
合 计		11,032,500.00

注 1：2013 年 8 月 30 日，本公司与中国建设银行股份有限公司北京中关村分行签订了编号为“建京中关村 2013 年 131552 字第 004 号”的借款合同，金额 4,403.25 万元，期限自 2013 年 8 月 30 日至 2018 年 8 月 29 日。借款分期提取并分期偿还，截止 2016 年 12 月 31 日，累计提取借款 4,403.25 万元，累计偿还本金 3,300.00 万元，尚未偿还本金 1,103.25 万元。根据约定还款计划，2017 年 6 月 20 日应偿还本金 1,103.25 万元。

注 2：2013 年 8 月 30 日，北京中关村永丰产业基地发展有限公司与中国建

设银行股份有限公司北京中关村分行签订了编号为“建京中关村 2013 年 131552 字第 004 号”的保证合同，承诺对上述债务承担连带责任保证，保证期间为自本合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日后两年止。

2015 年 7 月，本公司以位于北京市海淀区丰秀中路 3 号院 1 号楼-1 至 5 层 101 的办公用房及其对应的土地使用权做抵押，与中国建设银行股份有限公司北京中关村分行签订编号为“建京中关村 2015 年最高额抵押字第 006 号”最高额抵押合同，用于替换上述保证合同。2016 年 5 月 3 日本公司与中国建设银行股份有限公司北京中关村分行签订上述最高额抵押合同的变更协议，将原债权到期日由 2016 年 5 月 6 日延迟至 2017 年 5 月 24 日。

26. 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	40,959,110.51	7,773,930.00	4,357,091.58	44,375,948.93
合 计	40,959,110.51	7,773,930.00	4,357,091.58	44,375,948.93

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
科研课题经费(基于物联网智能感知的城市典型风险源综合监测系统研究)	805,285.86		185,542.10		619,743.76	与收益相关
科研课题经费(安全保障型城市的评价指标体系与评价系统研发)	59,953.98		42,000.01		17,953.97	与收益相关
科研课题经费(数字化消防单兵装备与成套化便携应急装备研究)	536,945.28		221,907.77		315,037.51	与资产相关
科研课题经费(应急协同标绘信息交互技术标准研究)	640,000.00				640,000.00	与收益相关
科研课题经费(基于物联网、公共安全综合技术的应急平台及装备重大科技成果转化)	2,761,876.86		63,594.95		2,698,281.91	与收益相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
与产业化)						
科研课题经费(科技北京百名领军人才培养工程)	600,000.00				600,000.00	与收益相关
科研课题经费(城市核心区公共安全应急关键技术研究及应用)	1,248,946.81				1,248,946.81	与收益相关
科研课题经费(基于物联网技术的公共安全综合应急平台及装备重大科技成果转化)	3,609,716.97				3,609,716.97	与收益相关
科研课题经费(基于城市应急联动系统的多维数据分析和决策支持)	50,000.00				50,000.00	与收益相关
科研课题经费(灾后重建及应急科技支撑体系建设-门头沟区区域应急救援体系建设方案设计)	170,761.64		70,659.80		100,101.84	与收益相关
科研课题经费(海淀区促进产学研合作专项-产学研合作示范基地项目)	484,023.11		112,037.68		371,985.43	与收益相关
科研课题经费(面向突发事件的应急处理机器人研究开发与应用)	740,000.00				740,000.00	与收益相关
科研课题经费(核事故应急关键技术研究)	900,000.00				900,000.00	与收益相关
科研课题经费(物联网应急平台在线会商云服务系统)	68,600.00		19,600.00		49,000.00	与收益相关
科研课题经费(核与辐射应急监测调度协同平台)	280,000.00				280,000.00	与收益相关
政府补助(公共安全物联网应急平台北京市工程实验室创新能力建设项	6,230,000.00		3,635,925.90		2,594,074.10	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
目)						
科研课题经费 (北京市软件及应用系统战略性新兴产业区域集聚发展试点项目-公共安全物联网平台)	20,000,000.00				20,000,000.00	与收益相关
科研课题经费 (城镇重大危险源与高风险区物联网监控技术研究)	1,010,000.00	390,000.00			1,400,000.00	与收益相关
科研课题经费 (城镇生命线系统应急决策一体化云平台研发与应用示范)	243,000.00	440,000.00			683,000.00	与收益相关
科研课题经费 (基于承灾载体的城镇综合承灾能力评价方法研究)	210,000.00	400,000.00			610,000.00	与收益相关
科研课题经费 (城镇突发事件趋势分析与应急决策支持系统研发-城镇突发事件趋势分析和应急决策支持系统开发及应用示范)		400,000.00			400,000.00	与收益相关
科研课题经费 (城镇突发事件趋势分析与应急决策支持系统研发-城镇突发事件趋势分析和应急决策支持系统开发及应用示范)		300,000.00			300,000.00	与资产相关
科研课题经费 (超高层建筑应急救援系统中三维重构与混合疏散技术研发与应用示范)		1,290,710.00			1,290,710.00	与收益相关
科研课题经费 (超高层建筑应急救援系统中三维重构与		104,900.00	4,968.67		99,931.33	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
混合疏散技术研发与应用示范)						
科研课题经费(空间信息应急决策支持与系统研制)		415,000.00			415,000.00	与资产相关
科研课题经费(城镇突发灾害及事故现场应急通讯技术研究)		516,500.00			516,500.00	与收益相关
科研课题经费(城镇突发灾害及事故现场应急通讯技术研究)		273,500.00			273,500.00	与资产相关
科研课题经费(城市群公共安全综合风险评估技术)		287,920.00			287,920.00	与收益相关
科研课题经费(城市群公共安全综合风险评估技术)		140,000.00			140,000.00	与资产相关
科研课题经费(重大科学仪器设备开发专项-水体放射性核素在线监测仪器)		980,000.00			980,000.00	与收益相关
科研课题经费(城镇大型活动场所安全风险诊断技术与信息平台研发)		310,400.00			310,400.00	与收益相关
科研课题经费(国家科技支撑计划项目)	310,000.00	470,000.00			780,000.00	与收益相关
科研课题经费(国家科技支撑计划项目)		105,000.00	854.70		104,145.30	与资产相关
科研课题经费(饮用水源地安全预警溯源系统与示范)		680,000.00			680,000.00	与收益相关
科研课题经费(饮用水源地安全预警溯源系统与示范)		270,000.00			270,000.00	与资产相关
合 计	40,959,110.51	7,773,930.00	4,357,091.58		44,375,948.93	

