

启明星辰信息技术集团股份有限公司

审 计 报 告

瑞华审字【2017】44060013 号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表	3
2、 合并利润表	5
3、 合并现金流量表	6
4、 合并股东权益变动表	7
5、 资产负债表	8
6、 利润表	10
7、 现金流量表	11
8、 股东权益变动表	12
9、 财务报表附注	13
10、 财务报表附注补充资料	96

审 计 报 告

瑞华审字【2017】44060013 号

启明星辰信息技术集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的启明星辰信息技术集团股份有限公司（以下简称“启明星辰公司”）的财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2016 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东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启明星辰公司管理层的责任。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，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了启明星辰信息技术集团股份有限公司 2016 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2016 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇一七年四月二十六日

合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：启明星辰信息技术集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	六、1	522,218,128.52	795,898,640.90
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	27,263,427.41	30,341,280.80
应收账款	六、3	925,581,630.73	639,833,914.94
预付款项	六、4	40,973,570.53	25,499,576.15
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、5	49,339,124.80	41,205,660.39
存货	六、6	167,098,851.77	185,731,386.35
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	415,464,746.71	236,254,382.91
流动资产合计		2,147,939,480.47	1,954,764,842.44
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、8	100,890,099.76	57,584,693.46
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、9	89,533,086.18	77,059,135.80
投资性房地产	六、10	89,237,945.53	92,181,360.20
固定资产	六、11	228,541,210.71	172,841,778.72
在建工程	六、12		100,657.68
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、13	208,133,752.15	147,896,530.78
开发支出	六、14	10,297,115.92	23,781,143.38
商誉	六、15	294,621,712.82	241,185,174.27
长期待摊费用	六、16	5,900,476.03	2,232,057.97
递延所得税资产	六、17	57,875,619.74	57,989,183.38
其他非流动资产	六、18	21,981,960.65	
非流动资产合计		1,107,012,979.49	872,851,715.64
资产总计		3,254,952,459.96	2,827,616,558.08

(转下页)

(承上页)

合并资产负债表(续)

2016年12月31日

编制单位：启明星辰信息技术集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、19	347,434,097.60	262,012,833.80
预收款项	六、20	255,774,627.71	427,385,167.95
应付职工薪酬	六、21	121,883,761.81	117,183,281.79
应交税费	六、22	156,227,289.54	132,029,346.46
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、23	49,285,313.32	33,438,812.12
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		930,605,089.98	972,049,442.12
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	六、24	49,661,755.54	43,086,371.52
递延所得税负债	六、17	15,299,699.09	12,971,196.49
其他非流动负债			
非流动负债合计		64,961,454.63	56,057,568.01
负债合计		995,566,544.61	1,028,107,010.13
股东权益：			
股本	六、25	868,942,274.00	830,246,668.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、26	438,496,011.32	186,678,733.02
减：库存股			
其他综合收益	六、27	17,727.83	
专项储备			
盈余公积	六、28	40,702,023.22	37,532,121.34
一般风险准备			
未分配利润	六、29	877,376,876.48	637,098,426.62
归属于母公司股东权益合计		2,225,534,912.85	1,691,555,948.98
少数股东权益		33,851,002.50	107,953,598.97
股东权益合计		2,259,385,915.35	1,799,509,547.95
负债和股东权益总计		3,254,952,459.96	2,827,616,558.08

载于第13页至第98页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2016年度

编制单位：启明星辰信息技术集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入	六、30	1,927,370,350.14	1,533,958,243.83
其中：营业收入	六、30	1,927,370,350.14	1,533,958,243.83
二、营业总成本		1,791,319,150.02	1,403,477,583.66
其中：营业成本	六、30	639,666,330.93	483,259,381.60
税金及附加	六、31	21,989,487.92	22,300,546.99
销售费用	六、32	474,455,039.52	465,007,838.45
管理费用	六、33	550,413,203.47	407,408,135.47
财务费用	六、34	-7,295,805.21	-1,949,557.42
资产减值损失	六、35	112,090,893.39	27,451,238.57
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	六、36	-2,995,036.35	21,048,754.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-14,900,084.96	-4,473,585.69
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		133,056,163.77	151,529,414.33
加：营业外收入	六、37	168,714,853.15	148,894,472.20
其中：非流动资产处置利得		8,303.02	7,470.42
减：营业外支出	六、38	3,499,718.84	3,686,609.80
其中：非流动资产处置损失		920,158.78	125,281.52
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		298,271,298.08	296,737,276.73
减：所得税费用	六、39	37,077,917.93	41,611,825.96
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		261,193,380.15	255,125,450.77
归属于母公司股东的净利润		265,171,908.57	244,127,162.03
少数股东损益		-3,978,528.42	10,998,288.74
六、其他综合收益的税后净额	六、40	17,727.83	
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	六、40	17,727.83	
（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	六、40	17,727.83	
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	六、40	17,727.83	
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		261,211,107.98	255,125,450.77
归属于母公司股东的综合收益总额		265,189,636.40	244,127,162.03
归属于少数股东的综合收益总额		-3,978,528.42	10,998,288.74
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十七、2	0.31	0.29
（二）稀释每股收益	十七、2	0.31	0.29

载于第13页至第98页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2016年度

编制单位：启明星辰信息技术集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
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		1,768,809,396.19	1,892,108,444.90
收到的税费返还		153,880,317.44	121,839,103.60
收到其他与经营活动有关的现金	六、41	158,675,181.39	103,348,334.95
经营活动现金流入小计		2,081,364,895.02	2,117,295,883.45
购买商品、接受劳务支付的现金		569,419,891.37	557,113,099.60
支付给职工以及为职工支付的现金		687,102,980.22	555,716,022.16
支付的各项税费		248,778,352.50	254,882,783.55
支付其他与经营活动有关的现金	六、41	481,320,622.13	332,491,581.42
经营活动现金流出小计		1,986,621,846.22	1,700,203,486.73
经营活动产生的现金流量净额		94,743,048.80	417,092,396.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			15,489,683.70
取得投资收益收到的现金		9,522,695.73	12,454,878.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,809.23	26,645.79
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	六、41	1,913,200,000.00	1,683,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,922,734,504.96	1,710,971,207.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		159,122,333.96	85,180,076.98
投资支付的现金		47,148,144.35	13,832,044.20
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		32,626,121.43	
支付其他与投资活动有关的现金	六、41	2,096,800,000.00	1,418,000,000.00
投资活动现金流出小计		2,335,696,599.74	1,517,012,121.18
投资活动产生的现金流量净额		-412,962,094.78	193,959,086.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		92,999,997.39	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		24,000,000.00	
取得借款收到的现金			25,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、41	8,318,500.00	39,090,000.00
筹资活动现金流入小计		101,318,497.39	64,090,000.00
偿还债务支付的现金		4,270,470.11	66,350,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,743,408.08	23,121,418.01
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、41	35,090,365.61	52,025,608.20
筹资活动现金流出小计		61,104,243.80	141,497,026.21
筹资活动产生的现金流量净额		40,214,253.59	-77,407,026.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-7,382.08	930.63
五、现金及现金等价物净增加额	六、42	-278,012,174.47	533,645,387.60
加：期初现金及现金等价物余额	六、42	784,592,698.60	250,947,311.00
六、期末现金及现金等价物余额	六、42	506,580,524.13	784,592,698.60

载于第13页至第98页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2016年度

编制单位：启明星辰信息技术集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数							上年数						
	归属于母公司股东的股东权益					少数股东权益	股东权益合计	归属于母公司股东的股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	830,246,668.00	186,678,733.02		37,532,121.34	637,098,426.62	107,953,598.97	1,799,509,547.95	415,123,334.00	546,105,128.57		27,320,037.16	506,964,182.47	120,484,978.45	1,615,997,660.65
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	830,246,668.00	186,678,733.02		37,532,121.34	637,098,426.62	107,953,598.97	1,799,509,547.95	415,123,334.00	546,105,128.57		27,320,037.16	506,964,182.47	120,484,978.45	1,615,997,660.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	38,695,606.00	251,817,278.30	17,727.83	3,169,901.88	240,278,449.86	-74,102,596.47	459,876,367.40	415,123,334.00	-359,426,395.55		10,212,084.18	130,134,244.15	-12,531,379.48	183,511,887.30
（一）综合收益总额			17,727.83		265,171,908.57	-3,978,528.42	261,211,107.98					244,127,162.03	10,998,288.74	255,125,450.77
（二）股东投入和减少资本	38,695,606.00	227,443,242.96				-70,124,068.05	196,014,780.91		-29,455,409.88				-22,570,198.32	-52,025,608.20
1、股东投入的普通股	38,695,606.00	339,269,159.45				38,400,000.00	416,364,765.45							
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额														
4、其他		-111,825,916.49				-108,524,068.05	-220,349,984.54		-29,455,409.88				-22,570,198.32	-52,025,608.20
（三）利润分配				3,169,901.88	-24,893,458.71		-21,723,556.83	83,024,667.00			10,212,084.18	-113,992,917.88		-20,756,166.70
1、提取盈余公积				3,169,901.88	-3,169,901.88						10,212,084.18	-10,212,084.18		
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配					-21,723,556.83		-21,723,556.83	83,024,667.00				-103,780,833.70		-20,756,166.70
4、其他														
（四）股东权益内部结转								332,098,667.00	-332,098,667.00					
1、资本公积转增资本（或股本）								332,098,667.00	-332,098,667.00					
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		24,374,035.34					24,374,035.34		2,127,681.33				-959,469.90	1,168,211.43
四、本期末余额	868,942,274.00	438,496,011.32	17,727.83	40,702,023.22	877,376,876.48	33,851,002.50	2,259,385,915.35	830,246,668.00	186,678,733.02		37,532,121.34	637,098,426.62	107,953,598.97	1,799,509,547.95