27. 股本

项目	期初余额	本次增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本总额	60,000,000.00	20,000,000.00				20,000,000.00	80,000,000.00

注：本公司本期股本变化系首次公开发行股票所致，详见本附注“一、（一）历史沿革”。

28. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	83,089,201.13	380,995,377.40		464,084,578.53
其他资本公积	3,570,000.00			3,570,000.00
合 计	86,659,201.13	380,995,377.40		467,654,578.53

注：2016 年 7 月 19 日，本公司采取公开募股方式，公开发行人民币普通股 2,000 万股，每股发行价格为人民币 21.92 元，募集资金总额人民币 438,400,000.00 元，扣除发行费用人民币 37,404,622.60 元，实际募集资金净额为人民币 400,995,377.40 元，其中增加股本人民币 20,000,000.00 元，增加资本公积人民币 380,995,377.40 元。

29. 其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	-12,084.09	-68,691.43			-64,029.27	-4,662.16	-76,113.36
其中：外币财务报表折算差额	-12,084.09	-68,691.43			-64,029.27	-4,662.16	-76,113.36
其他综合收益合计	-12,084.09	-68,691.43			-64,029.27	-4,662.16	-76,113.36

注：本公司 2015 年成立新加坡办事处，该办事处财务独立核算，记账本位币为新加坡元，属于境外经营，其外币财务报表折算差额计入其他综合收益；2016 年，子公司辰安信息成立子公司 GSAFETY，其外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

30. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,786,257.44	2,840,181.81		12,626,439.25
合 计	9,786,257.44	2,840,181.81		12,626,439.25

注：报告期内盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10%提取法定盈余公积金。

31. 未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	158,344,737.60	90,350,684.13
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	158,344,737.60	90,350,684.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	79,355,665.13	77,797,712.63
其他转入		
减：提取法定盈余公积	2,840,181.81	3,803,659.16
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		6,000,000.00
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	234,860,220.92	158,344,737.60

32. 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	537,942,078.28	402,824,214.12
其他业务收入	9,638,012.13	10,199,809.26
营业收入合计	547,580,090.41	413,024,023.38
主营业务成本	238,162,551.86	159,008,888.67
其他业务成本	3,974,543.30	3,127,894.84
营业成本合计	242,137,095.16	162,136,783.51

(1) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占本期全部营业收入的比例（%）
中国电子进出口总公司	106,429,082.15	19.44
合肥海恒项目管理有限公司	40,625,291.00	7.42
清华大学	31,529,980.95	5.76
其中：清华大学	1,423,396.21	0.26
清华大学合肥公共安全研究院	29,568,848.90	5.40

客户名称	营业收入	占本期全部营业收入的比例 (%)
清华大学深圳研究生院	537,735.84	0.10
合肥市市政工程管理处	29,006,823.70	5.30
合肥供水集团有限公司	18,472,398.91	3.37
合 计	226,063,576.71	41.29

(2) 本期营业收入发生额较上期增长 32.58%，主要是由于上市影响，国内业务增加所致。

33. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	583,829.74	305,668.50
城建税	2,680,382.93	1,379,680.35
教育费附加	1,152,936.89	591,291.55
地方教育附加	771,494.27	393,756.42
房产税	845,456.50	
土地使用税	82,571.49	
印花税	199,242.98	
水利基金	82,140.73	
堤防费		150.22
合 计	6,398,055.53	2,670,547.04

34. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	28,507,329.12	30,661,383.60
差旅交通费	7,963,960.03	5,976,296.19
中介服务费	2,506,931.92	1,859,283.70
办公费	2,157,510.85	3,879,020.04
招待费	2,136,262.44	2,726,241.50
售后服务费	1,264,515.65	
材料费	574,482.05	
房租水电及物业费	415,100.86	81,501.75
宣传费	239,053.82	242,387.76
运费	122,121.25	298,110.03
其他	42,027.96	20,595.73
合 计	45,929,295.95	45,744,820.30

35. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发支出	71,021,671.11	24,729,792.64
工资薪酬	40,616,334.46	37,932,860.49
折旧费	8,363,364.31	7,605,750.92
房租水电及物业费	6,993,142.23	7,624,442.89
差旅交通费	6,210,705.79	3,741,520.34
中介服务费	5,456,695.96	1,602,448.05
办公费	5,181,279.42	5,010,215.13
招待费	2,648,370.55	1,560,504.39
课题费	2,432,991.46	
无形资产摊销	1,273,232.64	627,398.31
税费	682,935.69	1,503,604.91
装修费	415,311.93	836,529.86
会议费	107,005.70	147,590.91
培训费		40,000.00
其他	52,310.96	169,390.29
合 计	151,455,352.21	93,132,049.13

注：本期管理费用发生额较上期增加了 62.62%，主要系本期募集资金投资项目研发投入加大所致。

36. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,724,418.90	5,359,847.15
减：利息收入	1,452,984.15	927,418.64
利息净支出	3,271,434.75	4,432,428.51
汇兑损失	8,170.28	462,024.92
减：汇兑收益	2,434,661.48	170,776.80
汇兑净损失	-2,426,491.20	291,248.12
银行手续费	618,940.91	524,459.38
合 计	1,463,884.46	5,248,136.01

37. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	14,489,598.75	8,594,282.82
合 计	14,489,598.75	8,594,282.82

38. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	120,044.85	-77,278.71
银行理财产品收益	1,911,112.32	77,671.24
合 计	2,031,157.17	392.53

注 1：本期权益法核算的长期股权投资收益系本公司合营企业清控建信（北京）公共安全产业投资管理有限公司、子公司安徽泽众联营企业安徽泽泰安全技术有限公司权益法核算确认的投资收益。

注 2：本期银行理财产品收益系本公司、子公司辰安信息购买银行理财产品收益。

39. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

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	26,901.25		26,901.25
其中：固定资产处置利得	26,901.25		26,901.25
政府补助	20,315,752.25	10,810,830.45	1,425,401.06
其他	3,464.25	758,421.86	3,464.25
合 计	20,346,117.75	11,569,252.31	1,455,766.56

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税软件退税	14,533,259.61	8,756,524.38	与收益相关
课题补贴	3,863,657.04		与资产相关
课题补贴	493,434.54	715,342.32	与收益相关
自主创新奖励	100,000.00	10,000.00	与收益相关
“228”产业创新团队		100,000.00	与收益相关
知识产权补贴款	57,000.00	9,200.00	与收益相关
企业贷款贴息	441,616.00	124,775.00	与收益相关
中介服务补贴		11,000.00	与收益相关
高新技术企业奖励款	155,000.00	700,000.00	与收益相关
工程技术中心项目奖励		100,000.00	与收益相关
人才引进项目补贴		25,000.00	与收益相关
新产品补贴		50,000.00	与收益相关
服务费减免税款		560.00	与收益相关
小微企业减免税		1,328.75	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	416,285.06	33,600.00	与收益相关
残疾人劳动就业管理服务所补贴		15,000.00	与收益相关
博士后建站经费	30,000.00	100,000.00	与收益相关
科研活动资助经费		30,000.00	与收益相关
创业服务中心拆迁补偿款		28,500.00	与收益相关
“西北旺镇 2015 年度服务经济建设先进单位”补助	100,000.00		与收益相关
购买信用报告费用	1,000.00		与收益相关
中关村企业信用促进会补贴收入	124,500.00		与收益相关
合 计	20,315,752.25	10,810,830.45	

40. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	31,185.25	1,490.77	31,185.25
其中：固定资产处置损失	31,185.25	1,490.77	31,185.25
对外捐赠	50,000.00		50,000.00
其他	111,367.80	198,867.94	111,367.80
合 计	192,553.05	200,358.71	192,553.05

注：本期“其他”项主要系部分材料非正常报废损失以及房屋押金未收回、滞纳金。

41. 所得税费用

（1）所得税费用的组成

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	16,388,013.40	14,989,496.22
递延所得税费用	-830,849.88	-248,258.95
合 计	15,557,163.52	14,741,237.27

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	107,891,530.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,183,729.53
子公司适用不同税率的影响	1,746,241.99
调整以前期间所得税的影响	-85,105.79
非应税收入的影响	

项 目	本期发生额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,008,405.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-291,126.32
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,258,013.69
税法规定的额外可扣除费用	-4,262,994.95
所得税费用	15,557,163.52

42. 其他综合收益

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况以及其他综合收益各项目的调节情况详见本附注“五、29 其他综合收益”。

43. 现金流量表项目注释

(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
保证金及押金	21,119,924.84	21,543,502.10
备用金	4,142,738.32	7,182,403.14
利息收入	1,452,984.15	927,418.64
科研专项资金及创新基金	7,773,930.00	21,773,000.00
补贴款及其他	1,778,599.05	1,338,963.75
代收公租房补贴款		480,117.00
个税返还款	168,808.29	142,848.68
房屋租金	2,840,559.34	
合 计	39,277,543.99	53,388,253.31

(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
办公费、差旅费等支出	45,985,678.12	45,448,814.21
银行手续费	618,940.91	524,459.38
备用金	5,995,891.42	8,626,983.99
保证金及押金	40,055,667.40	19,744,094.96
公租房房租	1,386,974.40	
个税返还款	5,986.57	
合 计	94,049,138.82	74,344,352.54

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
银行理财本金及利息	377,021,565.75	10,077,671.24
合 计	377,021,565.75	10,077,671.24

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
银行理财本金	375,000,000.00	10,000,000.00
合 计	375,000,000.00	10,000,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
贷款贴息	441,616.00	
合 计	441,616.00	

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
为发行证券而支付的审计、咨询费	10,479,900.00	
合 计	10,479,900.00	

44. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	92,334,366.70	92,125,453.43
加：资产减值准备	14,305,098.75	8,594,282.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,296,246.38	8,180,302.90
无形资产摊销	1,297,358.54	627,398.31
长期待摊费用摊销	386,649.93	844,677.82
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）	1,177.70	1,490.77
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	3,106.30	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	4,702,986.61	5,359,847.15
投资损失（收益以“—”号填列）	-2,031,157.17	-392.53
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-830,849.88	-248,258.95
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	34,368,385.48	-51,003,429.58
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-69,434,314.29	-108,839,348.63
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-22,939,559.54	96,928,592.17

补充资料	本期发生额	上期发生额
其他	-25,694,436.92	5,170,195.77
经营活动产生的现金流量净额	35,765,058.59	57,740,811.45
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	530,571,711.61	150,606,821.83
减: 现金的期初余额	150,606,821.83	99,950,993.68
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期末余额		
现金及现金等价物净增加额	379,964,889.78	50,655,828.15

注: 报告期内其他系本公司存入或收回保函保证金和银行承兑汇票保证金, 影响金额: -25,252,820.92 元; 与筹资活动相关的贷款贴息影响金额-441,616.00 元。

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	530,571,711.61	150,606,821.83
其中: 库存现金	560,465.39	677,435.90
可随时用于支付的银行存款	530,011,246.22	149,929,385.93
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	530,571,711.61	150,606,821.83

注: 现金及现金等价物余额与货币资金差异系本公司为开立保函存入的保证金和银行承兑保证金, 不可随时用于支付。

45. 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	31,527,071.45	详见附注五、1、(1)
固定资产	86,975,112.27	详见附注五、9、(2)
无形资产-土地使用权	3,910,255.12	详见附注五、11、(2)

46. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目:

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,119.90	6.9370	28,579.75
新币	446,973.65	4.7995	2,145,250.04
应收账款			
其中：美元	5,262,210.00	6.9370	36,503,950.77
其他应收款			
其中：新币	6,602.50	4.7995	31,688.70
其他应付款			
其中：新币	84,210.00	4.7995	404,165.90

(2) 境外经营实体的记账本位币

经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
Gsafety Technoloty Pte.Ltd.	新加坡	新加坡币	所在国家或地区的货币
北京辰安科技股份有限公司新加坡办事处	新加坡	新加坡币	所在国家或地区的货币

六、合并范围的变更

本公司本报告期内合并范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
安徽泽众	安徽合肥	合肥市高新区	计算机软硬件	100		设立取得
泽众智能	安徽合肥	合肥市经济技术开发区	计算机软硬件		70	设立取得
泽众信息	安徽合肥	合肥市高新区	计算机软硬件		100	设立取得
辰安测控	北京	北京市海淀区	煤质煤量检测设备	100		设立取得
武汉辰安	湖北黄石	黄石市杭州西路	煤质煤量检测设备		100	设立取得
华辰泽众	北京	北京市海淀区	计算机软硬件	46		设立取得
安标科技	北京	北京市海淀区	计算机软硬件	75		非同一控制下企业合并
辰安信息	北京	北京市海淀区	计算机软硬件	75		设立取得
安图天地	北京	北京市海淀区	计算机软硬件	80		设立取得

辰安伟业	北京	北京市海淀区	计算机软硬件	100		设立取得
GSAFETY	新加坡	新加坡	计算机软硬件		75	设立取得

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
辰安信息	25	7,288,649.53		31,783,895.85
泽众智能	30	5,656,937.69		14,558,599.86

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
辰安信息	170,581,414.54	2,284,888.19	172,866,302.73	44,482,010.11		44,482,010.11
泽众智能	78,884,502.92	744,368.17	79,628,871.09	31,100,204.90		31,100,204.90

(续上表)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
辰安信息	161,462,595.12	2,493,956.78	163,956,551.90	64,739,286.58		64,739,286.58
泽众智能	9,831,791.64	25,982.91	9,857,774.55	185,567.32		185,567.32

(续上表)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
辰安信息	96,378,252.90	30,969,054.54	30,969,054.54	9,192,463.08
泽众智能	66,161,022.40	18,856,458.96	18,856,458.96	-7,390,984.41

(续上表)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
辰安信息	136,071,146.46	56,660,982.85	56,660,982.85	-48,726,468.90
泽众智能		-327,792.77	-327,792.77	-341,497.02

2. 在合营企业和联营企业中的权益

(1) 合营企业

合营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		合营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
清控建信(北京)公共安全产业投资管理有限公司	北京市	北京市	注 1		25%	权益法

注 1:清控建信(北京)公共安全产业投资管理有限公司成立于 2016 年 6 月

14 日，注册资本为 1000 万元，实缴资本 100 万元，本公司实际出资额为 25.00 万元，法定代表人为孙茂葳，现持有北京市海淀区分局核发的企业法人营业执照（统一社会信用代码：91110108MA0066BU1H）。公司住所为北京市海淀区丰秀中路 3 号院 1 号楼-1 至 5 层 401。公司经营范围主要是投资管理与资产管理。