载于第13页至第98页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2016年12月31日

编制单位：启明星辰信息技术集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金		10,507,839.90	107,332,159.59
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	7,379,325.78	8,134,725.38
预付款项		15,397,094.16	440,696.79
应收利息			247,066.67
应收股利		100,000,000.00	100,000,000.00
其他应收款	十六、2	145,497,530.75	82,004,831.89
存货		832,908.74	811,644.13
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			500,000.00
流动资产合计		279,614,699.33	299,471,124.45
非流动资产：			
可供出售金融资产		38,480,000.00	5,480,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	1,198,757,550.48	779,161,855.99
投资性房地产		32,501,228.83	33,887,593.54
固定资产		84,552,578.49	86,540,839.32
在建工程			100,657.68
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,683,103.97	3,637,662.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			152,250.00
递延所得税资产		22,504,865.38	4,636,570.35
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,379,479,327.15	913,597,429.51
资产总计		1,659,094,026.48	1,213,068,553.96

(转下页)

资产负债表(续)

2016年12月31日

编制单位：启明星辰信息技术集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,306,892.15	6,245,573.85
预收款项		4,716,586.06	7,565,613.71
应付职工薪酬		1,415,197.34	207,299.70
应交税费		740,793.22	756,049.53
应付利息			
应付股利			
其他应付款		44,529,985.27	8,222,579.73
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		56,709,454.04	22,997,116.52
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		2,024,847.66	2,025,975.44
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,024,847.66	2,025,975.44
负债合计		58,734,301.70	25,023,091.96
股东权益：			
股本		868,942,274.00	830,246,668.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		579,867,665.80	216,224,471.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		40,702,023.22	37,532,121.34
一般风险准备			
未分配利润		110,847,761.76	104,042,201.65
股东权益合计		1,600,359,724.78	1,188,045,462.00
负债和股东权益总计		1,659,094,026.48	1,213,068,553.96

载于第13页至第98页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2016年度

编制单位：启明星辰信息技术集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	十六、4	25,397,891.10	33,317,294.82
减：营业成本	十六、4	10,630,158.86	8,818,162.77
税金及附加		1,697,688.74	1,223,948.80
销售费用		2,199,903.54	4,465,747.03
管理费用		18,308,903.72	14,671,577.63
财务费用		-160,417.06	-363,392.46
资产减值损失		111,207,013.30	1,720,636.24
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）	十六、5	131,871,674.61	100,518,988.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-8,128,325.39	-338,134.08
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		13,386,314.61	103,299,603.77
加：营业外收入		548,815.05	485,322.24
其中：非流动资产处置利得		15.00	
减：营业外支出		61,321.06	49,218.34
其中：非流动资产处置损失		39,796.70	49,218.34
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		13,873,808.60	103,735,707.67
减：所得税费用		-17,825,210.22	1,614,865.92
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		31,699,018.82	102,120,841.75
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		31,699,018.82	102,120,841.75

载于第13页至第98页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2016年度

编制单位：启明星辰信息技术集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
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		21,889,714.96	34,071,271.44
收到的税费返还			347,822.00
收到其他与经营活动有关的现金		194,227,193.16	144,410,626.68
经营活动现金流入小计		216,116,908.12	178,829,720.12
购买商品、接受劳务支付的现金		621,450.00	7,087,334.42
支付给职工以及为职工支付的现金		4,776,091.81	6,702,697.35
支付的各项税费		3,317,894.24	6,668,810.56
支付其他与经营活动有关的现金		255,804,830.53	147,250,035.88
经营活动现金流出小计		264,520,266.58	167,708,878.21
经营活动产生的现金流量净额		-48,403,358.46	11,120,841.91
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		140,000,000.00	50,857,123.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,259.00	347.00
收到其他与投资活动有关的现金			250,000,000.00
投资活动现金流入小计		140,001,259.00	300,857,470.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		813,208.12	805,885.58
投资支付的现金		234,855,000.00	5,300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			180,000,000.00
投资活动现金流出小计		235,668,208.12	186,105,885.58
投资活动产生的现金流量净额		-95,666,949.12	114,751,584.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		68,999,997.39	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		68,999,997.39	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,716,497.52	20,756,166.66
支付其他与筹资活动有关的现金		38,695.61	
筹资活动现金流出小计		21,755,193.13	20,756,166.66
筹资活动产生的现金流量净额		47,244,804.26	-20,756,166.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,102.09	930.63
五、现金及现金等价物净增加额		-96,824,401.23	105,117,190.34
加：期初现金及现金等价物余额		107,305,455.91	2,188,265.57
六、期末现金及现金等价物余额		10,481,054.68	107,305,455.91

载于第13页至第98页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

2016年度

编制单位：启明星辰信息技术集团股份有限公司

项 目	本年数						上年数					
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	830,246,668.00	216,224,471.01		37,532,121.34	104,042,201.65	1,188,045,462.00	415,123,334.00	548,113,991.53		27,320,037.16	115,914,277.78	1,106,471,640.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	830,246,668.00	216,224,471.01		37,532,121.34	104,042,201.65	1,188,045,462.00	415,123,334.00	548,113,991.53		27,320,037.16	115,914,277.78	1,106,471,640.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	38,695,606.00	363,643,194.79		3,169,901.88	6,805,560.11	412,314,262.78	415,123,334.00	-331,889,520.52		10,212,084.18	-11,872,076.13	81,573,821.53
（一）综合收益总额					31,699,018.82	31,699,018.82					102,120,841.75	102,120,841.75
（二）股东投入和减少资本	38,695,606.00	339,269,159.45				377,964,765.45						
1、股东投入的普通股	38,695,606.00	339,269,159.45				377,964,765.45						
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配				3,169,901.88	-24,893,458.71	-21,723,556.83	83,024,667.00			10,212,084.18	-113,992,917.88	-20,756,166.70
1、提取盈余公积				3,169,901.88	-3,169,901.88					10,212,084.18	-10,212,084.18	
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配					-21,723,556.83	-21,723,556.83	83,024,667.00				-103,780,833.70	-20,756,166.70
4、其他												
（四）股东权益内部结转							332,098,667.00	-332,098,667.00				
1、资本公积转增资本(或股本)							332,098,667.00	-332,098,667.00				
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		24,374,035.34				24,374,035.34		209,146.48				209,146.48
四、本期期末余额	868,942,274.00	579,867,665.80		40,702,023.22	110,847,761.76	1,600,359,724.78	830,246,668.00	216,224,471.01		37,532,121.34	104,042,201.65	1,188,045,462.00

载于第13页至第98页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

启明星辰信息技术集团股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

启明星辰信息技术集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为北京启明星辰科技贸易有限公司, 成立于 1996 年 6 月 24 日。

2008 年 1 月 23 日, 根据本公司股东会决议及北京启明星辰信息技术股份有限公司(筹)章程、发起人协议规定, 本公司整体变更为股份有限公司, 股本总额为 56,900,000.00 股, 每股面值人民币 1.00 元, 注册资本为 56,900,000.00 元。于 2008 年 1 月 25 日完成工商变更。

2008 年 2 月 29 日, 根据本公司股东会决议和修改后章程的规定, 申请增加注册资本 16,859,123.00 元, 全部由 Ceyuan Ventures Advisors HK Limited、Ceyuan Ventures HK Limited、KPCB VT Holdings Limited、Demetrios James Bidzos、Sanford Richard Robertson 认购, 变更后的注册资本为 73,759,123.00 元, 股本为 73,759,123.00 元。2008 年 5 月 30 日, 经中华人民共和国商务部“商资批[2008]634”号批文批准, 本公司变更为外商投资股份有限公司, 并于 2008 年 6 月 2 日领取“商外资资审 A 字[2008]0103 号”《中华人民共和国台港澳侨投资企业》批准证书, 于 2008 年 6 月 30 日完成工商变更。