公司股东及出资情况如下：

股东名称	认缴出资数额（万元）	占比	出资方式
清控资产管理（上海）有限公司	40.00	4.00%	货币
北京清控金信投资管理有限公司	360.00	36.00%	货币
建信（北京）投资基金管理有限公司	350.00	35.00%	货币
北京辰安科技股份有限公司	250.00	25.00%	货币
合 计	1,000.00	100.00%	

清控建信最近一年的主要财务数据如下：

单位：万元

项目	期末资产总额	期末净资产额	净利润
2016 年度	97.77	97.77	-2.23

(2) 联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
安徽泽泰安全技术有限公司	合肥市	合肥市	注 2		20%	权益法

注 2：安徽泽泰安全技术有限公司成立于 2014 年 12 月 30 日，注册资本 1,000.00 万元，实缴出资 700.00 万元，现持有合肥市经济开发区市场监督管理局核发的企业法人营业执照（统一社会信用代码：91340100325503220J）。公司住所为安徽省合肥市经济技术开发区翠微路 6 号海恒大厦 326 室，法定代表人为冯伟光。

安徽泽泰的经营范围为：消防探测、报警、灭火系统及设备、自动化控制产品和系统的设计、开发、生产、销售和服务；物联网应用技术开发、数据收集、分析和处理；计算机软硬件系统及其应用网络产品、电子通信设备、仪器仪表的研发、生产和销售。（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）

公司股东及出资情况如下：

股东名称	认缴出资数额（万元）	占比	出资方式
浙江胄天科技股份有限公司	500.00	50.00%	货币
合肥天辰投资管理合伙企业（有限合伙）	300.00	30.00%	货币
安徽泽众安全科技有限公司	200.00	20.00%	货币
合 计	1,000.00	100.00%	

安徽泽泰最近一年的主要财务数据如下：

单位：万元

项目	期末资产总额	期末净资产额	净利润
2016 年度	927.49	724.17	62.81

八、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
清控创业投资有限公司	北京市 海淀区	创业投资 及管理	100,000 万元	20.12	20.12

本公司最终控制方：清华大学。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
清华大学	实际控制人
天津辰源世纪科贸有限公司	股东
同方股份有限公司	同一实际控制人
紫光软件系统有限公司	同一实际控制人
清华大学—北京辰安科技股份有限公司公共安全应急技术联合研究院	见注 1
清控建信（北京）公共安全产业投资管理有限公司	合营企业（见注 2）

注 1：清华大学—北京辰安科技股份有限公司公共安全应急技术联合研究院

报表附注

与本公司关系见本附注五之 4、（2）注。

注 2：清控建信（北京）公共安全产业投资管理有限公司与本公司关系见本附注七、2。

4. 关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
紫光软件系统有限公司	接受劳务		34,730.00
清华大学	购买商品、接受劳务	1,074,612.80	199,994.34
同方股份有限公司	接受劳务	200,000.00	

出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
紫光软件系统有限公司	出售商品、提供劳务		7,567,818.03
清华大学	出售商品、提供劳务	31,529,980.95	2,620,488.78

（2）关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
天津辰源世纪科贸有限公司	房屋租赁		29,160.00
清控建信（北京）公共安全产业投资管理有限公司	房屋租赁	15,570.73	

（3）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
袁宏永、苏国锋	30,000,000.00	见注 1	见注 1	否
苏国锋	3,000,000.00	见注 2	见注 2	否
袁宏永	6,000,000.00	见注 3	见注 3	否
袁宏永	50,000,000.00	见注 4	见注 4	否
王忠	25,000,000.00	见注 5	见注 5	否
袁宏永	3,000,000.00	见注 6	见注 6	否
苏国锋	1,000,000.00	见注 7	见注 7	否

关联担保情况说明：

注 1：具体内容见附注五、16、（2）、②。

注 2：具体内容见附注五、16、（2）、④。

注 3：截止 2016 年 12 月 31 日，子公司安徽泽众安全科技有限公司（以下简称“安徽泽众”）以其持有的原值 4,234,933.25 元，净值 3,910,255.12 元的土地使用权作抵押，为与徽商银行合肥长江西路支行（以下简称“该行”）签订编号为“抵字第 206201502004 号”的《最高额抵押合同》，担保的主合同为自 2015 年 2 月 5 日至 2017 年 2 月 5 日期间签订的综合授信协议、借款合同、贸易融资合同、银行承兑协议、出具保函协议书及形成债权债务关系的法律性文件及其修订或补充，担保的最高债权金额为人民币 600 万元。2016 年 5 月 13 日，袁宏永与该行签订编号为“保字第 206201605005”的《最高额保证合同》，合同约定担保的金额为 600 万元整，保证期间为主合同债务履行期限届满之日起两年。截止到 2016 年 12 月 31 日，安徽泽众从该行取得未到期银行承兑汇票 120.30 万元。