2010 年 5 月 20 日, 经中国证券监督管理委员会《关于核准北京启明星辰信息技术股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可[2010]664 号)核准, 2010 年 6 月 10 日, 公司公开发行人民币普通股 25,000,000.00 股(每股面值 1.00 元, 发行价格 25.00 元)。本次公开发行股票后, 公司的股本为 98,759,123.00 股。2010 年 6 月 23 日, 本公司股票在深圳证券交易所挂牌上市交易, 股票简称“启明星辰”, 股票代码“002439”。2010 年 8 月 26 日, 公司完成工商变更登记, 变更后的注册资本为 98,759,123.00 元, 企业法人营业执照注册号为 110108004648048。

2011 年 8 月 31 日, 根据本公司第三次临时股东大会决议通过《2011 年半年度公积金转增股本》方案, 公司以截至 2011 年 6 月 30 日的总股本 98,759,123.00 股为基数, 以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股, 转增后公司总股本变更为 197,518,246.00 股, 注册资本变更为 197,518,246.00 元, 于 2011 年 11 月 24 日完成了工商变更手续。

根据本公司于 2011 年 6 月 29 日召开的 2011 年第一次临时股东大会决议、2012 年 4 月 11 日召开的 2011 年度股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2012]688 号文《关于核准北京启明星辰信息技术股份有限公司重大资产重组及向齐舰

等发行股份购买资产的批复》，本公司采取非公开发行股票方式向自然人齐舰、刘科全发行股份 10,043,421.00 股。其中，齐舰以其持有的北京网御星云信息技术有限公司 36.36% 的权益认购 5,122,145.00 股，每股发行价格为人民币 23.03 元，刘科全以其持有的北京网御星云信息技术有限公司 34.94% 的权益认购 4,921,276.00 股，每股发行价格为人民币 23.03 元。变更后的注册资本为人民币 207,561,667.00 元，公司于 2012 年 12 月 21 日完成工商变更登记手续。

根据本公司于 2014 年 4 月 25 日召开的 2013 年度股东大会决议，以公司股本 207,561,667 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 4 股，派 1 元人民币现金，同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 6 股，分红后注册资本增至 415,123,334.00 元。公司于 2014 年 5 月 23 日完成工商变更登记手续。

2015 年 5 月 15 日，经公司股东会批准，公司以截至 2014 年 12 月 31 日总股本 415,123,334 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.5 元（含税），共计分配利润 20,756,166.70 元，送红股 2 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股，分红后注册资本增至 830,246,668.00 元。公司于 2015 年 5 月 20 日完成工商变更登记手续。

公司于 2015 年 5 月 20 日经北京市工商行政管理局核准，名称由北京启明星辰信息技术股份有限公司变更为启明星辰信息技术集团股份有限公司。

根据公司 2015 年 7 月 29 日召开的 2015 年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准启明星辰信息技术集团股份有限公司向于天荣等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]2841 号）核准，向于天荣发行 8,769,224 股股份、向郭林发行 7,174,820 股股份、向董立群发行 9,437,018 股股份、向周宗和发行 3,062,091 股股份、向杭州博立投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“博立投资”）发行 3,347,912 股股份购买相关资产，公司同时非公开发行 6,904,541 股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。公司此次发行股份及支付现金购买资产及募集配套资变更后的注册资本为人民币 868,942,274.00 元。公司于 2016 年 3 月 18 日完成工商变更登记手续。

本公司总部位于北京市海淀区东北旺西路 8 号中关村软件园 21 号楼启明星辰大厦一层。本公司及子公司主要生产软件安全产品，提供技术服务，属信息技术—计算机应用服务行业。

本公司经营范围为：货物进出口；技术进出口；代理进出口；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；信息咨询（中介除外）；投资咨询；销售针纺织品、计算机软硬件、机械设备、电器设备、仪器仪表（涉及配额许可证管理、专项规定管理的商品按照国家有关规定办理）；出租办公用房；计算机设备租赁；计算机技术培训。（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。)

本公司实际控制人为王佳、严立夫妇。

本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 4 月 26 日决议批准报出。

本公司 2016 年度纳入合并范围的子公司共 19 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 6 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

本报告中提及的公司名称简称对照表

公司名称	简称
启明星辰信息安全投资有限公司	安全投资
启明星辰企业管理有限公司	企业管理
启明星辰企业管理（上海）有限公司	上海企管
北京启明星辰信息安全技术有限公司	安全公司
上海启明星辰信息技术有限公司	上海启明
广州启明星辰信息技术有限公司	广州启明
北京网御星云信息技术有限公司	网御星云
北京书生电子技术有限公司	书生电子
杭州合众数据技术有限公司	合众数据
上海天阗投资有限公司	上海天阗
启明星辰企业管理（成都）有限公司	成都企管
成都启明星辰信息安全技术有限公司	成都启明
安方高科电磁安全技术（北京）有限公司	安方高科
南京川陀大匠信息技术有限公司	川陀大匠
北京辰信领创信息技术有限公司	辰信领创
唯圣投资有限公司	唯圣投资
长沙云子可信企业管理有限公司	云子可信
天津书生软件技术有限公司	天津书生

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金

融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况及 2016 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事信息网络安全的生产经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、22 “收入”、本附注四、16、（2）“研究开发支出”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、26 “重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资

本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买

方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”

项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12 “长期股权投资” 或本附注四、9 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。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。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（2）② “权益法核算的长期股权投资” 中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，

以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到

或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融

负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失

的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前

述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
本公司内部关联方组合	以与债务人是否为本公司内部关联关系为信用风险特征划分组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用

风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
本公司内部关联方组合	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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，下同）	0.50	0.50
1-2 年	8.00	8.00
2-3 年	20.00	20.00
3-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，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，计提坏账准备。客观证据如下：

- A. 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；
- B. 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、在建项目、库存商品等。在建项目核算内容主要包括已运送至客户指定之特定场所的系统硬件成本、尚在进行中的系统安装成本或系统整合成本、正在履行的其他义务所发生的成本及可归集到合同的已发生的直接人工和间接费用。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按移动加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成

本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法/分次摊销法摊销。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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。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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属

于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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转入当期损益。

合并方或购买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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，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，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	40	5.00	2.38
运输工具	10	5.00	9.50
电子设备	5	5.00	19.00
办公及其他设备	5	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状

态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18 “长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满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。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18 “长期资产减值”。

16、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均/产量法摊销。使用寿命不

确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18 “长期资产减值”。

17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括固定资产装修。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；

不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利、以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

20、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

21、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

22、收入

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）各类营业收入确认的具体方法

本公司的营业收入分为标准化软件产品销售收入、客户化软件销售收入、安全服务收入、网络安全解决方案收入及第三方采购销售收入。

标准化软件产品是指经过工业和信息化部认证并获得著作权，销售时不转让所有

权的软件产品，由此开发出来的软件具有自主知识产权、无差异化、可批量复制的特性。不需要安装调试的标准化产品，在按合同约定将产品转移给对方后确认销售收入。需要安装调试的标准化产品，按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入；对于会计期末已实施但尚未完工验收的标准化产品，按合同双方确认的完工进度确认收入。

客户化软件产品销售一般根据客户特别需求在对客户业务进行充分调查、分析的基础上，按客户实际需求进行专门的软件定制开发，由此开发的软件不具有通用性，一般按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入；对于合同实施周期较长，且收入的金额能够可靠地计量，在资产负债表日采用完工百分比法确认收入，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

安全服务包括定期维护服务和其他服务，定期维护服务在服务期间采用直线法确认收入，其他服务采用完工百分比法确认收入，完工程度按照已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

网络安全解决方案是指以上几种业务组合而成的综合性业务。对于网络安全解决方案如果以上各类销售可以分别单独核算，则各类销售收入按以上方法分别确认；如果不能单独核算，则合并核算，并按完工百分比法确认收入。在网络安全解决方案中涉及到的第三方采购销售一般不要求安装，因此在按合同约定将产品转移给对方后确认销售收入。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

24、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

25、租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

26、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认

本公司的营业收入分为标准化软件产品销售收入、客户化软件销售收入、安全服务收入、安全工程销售收入、网络安全解决方案收入及第三方采购销售收入。

其中客户化软件销售收入、安全服务收入及不能单独核算的网络安全解决方案收入采用完工百分比确认收入，此完工百分比是依照本附注四、22 收入确认方法所述方法进行确认的，在执行各该项目合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同金额可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入、总成本以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（8）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税