注 4：2015 年 7 月 27 日，本公司与中国民生银行股份有限公司总行营业部（以下简称“该行营业部”）签订编号为“公授信字第 1500000113988 号”的《综合授信合同》，约定自 2015 年 7 月 27 日至 2016 年 7 月 27 日的授信期间内该行营业部向本公司提供 5,000 万元的短期流动资金贷款、银行承兑汇票、出口信用证押汇等综合授信额度。袁宏永于 2015 年 7 月 27 日与该行签订编号为“个高保字第 1500000113988 号”的《最高额担保合同》，承诺对上述综合授信合同项下的债务提供最高额连带保证担保，保证期间为主合同债务履行期限届满之日起两年。依据上述《综合授信合同》，本公司分别于 2015 年 8 月 6 日、8 月 27 日、9 月 28 日、10 月 20 日、11 月 11 日及 12 月 10 日，从该行营业部处取得金额分别为 400 万元、500 万元、350 万元、300 万元、450 万元及 300 万元的一年期流动资金借款，合计借款金额 2,300 万元。截止 2016 年 12 月 31 日，上述借款事项均履行完毕。

注 5：2015 年 3 月，本公司与中国光大银行股份有限公司北京海淀支行（以下简称“该行”）签订编号为“BJ 海淀 ZH15007”的《综合授信协议》，约定自 2015 年 3 月 20 日至 2016 年 3 月 20 日的授信期间内中国光大银行股份有限公

司北京海淀支行向本公司提供 2,500 万元的一般贷款（500 万元）、银行承兑汇票（900 万元）及贸易融资（1,100 万元）综合授信额度。王忠于 2015 年 3 月与该行签订编号为“BJ 海淀 ZHBZ15007”的《最高额保证合同》，承诺向上述《综合授信协议》项下产生的债务提供最高额连带责任保证担保，保证期间为自具体授信业务合同或协议约定的受信人履行债务期限届满之日起两年。依据上述《综合授信协议》，本公司分别于 2015 年 5 月 25 日、7 月 8 日，从该行处取得金额分别为 1,911,334.60 元及 2,000,000.00 元的一年期流动资金借款，合计借款金额 3,911,334.60 元。截止 2016 年 12 月 31 日，上述借款事项均已履行完毕。

注 6：2015 年 9 月 6 日，子公司安徽泽众安全科技有限公司（以下简称“安徽泽众”）与中国农业银行股份有限公司合肥滨湖支行（以下简称“该行”）签订编号为“34010120150002341”的《流动资金借款合同》，借款金额 300 万元，于 2015 年 9 月 22 日发放，借款期限一年。合肥市兴泰融资担保有限公司对该借款提供保证担保。2015 年 9 月，袁宏永、吴征威、巢百崇及本公司与合肥市兴泰融资担保有限公司就该笔借款签订编号为“2015 年保字第 154 号”的《反担保合同》，担保期限为主合同债务履行代偿责任之日起两年。截止 2016 年 12 月 31 日，上述借款事项已履行完毕。

注 7：2014 年 4 月 25 日，北京华辰泽众信息科技有限公司与北京银行股份有限公司上地支行（以下简称“该行”）签订了编号为“02151221”的流动资金借款合同，借款期限为自首次提款日起 12 个月，借款金额为 100 万元。2014 年 4 月 28 日，苏国锋与该行签订编号为“0215121_002”的《保证合同》，承诺对上述债务承担连带责任保证，保证期间为主合同债务履行期限届满之日起两年。华辰泽众依合同从该行取得的借款金额为 1,000,000.00 元。截止到 2016 年 12 月 31 日，该款项已到期偿还。

(4)关键管理人员报酬

项 目	本期发生额 (万元)	上期发生额 (万元)
关键管理人员报酬	818.11	774.26

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	
		账面余额	坏账准备
应收账款	清华大学	1,603,963.29	80,198.16
其他应收款	清华大学	173,575.50	17,357.55
预付账款	清华大学	5,000,000.00	
预付款项	清华大学—北京辰安科技股份有限公司公共安全应急技术联合研究院	9,433,962.28	
应收账款	紫光软件系统有限公司	31,791.37	1,589.57
应收账款	天津辰源世纪科贸有限公司	48,600.00	8,748.00
其他应收款	紫光软件系统有限公司	1,447,218.40	144,721.84

(续上表)

项目名称	关联方	期初余额	
		账面余额	坏账准备
应收账款	清华大学	500,000.00	25,000.00
其他应收款	清华大学	173,575.50	8,678.78
应收账款	紫光软件系统有限公司	3,107,692.43	155,384.62
其他应收款	紫光软件系统有限公司	2,429,618.40	152,700.34
预付款项	清华大学—北京辰安科技股份有限公司公共安全应急技术联合研究院	9,433,962.28	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收账款	清华大学	5,859,656.72	17,854,693.39
应付账款	清华大学	392,452.83	
预收账款	清控建信（北京）公共安全产业投资管理有限公司	4,554.29	
其他应付款	清控建信（北京）公共安全产业投资管理有限公司	2,391.00	

6. 其他

无。

九、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至资产负债表日止，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

截至资产负债表日止，本公司无需要披露的或有事项。

十、其他重要事项

1. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。

经营分部，是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司报告分部包括：

① 按照业务类型划分：应急平台软件及配套产品、应急平台装备产品、技术服务收入、建筑工程收入。

② 按照客户区域划分：华北地区、华东地区、东北地区、华南地区、西北地区、西南地区、中部地区、海外地区。

本公司经营分部的会计政策与本公司主要会计政策相同。

(2) 报告分部的财务信息

① 按业务类别划分的报告分部财务信息

产品名称	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
应急平台软件及配套产品	414,592,511.38	169,846,840.28	377,363,034.43	148,647,594.88

产品名称	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
应急平台装备产品	32,806,600.28	19,046,094.41	14,992,422.14	6,850,833.08
技术服务收入	37,194,485.53	16,071,810.80	10,468,757.55	3,510,460.71
建筑工程收入	53,348,481.09	33,197,806.37		
合 计	537,942,078.28	238,162,551.86	402,824,214.12	159,008,888.67

② 按地区类别划分的报告分部财务信息

地区名称	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
华北地区	115,430,267.91	36,650,136.71	31,637,281.62	16,408,238.63
华东地区	177,902,194.40	92,527,172.71	64,073,397.52	35,716,061.74
东北地区	50,487,986.93	28,753,365.42	35,349,112.10	10,851,324.98
华南地区	26,997,941.08	12,296,546.27	45,295,081.43	27,549,622.43
西北地区	47,022,005.40	21,545,036.26	8,801,162.74	2,896,219.72
西南地区	4,826,640.38	1,425,939.28	6,873,464.68	1,932,185.29
中部地区	3,092,686.64	1,430,744.53	4,661,581.89	1,485,832.78
海外地区	112,182,355.54	43,533,610.68	206,133,132.14	62,169,403.10
合 计	537,942,078.28	238,162,551.86	402,824,214.12	159,008,888.67

十一、资产负债表日后事项

1. 重要非调整事项

(1) 限制性股票激励计划

本公司于 2017 年 1 月 17 日召开第二届董事会第十五次会议，会议审议通过《北京辰安科技股份有限公司 2017 年限制性股票激励计划（草案）》及其摘要和《北京辰安科技股份有限公司 2017 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》。本公司拟向激励对象授予 80 万股限制性 A 股股票，占本计划签署时本公司股本总额 8000 万股的 1%。其中，首次授予限制性股票 72 万股，占公司股本总额的 0.9%；预留授予限制性股票 8 万股，占本次限制性股票授予总量的 10%，占目前公司总股本的 0.1%。限制性股票的授予价格为 57.73 元/股，激励对象为 161 人，计划的有效期限自限制性股票授出之日起 5 年，包括授予后的 2 年限售期和 3 年解除限售期。

(2) 员工持股计划

2017 年 2 月 21 日召开第二届董事会第十八次会议，会议审议通过《关于<北京辰安科技股份有限公司第一期员工持股计划（草案）>及其摘要的议案》和《关于<北京辰安科技股份有限公司第一期员工持股计划管理办法>的议案》。

本员工持股计划初始拟筹集资金总额约为 10,000 万元，每份份额为 1.00 元，董事会确定员工持股计划的参加人员为不超过 450 人，其中，公司董事、监事及高级管理人员共 12 人，累计认购约 3,000 万份，占员工持股计划的总份额比例约为 30.00%；其他员工累计认购份额预计约 7,000 万份，占员工持股计划的总份额比例约为 70.00%。

本员工持股计划设立后其全部资产认购兴证证券资产管理有限公司设立的兴证资管鑫众 72 号集合资产管理计划的次级份额进行管理。兴证资管鑫众 72 号集合资产管理计划按照不超过 1:1 的杠杆比例设置优先级份额和次级份额，优先级份由符合条件的投资者认购。鑫众 72 号主要投资范围为本公司股票，闲置资金可以投资货币基金等现金类资产。鑫众 72 号将在股东大会审议通过员工持股计划后 6 个月内以二级市场购买、大宗交易等方式的完成标的股票建仓。鑫众 72 号集合计划所持有的股票总数累计不超过公司股本总额的 10%。以鑫众 72 号集合计划的规模上限 20,000 万元和公司 2017 年 2 月 21 日的收盘价 94.70 元测算，鑫众 72 号集合计划所能购买和持有的标的股票数量上限约为 211.1932 万股，约占公司现有股本总额的 2.64%。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独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	173,543,145.53	100.00	19,744,861.00	11.38	153,798,284.53
组合 1：合并范围内不计提坏账准备的应收账款	12,066,887.40	6.95			12,066,887.40

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
组合 2: 以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	161,476,258.13	93.05	19,744,861.00	12.23	141,731,397.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	173,543,145.53	100.00	19,744,861.00	11.38	153,798,284.53

(续上表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独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	116,745,202.47	100.00	10,961,973.53	9.39	105,783,228.94
组合 1: 合并范围内不计提坏账准备的应收账款	7,396,609.67	6.34			7,396,609.67
组合 2: 以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	109,348,592.80	93.66	10,961,973.53	10.02	98,386,619.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	116,745,202.47	100.00	10,961,973.53	9.39	105,783,228.94

以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况:

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	98,612,118.68	4,930,605.93	5.00
1 至 2 年	43,229,549.40	4,322,954.94	10.00
2 至 3 年	8,064,130.68	2,419,239.20	30.00
3 至 4 年	4,498,026.81	2,249,013.41	50.00
4 至 5 年	6,246,925.20	4,997,540.16	80.00
5 年以上	825,507.36	825,507.36	100.00
合 计	161,476,258.13	19,744,861.00	12.23

(2) 本期计提坏账准备金额8,782,887.47元。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况