利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（9）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	销售收入按17%、11%、6%三档税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税； 租赁收入按5%简易征收方式计算税额。
营业税	按应税营业额的3%或5%计缴营业税。
城市维护建设税	除本公司之子公司上海按照应缴纳流转税额的1%计缴外，本公司及本公司之子公司、分公司均按照应缴纳流转税额的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25%、15%计缴。
教育费附加	按照应缴纳流转税额的3%计缴。
地方教育费附加	按照应缴纳流转税额的2%计缴。
房产税	自用部分房产的房产税本公司以房产余值（原值减除30%），本公司之子公司上海企管以房产余值（原值减20%）为计税依据，适用税率为1.2%；出租部分房产的房产税按出租收入为计税依据，适用税率为12%。

注：本公司及本公司之子公司上海企管从事房屋租赁业务的收入原按 5%税率计缴营业税，本公司之子公司安方高科从事建筑安装工程收入原按 3%税率计缴营业税。根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号）等相关规定，本公司及本公司之子公司上海企管从事房租租赁业务的收入自 2016 年 5 月 1 日起改为按简易征收方式征收增值税，征收率为 5%；本公司之子公司安方高科建筑安装工程收入自 2016 年 5 月 1 日起改为征收增值税，税率为 11%。

2、税收优惠及批文

（1）增值税

本公司及本公司之子公司软件产品及计算机系统集成产品按17%计算增值税销项税，按销项税额抵扣允许抵扣的进项税额后的差额计算缴纳。根据财政部、国家税务总局、海关总署财税[2000]25号《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策

问题的通知》及国务院国发[2000]18号《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》的规定，为鼓励软件产业发展，自2000年6月24日起至2010年底以前，即对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税后，对公司增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。2011年1月28日，根据国务院[2011]4号《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》的规定，继续实施软件增值税优惠政策。2011年10月13日，根据财政部、国家税务总局颁布的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

（2）企业所得税

①本公司于2014年10月30日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》。根据《企业所得税法》有关规定，本公司2016年度企业所得税按15%税率计缴。

②本公司之二级子公司网御星云于2014年10月30日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》。根据《企业所得税法》有关规定，本公司之二级子公司网御星云2016年度企业所得税按15%税率计缴。

③本公司之二级子公司北京启明星辰信息安全技术有限公司于2014年10月30日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》。根据《企业所得税法》有关规定，该公司2016年度企业所得税按15%税率计缴。

④本公司之三级子公司上海启明星辰信息技术有限公司是上海浦东新区张江高科技园区注册的企业，于2014年10月23日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》。根据《企业所得税法》有关规定，该公司2016年度企业所得税按15%税率计缴。

⑤本公司之二级子公司书生电子于2014年10月30日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》。根据《企业所得税法》有关规定，该公司2016年度企业所得税按15%税率计缴。

⑥本公司之一级子公司合众数据于2014年9月29日取得取得江苏省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》。根据《企业所得税法》有关规定，该公司2016年度企业所得税按15%税率计缴。

⑦本公司之一级子公司安方高科于2014年10月30日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局核发的GR201411000823号《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《企业所得税法》有关规定，该公司2016

年度企业所得税按 15%税率计缴。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2016 年 1 月 1 日，年末指 2016 年 12 月 31 日。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	40,572.41	72,516.85
银行存款	506,539,951.72	784,520,181.75
其他货币资金	15,637,604.39	11,305,942.30
合 计	522,218,128.52	795,898,640.90
其中：存放在境外的款项总额	---	---

注：其他货币资金年末余额中，1,475,000.00元为使用受限的政府项目补助资金，14,162,604.39元为保函保证金及相关利息。

2、应收票据

（1）应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	15,830,727.41	22,184,089.80
商业承兑汇票	11,432,700.00	8,157,191.00
合 计	27,263,427.41	30,341,280.80

（2）年末无已质押的应收票据情况

（3）年末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

（4）年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

3、应收账款

（1）应收账款分类披露

类 别	年末余额				
	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款项	6,057,000.00	0.56	6,057,000.00	100.00	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,064,017,349.66	99.03	138,435,718.93	13.01	925,581,630.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	4,418,438.36	0.41	4,418,438.36	100.00	---

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
合 计	1,074,492,788.02	100.00	148,911,157.29	13.86	925,581,630.73

(续)

类 别	年初余额				
	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款项	7,294,257.00	0.98	7,294,257.00	100.00	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	727,023,307.35	97.91	87,189,392.41	11.99	639,833,914.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	8,208,609.96	1.11	8,208,609.96	100.00	---
合 计	742,526,174.31	100.00	102,692,259.37	13.83	639,833,914.94

①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
昆明乔迈思科技有限公司	1,009,000.00	1,009,000.00	100.00	预计收回的可能性较小
浙江怡和信息系统技术有限公司	4,008,000.00	4,008,000.00	100.00	预计收回的可能性较小
中国联合网络通信有限公司呼和浩特市分公司	1,040,000.00	1,040,000.00	100.00	预计收回的可能性较小
合 计	6,057,000.00	6,057,000.00	---	—

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	630,561,605.22	3,142,347.42	0.50
1 至 2 年	201,419,990.78	16,113,599.26	8.00
2 至 3 年	88,823,527.11	17,764,705.42	20.00
3 至 5 年	83,594,319.45	41,797,159.73	50.00

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	59,617,907.10	59,617,907.10	100.00
合 计	1,064,017,349.66	138,435,718.93	13.01

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 48,043,547.40 元；本年收回坏账准备金额 134,000.00 元。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	6,603,250.50

其中：大额的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
北京中佳宏威科技有限公司	货款	1,095,257.00	账龄过长，催收无果	已经董事会批准	否
贵州盖克无人机有限责任公司	货款	897,058.50	账龄过长，催收无果	已经董事会批准	否
沈阳数安汇通电子科技有限公司	货款	492,080.00	账龄过长，催收无果	已经董事会批准	否
北京雄龙万维系统集成有限公司	货款	480,000.00	账龄过长，催收无果	已经董事会批准	否
北京思维动力信息系统有限公司	货款	345,600.00	账龄过长，催收无果	已经董事会批准	否
合 计	—	3,309,995.50	—	—	—

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 115,976,169.43 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 10.79%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,986,719.50 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	34,785,135.54	84.90	18,718,023.28	73.40
1 至 2 年	5,654,882.08	13.80	4,674,386.53	18.33

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2 至 3 年	40,078.07	0.10	1,710,082.50	6.71
3 年以上	493,474.84	1.20	397,083.84	1.56
合 计	40,973,570.53	100.00	25,499,576.15	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 29,449,843.02 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 71.88%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				
	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	53,660,942.67	99.63	4,321,817.87	8.05	49,339,124.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	200,000.00	0.37	200,000.00	100.00	---
合 计	53,860,942.67	100.00	4,521,817.87	8.40	49,339,124.80

(续)

类 别	年初余额				
	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	45,064,966.25	99.56	3,859,305.86	8.56	41,205,660.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	200,000.00	0.44	200,000.00	100.00	---
合 计	45,264,966.25	100.00	4,059,305.86	8.97	41,205,660.39

①年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	38,416,798.56	192,051.80	0.50
1 至 2 年	9,151,354.22	732,108.33	8.00
2 至 3 年	2,737,865.18	547,573.03	20.00
3 至 5 年	1,009,680.00	504,840.00	50.00
5 年以上	2,345,244.71	2,345,244.71	100.00
合 计	53,660,942.67	4,321,817.87	8.05

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 381,610.39 元；本年收回坏账准备金额 30,000.00 元。

(3) 本年无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
员工借款	7,883,572.87	2,177,603.06
单位往来款	7,633,587.78	5,832,497.55
押金	4,548,438.41	2,382,367.13
投标保证金	11,857,261.88	15,333,777.96
履约保证金	18,777,980.43	11,169,975.00
质量保证金	3,160,101.30	8,368,745.55
合 计	53,860,942.67	45,264,966.25

(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	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计数 的比例（%）	坏账准备年末余 额
董立群	个人借款	5,557,990.45	0 至 2 年	10.32	61,669.51
某单位 A	履约保证金	2,299,500.00	1 至 2 年	4.27	183,960.00
某单位 B	履约保证金	1,786,265.00	1 至 3 年	3.32	224,808.70
泰豪软件股份有限公司	押金	1,750,000.00	1 年以内	3.25	8,750.00
某单位 C	履约保证金	1,406,675.00	1 至 2 年	2.61	28,772.13
合 计	—	12,800,430.45	—	23.77	507,960.34

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	年末余额	年末账龄	预计收取的时间、金额及依据
杭州合众数据技术有限公司	增值税退税	2,461,087.01	1 年以内	2017 年 1 月已经收取, 依据为杭州市滨江区国家税务局出具的税务事项通知书 (编号: 杭国通 (2016) 108800 号)

(7) 本年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 本年无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

6、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	42,230,984.08	4,191,890.37	38,039,093.71
在产品	4,419,878.65	---	4,419,878.65
库存商品	55,340,766.42	20,411,372.40	34,929,394.02
在建项目	89,736,104.24	25,618.85	89,710,485.39
合 计	191,727,733.39	24,628,881.62	167,098,851.77

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	36,961,131.25	6,675,251.12	30,285,880.13
在产品	6,350,377.92	---	6,350,377.92
库存商品	76,167,662.98	14,888,905.10	61,278,757.88
在建项目	89,288,854.45	1,472,484.03	87,816,370.42
合 计	208,768,026.60	23,036,640.25	185,731,386.35

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	合并增加	转回或转销	其他	
原材料	6,675,251.12	536,440.89	75,681.14	3,095,482.78	---	4,191,890.37
库存商品	14,888,905.10	8,818,817.44	83,283.90	3,373,977.43	5,656.61	2,041,1372.40
在建项目	1,472,484.03	25,618.85	---	1,472,484.03	---	25,618.85
合 计	23,036,640.25	9,380,877.18	158,965.04	7,941,944.24	5,656.61	24,628,881.62

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具 体依据	本年转回存货跌价准 备的原因	本年转销存货跌价准备的原 因
原材料	可变现净值低于成本	可变现净值回升	—
库存商品	可变现净值低于成本	可变现净值回升	—
在建项目	可变现净值低于成本	可变现净值回升	—

(4) 存货年末余额中含有借款费用资本化金额为 0.00 元。

7、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
理财产品（注）	413,000,000.00	225,000,000.00
增值税留抵税额	2,464,746.71	10,672,178.50
券商财务顾问费	---	500,000.00
其他	---	82,204.41
合 计	415,464,746.71	236,254,382.91

注：本公司于 2016 年 5 月 9 日召开 2015 年度股东大会，审议通过了《关于使用自有闲置资金进行投资理财事宜的议案》，同意公司及其下属全资子公司使用最高额度为 6 亿元人民币的自有闲置资金进行投资理财事宜，在上述额度内，资金可以滚动使用，同时授权公司经营管理层具体实施上述理财事项，授权期限自公司股东大会审议通过之日起 12 个月内有效。根据上述股东大会决议，截止 2016 年 12 月 31 日，本公司及其下属子公司共计购买银行理财产品余额为 413,000,000.00 元。

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	103,869,036.30	2,978,936.54	100,890,099.76	60,313,630.00	2,728,936.54	57,584,693.46
其中：按公允价值计量的	---	---	---	---	---	---
按成本计量的	103,869,036.30	2,978,936.54	100,890,099.76	60,313,630.00	2,728,936.54	57,584,693.46
合 计	103,869,036.30	2,978,936.54	100,890,099.76	60,313,630.00	2,728,936.54	57,584,693.46

(2) 年末无按公允价值计量的可供出售金融资产

(3) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额	在被投资	本年
-------	------	------	----

	年初	本年增加	本年减少	年末	单位持股 比例 (%)	现金 红利
北京中海纪元数字 技术发展有限公司	480,000.00	---	---	480,000.00	3.52	---
北京永信至诚科技 股份有限公司	5,600,000.00	---	---	5,600,000.00	4.76	---
北京方物软件有限 公司	4,000,000.00	---	---	4,000,000.00	4.17	---
广州优逸网络科技 有限公司	7,000,000.00	---	---	7,000,000.00	12.28	---
杭州攀克网络技术 有限公司	1,000,000.00	---	---	1,000,000.00	10.71	---
北京远鉴科技股份 有限公司	4,615,385.00	---	---	4,615,385.00	3.42	---
北京中关村软件园 中以创新投资发展 中心（有限合伙）	2,000,000.00	---	---	2,000,000.00	6.67	---
联信摩贝软件（北 京）有限公司	7,037,000.00	---	---	7,037,000.00	17.59	---
北京国保金泰信息 安全技术有限公司	5,000,000.00	---	---	5,000,000.00	8.00	---
SK Spruce Holding Ltd	16,306,245.00	---	---	16,306,245.00	4.80	---
南京川陀大匠信息 技术有限公司	2,025,000.00	357,353.00	2,382,353.00	---	---	---
苏州北极光正源创 业投资合伙企业（有 限合伙）	5,000,000.00	3,000,000.00	---	8,000,000.00	1.59	---
北京书生移动技术 有限公司	250,000.00	---	---	250,000.00	4.34	---
北京娜迦信息科技 发展有限公司	---	10,500,000.00	---	10,500,000.00	8.05	---
北京星源壹号信息 安全创业投资基金 管理中心（有限合 伙）	---	30,000,000.00	---	30,000,000.00	30.00	---
NEW SKY SECURITY LLC	---	2,080,406.30	---	2,080,406.30	7.50	---
合 计	60,313,630.00	45,937,759.30	2,382,353.00	103,869,036.30	---	---

注：本公司持有北京星源壹号信息安全创业投资基金管理中心（有限合伙）30.00%的股权，为该合伙企业的有限合伙人，不参与该合伙企业的生产经营，对该合伙企业生产经营不具有重大影响。

（4）本年可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具
年初已计提减值余额	2,728,936.54
本年计提	250,000.00
其中：从其他综合收益转入	---
本年减少	---
其中：期后公允价值回升转回	---
年末已计提减值余额	2,978,936.54

(5) 年末无可供出售权益工具年末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备情况

9、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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						
北京国信天辰信息安全科技有限公司	---	---	---	---	---	---
小 计	---	---	---	---	---	---
二、联营企业						
深圳市大成天下信息技术有限公司	8,568,132.08	---	---	-41,601.29	---	---
恒安嘉新(北京)科技有限公司	46,093,723.91	---	---	-8,086,724.10	---	24,374,035.34
北京天诚星源信息技术有限公司	9,198,647.42	---	---	-6,306,855.96	---	---
北京太一星晨信息技术有限公司	4,484,636.18	---	---	-329,310.14	---	---
北京泰然神州科技有限公司	---	---	---	---	---	---
杭州磐联科技有限公司	218,442.21	---	---	-92,389.65	---	---
上海安言信息技术有限公司	8,321,975.55	---	2,000,000.00	18,208.94	---	---
启明星辰日本株式会社	173,578.45	---	---	76,171.98	---	---
上海安闾在创信息技术有限公司	---	5,000,000.00	---	-137,584.74	---	---
小 计	77,059,135.80	5,000,000.00	2,000,000.00	-14,900,084.96	---	24,374,035.34
合 计	77,059,135.80	5,000,000.00	2,000,000.00	-14,900,084.96	---	24,374,035.34

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
北京国信天辰信息安全科技有限公司	---	---	---	---	1,354,875.35
小 计	---	---	---	---	1,354,875.35
二、联营企业					
深圳市大成天下信息技术有限公司	---	---	---	8,526,530.79	---
恒安嘉新(北京)科技有限公司	---	---	---	62,381,035.15	---
北京天诚星源信息技术有限公司	---	---	---	2,891,791.46	---
北京太一星晨信息技术有限公司	---	---	---	4,155,326.04	---
北京泰然神州科技有限公司	---	---	---	---	2,918,607.62
杭州磐联科技有限公司	---	---	---	126,052.56	---
上海安言信息技术有限公司	---	---	---	6,340,184.49	---
启明星辰日本株式会社	---	---	---	249,750.43	---
上海安闾在创信息技术有限公司	---	---	---	4,862,415.26	---
小 计	---	---	---	89,533,086.18	2,918,607.62
合 计	---	---	---	89,533,086.18	4,273,482.97

10、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

项 目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1、年初余额	107,827,556.95
2、本年增加金额	---
3、本年减少金额	485,495.78
(1) 转出固定资产	485,495.78
4、年末余额	107,342,061.17

项 目	房屋、建筑物
二、累计折旧和累计摊销	
1、年初余额	15,646,196.75
2、本年增加金额	2,554,173.26
（1）计提或摊销	2,554,173.26
3、本年减少金额	96,254.37
（1）转出固定资产	96,254.37
4、年末余额	18,104,115.64
三、减值准备	
四、账面价值	
1、年末账面价值	89,237,945.53
2、年初账面价值	92,181,360.20