(4) 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	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
中国电子进出口总公司	49,130,626.69	30.43	4,146,827.87
台州市人民政府突发公共事件应急管理办公室	7,015,000.00	4.34	523,025.00
北京车网互联科技有限公司	6,981,624.00	4.32	349,081.20
北京辰安测控科技有限公司	5,707,643.00	3.53	
黑龙江省人民政府办公厅	5,530,000.00	3.42	276,500.00
合 计	74,364,893.69	46.04	5,295,434.07

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	25,666,321.38	100.00	1,730,438.16	6.74	23,935,883.22
组合 1: 合并范围内不计提坏账准备的其他应收款	12,974,277.22	50.55			12,974,277.22
投 标 期 内 的 投标保证金	1,203,864.00	4.69			1,203,864.00
组合 2: 以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,488,180.16	44.76	1,730,438.16	15.06	9,757,742.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	25,666,321.38	100.00	1,730,438.16	6.74	23,935,883.22

(续上表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	20,961,023.47	100.00	1,490,366.39	7.11	19,470,657.08
组合 1: 合并范围内不计提坏账准备的其他应收款	3,676,823.32	17.54			3,676,823.32
组合 2: 以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,526,737.42	16.83			3,526,737.42
合 计	24,634,584.21	117.57	1,490,366.39	6.05	23,144,217.82

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
组合 2: 以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,757,462.73	65.63	1,490,366.39	10.83	12,267,096.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	20,961,023.47	100.00	1,490,366.39	7.11	19,470,657.08

以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款情况

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	5,840,270.74	292,013.54	5.00
1 至 2 年	3,170,084.02	317,008.40	10.00
2 至 3 年	860,332.40	258,099.72	30.00
3 至 4 年	1,440,993.00	720,496.50	50.00
4 至 5 年	168,400.00	134,720.00	80.00
5 年以上	8,100.00	8,100.00	100.00
合 计	11,488,180.16	1,730,438.16	15.06

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 424,571.77 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因
山东省经济管理干部学院	履约保证金	150,000.00	预计无法收回
国投新集能源股份有限公司	履约保证金	30,000.00	预计无法收回
重庆永荣矿业有限公司	投标保证金	4,500.00	预计无法收回
合 计		184,500.00	

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	8,789,006.80	12,896,302.30
往来款	13,117,762.22	3,676,823.32
公租房租金	2,367,156.82	2,570,923.08
备用金	803,716.13	1,196,472.99
押金	417,709.85	480,957.77
代付社保费	170,969.56	139,544.01
合 计	25,666,321.38	20,961,023.47

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
安徽泽众安全科技有限公司	往来款	8,777,040.69	1 年以内	34.20	
北京辰安测控科技有限公司	往来款	2,233,900.00	1 年以内、2-3 年、3-4 年、4-5 年	8.70	
南昌市机关事务管理局	履约保证金	1,501,820.90	1 年以内	5.85	75,091.05
紫光软件系统有限公司	履约保证金	1,447,218.40	1-2 年	5.64	144,721.84
山东省人民政府办公厅	履约保证金	969,500.00	1 年以内	3.78	48,475.00
合计		14,929,479.99		58.17	268,287.89

3. 长期股权投资

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	61,681,888.87		61,681,888.87	61,681,888.87		61,681,888.87
对合营企业投资	244,425.61		244,425.61			
合 计	61,926,314.48		61,926,314.48	61,681,888.87		61,681,888.87

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	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
北京辰安测控有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
安徽泽众安全科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
北京安标科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
北京华辰泽众信息科技有限公司	2,300,000.00			2,300,000.00		
北京辰安信息科技有限公司	15,381,888.87			15,381,888.87		
北京安图天地科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
北京辰安伟业科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合 计	61,681,888.87			61,681,888.87		

对联营、合营企业的投资（详见七、2 在合营企业和联营企业中的权益）：

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
清控建信（北京）公共安全产业投资管理有限公司		250,000.00		-5,574.39		
合计		250,000.00		-5,574.39		

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
清控建信（北京）公共安全产业投资管理有限公司				244,425.61	
合计				244,425.61	

4. 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	342,622,685.86	183,451,763.12	261,907,452.94	135,944,079.99
其他业务	3,373,537.53	731,167.18	2,353,403.37	780,624.86
合 计	345,996,223.39	184,182,930.30	264,260,856.31	136,724,704.85

5. 投资收益

投资收益明细

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		5,500,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-5,574.39	
银行理财产品收益	1,840,890.56	
合计	1,835,316.17	5,500,000.00

十三、补充资料**1. 当期非经常性损益明细表**

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-4,284.00	-1,490.77

项 目	本期发生额	上期发生额
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）	1,425,401.06	1,338,963.75
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	1,911,112.32	77,671.24
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-157,903.55	559,553.92
所得税影响额	-478,726.16	-252,632.89
少数股东权益影响额	-87,478.25	-195,892.16
合 计	2,608,121.42	1,526,173.09

2. 净资产收益率及每股收益

2016 年度

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	15.22	1.16	1.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.72	1.12	1.12

2015 年度

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	27.59	1.30	1.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	27.04	1.27	1.27

公司名称：北京辰安科技股份有限公司

法定代表人：王忠 主管会计工作负责人：孙茂葳 会计机构负责人：李群英

日期：2017 年 4 月 12 日