（2）年末无未办妥产权证书的投资性房地产。

（3）房地产转换情况

本公司部分原用于出租的房屋改为自用，自投资性房地产转作固定资产。原投资性房地产采用成本计量模式，转换时账面原值为 485,495.78 元，累计折旧为 96,254.37 元。

11、固定资产

（1）固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	办公设备	其他设备	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	121,242,376.74	5,660,646.85	133,208,233.21	9,812,736.74	14,136,814.26	284,060,807.80
2、本年增加金额	46,741,801.10	2,493,854.48	43,172,223.45	5,063,168.38	5,023,025.27	102,494,072.68
（1）购置	---	964,184.35	27,368,066.79	2,144,210.60	276,961.05	30,753,422.79
（2）在建工程转入	46,256,305.32	---	---	---	100,657.68	46,356,963.00
（3）企业合并增加	---	1,529,670.13	15,804,156.66	2,918,957.78	4,645,406.54	24,898,191.11
（4）投资性房地产转入	485,495.78	---	---	---	---	485,495.78
3、本年减少金额	---	912,806.26	9,436,495.59	1,686,086.54	58,700.00	12,094,088.39
（1）处置或报废	---	912,806.26	9,436,495.59	1,686,086.54	58,700.00	12,094,088.39
4、年末余额	167,984,177.84	7,241,695.07	166,943,961.07	13,189,818.58	19,101,139.53	374,460,792.09
二、累计折旧						
1、年初余额	22,617,795.29	2,321,601.80	67,895,636.64	6,504,536.13	11,481,303.49	110,820,873.35
2、企业增加金额	3,001,138.65	1,552,044.00	33,855,542.97	3,757,019.33	3,330,525.28	45,496,270.23

项 目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	办公设备	其他设备	合 计
(1) 计提	2,904,884.28	690,428.00	21,134,031.08	1,152,170.12	1,598,155.09	27,479,668.57
(2) 企业合并增加	---	861,616.00	12,721,511.89	2,604,849.21	1,732,370.19	17,920,347.29
(3) 投资性房地产转入	96,254.37	---	---	---	---	96,254.37
3、本年减少金额	---	702,893.57	9,030,469.54	966,033.96	55,598.75	10,754,995.82
(1) 处置或报废	---	702,893.57	9,030,469.54	966,033.96	55,598.75	10,754,995.82
4、年末余额	25,618,933.94	3,170,752.23	92,720,710.07	9,295,521.50	14,756,230.02	145,562,147.76
三、减值准备						
1、年初余额	---	---	398,155.73	---	---	398,155.73
2、本年增加金额	---	---	---	---	---	---
3、本年减少金额	---	---	40,722.11	---	---	40,722.11
(1) 处置或报废	---	---	40,722.11	---	---	40,722.11
4、年末余额	---	---	357,433.62	---	---	357,433.62
四、账面价值						
1、年末账面价值	142,365,243.90	4,070,942.84	73,865,817.38	3,894,297.08	4,344,909.51	228,541,210.71
2、年初账面价值	98,624,581.45	3,339,045.05	64,914,440.84	3,308,200.61	2,655,510.77	172,841,778.72

(2) 本期无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 本期无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 本期无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
成都启明星辰大厦	46,256,305.32	目前正在办理

12、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
车牌电子识别系统	---	---	---	38,225.00	---	38,225.00
大堂屋面天窗维修工程	---	---	---	62,432.68	---	62,432.68
合 计	---	---	---	100,657.68	---	100,657.68

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
成都启明星辰大厦	---	46,256,305.32	46,256,305.32	---	---

项目名称	年初余额	本年增加 金额	本年转入固定资 产金额	本年其他减少金 额	年末余额
合 计	---	46,256,305.32	46,256,305.32	---	---

(续)

工程名称	工程 进度	利息资本化累计 金额	其中：本年利息资 本化金额	本年利息资本化 率（%）	资金来源
成都启明星辰大厦	100.00%	---	---	---	自有资金
合 计	100.00%	---	---	---	—

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	非专利技术	办公软件	专利技术	商标权	著作权	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	260,605,890.93	29,131,756.04	48,064,391.40	24,590.00	68,009,123.56	405,835,751.93
2、本年增加金额	73,541,393.91	3,093,702.61	33,319,613.68	---	22,105,700.00	132,060,410.20
（1）购置	---	666,346.94	290,424.82	---	---	956,771.76
（2）内部研发	73,541,393.91	---	---	---	---	73,541,393.91
（3）企业合并增加	---	2,427,355.67	33,029,188.86	---	8,055,700.00	43,512,244.53
（4）少数股东投入					14,050,000.00	14,050,000.00
3、本年减少金额	---	222,681.53	---	---	---	222,681.53
（1）处置	---	222,681.53	---	---	---	222,681.53
4、年末余额	334,147,284.84	32,002,777.12	81,384,005.08	24,590.00	90,114,823.56	537,673,480.60
二、累计摊销						
1、年初余额	197,184,917.31	17,143,012.52	12,175,473.21	24,590.00	31,411,228.11	257,939,221.15
2、本年增加金额	39,829,490.15	4,638,699.78	8,099,803.23	---	19,255,195.67	71,823,188.83
（1）计提	39,829,490.15	2,603,291.25	8,099,803.23	---	19,255,195.67	69,787,780.30
（2）内部研发	---	---	---	---	---	---
（3）企业合并增加	---	2,035,408.53	---	---	---	2,035,408.53
3、本年减少金额	---	222,681.53	---	---	---	222,681.53
（1）处置	---	222,681.53	---	---	---	222,681.53
4、年末余额	237,014,407.46	21,559,030.77	20,275,276.44	24,590.00	50,666,423.78	329,539,728.45
三、减值准备						
四、账面价值						
1、年末账面价值	97,132,877.38	10,443,746.35	61,108,728.64	---	39,448,399.78	208,133,752.15
2、年初账面价值	63,420,973.62	11,988,743.52	35,888,918.19	---	36,597,895.45	147,896,530.78

注：本年末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为46.67%。

(2) 本期无未办妥产权证书的土地使用权。

14、开发支出

项 目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
泰合信息-2015 年 TSOC-USM V3.0.20.3	12,481,192.96	18,602,120.98	31,083,313.94	---	---
安全检测-2015 年天阗入侵检测与管理系统 V7.0.4.0	1,446,873.72	9,190,448.31	10,637,322.03	---	---
安全检测-2015 天玥网络安全审计系统 V6.0.15.0	1,140,938.48	11,105,890.64	12,246,829.12	---	---
安全检测-2015 年 FlowEye 安全域流监控系统	1,118,384.83	7,219,905.53	8,338,290.36	---	---
安全网关-CSG 云安全网关项目	3,752,782.62	7,482,855.84	11,235,638.46	---	---
数据安全与平台-合众警用大数据综合平台开发	3,840,970.77	6,456,145.15	---	---	10,297,115.92
合 计	23,781,143.38	60,057,366.45	73,541,393.91	---	10,297,115.92

15、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
广州启明	1,255,295.82	---	---	---	---	1,255,295.82
网御星云	82,798,529.90	---	---	---	---	82,798,529.90
合众数据	110,366,410.83	---	---	---	---	110,366,410.83
书生电子	46,764,937.72	---	---	---	---	46,764,937.72
安方高科	---	94,801,521.14	---	---	---	94,801,521.14
川陀大匠	---	20,611,820.07	---	---	---	20,611,820.07
合 计	241,185,174.27	115,413,341.21	---	---	---	356,598,515.48

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
安方高科	---	61,976,802.66	---	---	---	61,976,802.66
合 计	---	61,976,802.66	---	---	---	61,976,802.66

16、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额		本年摊销金额	年末数
		本年新增金额	合并增加金额		
装修费	2,227,891.10	1,187,009.15	2,535,296.35	1,669,420.56	4,280,776.04
房租	---	---	1,721,811.94	313,791.42	1,408,020.52
其他	4,166.87	275,251.24	---	67,738.64	211,679.47
合 计	2,232,057.97	1,462,260.39	4,257,108.29	2,050,950.62	5,900,476.03

17、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 递延所得税资产明细**

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	181,632,617.81	27,247,767.51	127,933,451.33	19,195,164.34
无形资产	110,915,528.19	16,637,329.22	95,970,657.29	14,395,598.59
递延收益	47,386,782.64	7,108,017.40	41,456,448.61	6,218,467.29
以后年度可弥补亏损	14,916,567.93	2,579,277.11	8,418,105.51	1,420,940.15
预提成本费用	28,688,190.02	4,303,228.50	23,613,361.72	3,542,004.17
应付职工薪酬	---	---	88,113,392.27	13,217,008.84
合 计	383,539,686.59	57,875,619.74	385,505,416.73	57,989,183.38

(2) 递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	94,811,693.77	12,604,421.87	75,163,630.60	9,414,643.28
固定资产加速折旧	17,968,514.80	2,695,277.22	23,710,354.73	3,556,553.21
合 计	112,780,208.57	15,299,699.09	98,873,985.33	12,971,196.49

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	8,175,676.05	9,255,328.87
可抵扣亏损	25,360,917.09	5,111,787.68
商誉减值	61,976,802.66	---
合 计	95,513,395.80	14,367,116.55

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
-----	------	------	----

年 份	年末余额	年初余额	备注
2016 年	---	1,784,182.18	---
2017 年	402,116.41	402,116.41	---
2018 年	291,756.22	291,756.22	---
2019 年	941,113.56	941,113.56	---
2020 年	1,692,619.31	1,692,619.31	---
2021 年	22,033,311.59	---	---
合 计	25,360,917.09	5,111,787.68	---

18、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预付购房款	21,981,960.65	---
合 计	21,981,960.65	---

19、应付账款**(1) 应付账款列示**

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	316,050,974.95	247,318,521.89
1 至 2 年	16,634,853.61	12,594,455.20
2 至 3 年	11,145,312.17	777,394.21
3 年以上	3,602,956.87	1,322,462.50
合 计	347,434,097.60	262,012,833.80

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
长春市康达质控电子有限公司	2,268,387.90	未达到付款条件
紫光通和技术（郑州）有限公司	2,752,482.17	未达到付款条件
天帆创新（北京）科技发展有限公司	3,111,275.09	未达到付款条件
广州赛姆科技资讯有限公司	6,166,198.40	未达到付款条件
北京联想利泰软件有限公司	1,227,169.82	未达到付款条件
合 计	15,525,513.38	—

20、预收款项**(1) 预收款项列示**

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	151,146,019.84	390,061,902.18
1 至 2 年	87,561,256.70	21,310,190.93

项 目	年末余额	年初余额
2 至 3 年	10,001,023.38	9,807,123.45
3 年以上	7,066,327.79	6,205,951.39
合 计	255,774,627.71	427,385,167.95

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
某单位 D	51,134,400.00	尚未达到收入确认条件
某单位 E	14,008,800.00	尚未达到收入确认条件
某单位 F	5,100,000.00	尚未达到收入确认条件
某单位 G	3,909,228.01	尚未达到收入确认条件
某单位 H	3,600,000.00	尚未达到收入确认条件
某单位 I	2,800,800.00	尚未达到收入确认条件
某单位 J	2,790,000.00	尚未达到收入确认条件
某单位 K	2,217,300.00	尚未达到收入确认条件
某单位 L	1,037,925.00	尚未达到收入确认条件
合 计	86,598,453.01	—

本公司年末账龄超过 1 年的重要预收款项汇总金额为 86,598,453.01 元，占预收款项年末余额合计数的比例为 33.86%，未结转的原因主要为尚未达到收入确认条件。

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	113,915,231.64	680,593,114.57	676,889,836.15	117,618,510.06
二、离职后福利-设定提存计划	3,252,298.15	70,419,074.96	69,429,313.36	4,242,059.75
三、辞退福利	15,752.00	2,212,471.36	2,205,031.36	23,192.00
合 计	117,183,281.79	753,224,660.89	748,524,180.87	121,883,761.81

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	111,685,043.00	580,597,767.80	578,517,817.40	113,764,993.40
2、职工福利费	---	10,809,873.44	10,809,873.44	---
3、社会保险费	1,844,271.53	36,165,629.57	35,367,641.75	2,642,259.35
其中：医疗保险费	1,634,956.19	32,634,155.26	31,851,098.84	2,418,012.61
工伤保险费	79,989.20	885,017.40	918,279.99	46,726.61

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
生育保险费	129,326.14	2,646,456.91	2,598,262.92	177,520.13
4、住房公积金	33,075.00	41,056,336.29	40,751,457.29	337,954.00
5、工会经费和职工教育经费	---	3,140,218.24	2,761,733.22	378,485.02
6、短期带薪缺勤	352,842.11	8,823,289.23	8,681,313.05	494,818.29
7、短期利润分享计划	---	---	---	---
合 计	113,915,231.64	680,593,114.57	676,889,836.15	117,618,510.06

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	3,091,071.74	67,340,706.06	66,379,711.41	4,052,066.39
2、失业保险费	161,226.41	3,078,368.90	3,049,601.95	189,993.36
合 计	3,252,298.15	70,419,074.96	69,429,313.36	4,242,059.75

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 19%、1%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

22、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	94,228,720.14	66,906,287.71
营业税	---	189,999.75
城市维护建设税	3,721,515.79	3,849,669.74
教育费附加	1,711,486.07	1,673,349.77
地方教育费附加	1,014,921.62	1,105,368.43
企业所得税	51,896,713.12	55,506,759.94
代扣代缴个人所得税	3,617,732.26	2,369,417.77
水利建设基金	18,200.54	83,757.54
房产税	---	335,181.23
印花税	---	9,554.58
其他	18,000.00	---
合 计	156,227,289.54	132,029,346.46

23、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	年末余额	年初余额
个人往来款	832,451.63	6,879,677.98
保证金、押金等	1,689,248.48	2,514,916.31
应付社会保险等	2,252,800.70	2,069,508.72
单位往来款	42,946,109.80	8,102,776.74
其他	1,564,702.71	13,871,932.37
合 计	49,285,313.32	33,438,812.12

(2) 本年无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

24、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	43,086,371.52	13,240,250.00	6,664,865.98	49,661,755.54	尚待递延期内摊销
合 计	43,086,371.52	13,240,250.00	6,664,865.98	49,661,755.54	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
下一代互联网入侵防御系统产业化	208,333.29	---	208,333.29	---	---	与收益相关
2015 年重大科技成果产业化项目支持资金	1,500,000.00	---	833,333.37	---	666,666.63	与收益相关
网络威胁情报项目	---	1,572,500.00	786,249.98	---	786,250.02	与收益相关
计划管理费	---	100,000.00	50,000.00	---	50,000.00	与收益相关
2015 年工业转型升级智能制造和“互联网+”行动支撑保障能力工程-工业云应用示范	---	320,000.00	80,000.00	---	240,000.00	与收益相关
2012BAH45B01	---	200,000.00	200,000.00	---	---	与收益相关
工业控制系统安全测评平台建设	1,720,781.92	---	399,999.96	---	1,320,781.96	与资产相关
中关村现代服务业项目	5,684,000.00	---	1,176,000.00	---	4,508,000.00	与资产相关
金融领域智能入侵检测产品产业化	3,800,000.00	200,000.00	14,202.28	---	3,985,797.72	与资产相关
工业应用软件漏洞扫描产品产业化	3,200,000.00	800,000.00	25,880.34	---	3,974,119.66	与资产相关

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
2015 年重大科技成果产业化项目支持资金	1,500,000.00	---	---	---	1,500,000.00	与资产相关
网络威胁情报项目	---	628,500.00	---	---	628,500.00	与资产相关
面向互联网+工业及设备信息安全北京市工程实验室创新能力建设项目	---	6,090,000.00	---	---	6,090,000.00	与资产相关
高级可持续威胁项目	---	1,600,000.00	---	---	1,600,000.00	与资产相关
异常流量检测和清洗	3,000,000.00	---	300,000.00	---	2,700,000.00	与资产相关
工业边界安全专用网关	3,000,000.00	---	240,000.00	600,000.00	2,160,000.00	与资产相关
2015 年工业发展资金	3,710,000.00	---	---	---	3,710,000.00	与资产相关
2015 年工业转型升级	10,000,000.00	---	---	---	10,000,000.00	与资产相关
基于国家商密算法和移动互联网技术的手机安全通话系统	200,000.04	---	200,000.04	---	---	与收益相关
面向海量数据的安全云存储技术研发及其应用系统产业化	933,333.33	---	466,666.68	---	466,666.65	与收益相关
海量数据的存储技术项目	550,000.00	---	550,000.00	---	---	与收益相关
分布式数字资源发布与广告传输服务平台研发及产业化	323,749.88	---	63,500.04	---	260,249.84	与收益相关
合众万兆可信安全隔离与信息交换系统产业化项目	442,344.90	---	198,000.00	---	244,344.90	与资产相关
安全数据交换系统产业化	234,417.50	---	135,000.00	---	99,417.50	与资产相关
2013 年省信息服务业发展专项资金	79,410.66	---	36,000.00	---	43,410.66	与资产相关
2015 年国家高新技术产业发展项目补助资金	3,000,000.00	---	---	---	3,000,000.00	与资产相关

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
电磁信息安全应用技术工程实验室	---	254,250.00	101,700.00	---	152,550.00	与资产相关
中小企业动漫云存储及服务云平台	---	1,475,000.00	---	---	1,475,000.00	与收益相关
合 计	43,086,371.52	13,240,250.00	6,064,865.98	600,000.00	49,661,755.54	—

25、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	830,246,668.00	38,695,606.00	---	---	---	38,695,606.00	868,942,274.00

26、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	165,306,273.78	339,269,159.45	111,825,916.49	392,749,516.74
其他资本公积	21,372,459.24	24,374,035.34	---	45,746,494.58
合 计	186,678,733.02	363,643,194.79	111,825,916.49	438,496,011.32

（1）资本公积-资本溢价增加是公司本期溢价发行新股收购安方高科 100%股权及收购杭州合众 49%少数股东权益所致；减少主要是公司本期收购杭州合众、书生电子少数股东权益所致。

（2）资本公积-其他资本公积本年增加主要是长期股权投资-其他权益变动所致。

27、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前发生额	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	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	---	---	---	---	---	---	---
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	---	17,727.83	---	---	17,727.83	---	17,727.83
其中：外币财务报表折算差额	---	17,727.83	---	---	17,727.83	---	17,727.83
其他综合收益合计	---	17,727.83	---	---	17,727.83	---	17,727.83

28、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	37,532,121.34	3,169,901.88	---	40,702,023.22

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合 计	37,532,121.34	3,169,901.88	---	40,702,023.22

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

29、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	637,098,426.62	506,964,182.47
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	---	---
调整后年初未分配利润	637,098,426.62	506,964,182.47
加：本年归属于母公司股东的净利润	265,171,908.57	244,127,162.03
减：提取法定盈余公积	3,169,901.88	10,212,084.18
提取任意盈余公积	---	---
应付普通股股利	21,723,556.83	20,756,166.70
转作股本的普通股股利	---	83,024,667.00
年末未分配利润	877,376,876.48	637,098,426.62

30、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,905,105,948.94	630,932,408.39	1,514,112,683.64	478,046,896.71
其他业务	22,264,401.20	8,733,922.54	19,845,560.19	5,212,484.89
合 计	1,927,370,350.14	639,666,330.93	1,533,958,243.83	483,259,381.60

31、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
营业税	969,898.96	1,421,758.44
城市维护建设税	10,923,118.34	12,149,369.38
教育费附加	7,874,205.47	8,716,941.49
房产税	1,332,135.94	12,477.68
车船使用税	22,211.37	---
土地使用税	248,416.60	---
印花税	599,776.62	---
水利建设基金	19,724.62	---

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	21,989,487.92	22,300,546.99

注：（1）根据财政部颁布的财会[2016]22号《增值税会计处理规定》，全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费，利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

（2）各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

32、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	306,494,195.86	296,214,797.89
业务招待费	54,651,230.27	64,282,941.71
服务费	50,890,676.05	45,643,240.10
差旅费	19,725,778.03	16,572,825.69
房租物业费	11,732,282.21	10,069,382.28
邮电通讯费	6,719,728.59	5,475,261.80
办公费	4,864,648.30	6,082,650.51
会议费	4,370,253.93	6,113,839.65
误餐费	3,541,491.80	2,890,381.02
折旧费	2,769,131.81	3,853,017.36
其他	8,695,622.67	7,809,500.44
合 计	474,455,039.52	465,007,838.45

33、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
研发费用	360,865,146.39	265,198,249.83
职工薪酬	70,666,058.10	46,930,241.25
无形资产摊销	69,610,986.05	59,882,990.40
服务费	12,785,856.08	8,371,160.10
折旧费	8,131,003.91	6,390,617.33
税费	7,355,836.41	4,768,233.66
房租物业费	6,801,564.54	2,992,197.27
业务招待费	3,987,427.46	2,718,907.82
办公费	2,310,268.39	2,774,697.63

项 目	本年发生额	上年发生额
差旅费	1,784,830.04	1,114,480.21
其他	6,114,226.10	6,266,359.97
合 计	550,413,203.47	407,408,135.47

34、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	134,305.34	2,288,516.64
减：利息收入	7,944,987.78	4,054,733.84
手续费	149,002.33	96,342.07
汇兑损益	365,874.90	-279,682.29
合 计	-7,295,805.21	-1,949,557.42

35、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	48,425,157.79	20,953,401.91
存货跌价损失	1,438,932.94	2,224,353.69
可供出售金融资产减值损失	250,000.00	---
长期股权投资减值损失	---	4,273,482.97
商誉减值损失	61,976,802.66	---
合 计	112,090,893.39	27,451,238.57

36、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-14,900,084.96	-4,473,585.69
处置可供出售金融资产取得的投资收益	2,382,352.88	13,067,461.70
理财产品收益	9,522,695.73	12,454,878.15
合 计	-2,995,036.35	21,048,754.16

37、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	8,303.02	7,470.42	8,303.02
其中：固定资产处置利得	8,303.02	7,470.42	8,303.02
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	168,565,873.29	148,492,024.86	12,266,223.96
其他	140,676.84	394,976.92	140,676.84
合 计	168,714,853.15	148,894,472.20	12,415,203.82

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
增值税退税	156,299,649.33	121,029,512.98	与收益相关
云计算公共技术服务平台	---	270,000.00	与收益相关
互联网入侵防御	208,333.29	500,000.01	与收益相关
2015 年重大科技成果产业化项目支持资金	833,333.37	---	与收益相关
网络威胁情报项目	786,249.98	---	与收益相关
计划管理费	50,000.00	---	与收益相关
2015 年工业转型升级智能制造和“互联网+” 行动支撑保障能力工程-工业云应用示范	61,886.78	---	与收益相关
2012BAH46B02	---	700,975.02	与收益相关
漏洞****技术研究	---	370,499.96	与收益相关
互联网信息安全产业化	---	2,666,666.71	与收益相关
下一代互联网行为审计	---	249,999.96	与收益相关
2012BAH45B01	200,000.00	299,999.95	与收益相关
异常流量检测和清洗	300,000.00	---	与资产相关
工业边界安全专用网关	240,000.00	---	与资产相关
企业研发投入补贴	3,000,000.00	---	与收益相关
中关村促进会	30,000.00	---	与收益相关
服体处付人才专项资金	80,000.00	---	与收益相关
2016 年重点培养企业专项奖励	190,000.00	---	与收益相关
面向云计算虚拟网络的高性能防火墙产业 化项目	---	1,728,000.00	与收益相关
国产化安全网关	---	2,857,142.86	与收益相关
市科委云计算防火墙	---	1,333,333.33	与收益相关
网络安全防护实验室	---	3,020,000.00	与收益相关
高性能网络安全隔离与信息交换系统	---	3,259,259.25	与收益相关
中关村专利技术补贴	---	66,500.00	与收益相关
国家知识产权局专利资助金	---	43,000.00	与收益相关
专利申请补贴	---	36,000.00	与收益相关
工业控制系统安全测评平台建设	399,999.96	279,218.08	与资产相关
中关村现代服务业项目	1,176,000.00	196,000.00	与资产相关
安全数据交换系统产业化		562,500.00	与收益相关

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
金融领域智能入侵检测产品产业化	14,202.28	---	与资产相关
工业应用软件漏洞扫描产品产业化	25,880.34	---	与资产相关
电磁信息安全应用技术工程实验室	101,700.00	---	与资产相关
合众万兆可信安全隔离与信息交换系统产业化项目	---	1,000,000.00	与收益相关
合众万兆可信安全隔离与信息交换系统产业化项目	198,000.00	277,667.34	与资产相关
安全数据交换系统产业化	135,000.00	197,376.85	与资产相关
2013 年省信息服务业发展专项资金	36,000.00	50,358.62	与资产相关
2013 年省信息服务业发展专项资金		101,197.19	与收益相关
2016 年杭州市信息服务业项目	267,600.00	---	与收益相关
市级软件登记费资助	4,800.00	---	与收益相关
基于国家商密算法和移动互联网技术的手机安全项目	200,000.04	399,999.96	与收益相关
面向安防和定位服务物联网安全接入网关	---	465,000.00	与收益相关
2014 年第二批专利保护与管理专项资金	---	4,000.00	与收益相关
杭州第一批专利专项资助款	---	5,700.00	与收益相关
2015 年省工业与信息化专项资金补助	---	200,000.00	与收益相关
面向安防和定位服务物联网安全接入网关	---	465,000.00	与收益相关
在线阅读版权保护项目	---	1,056,200.00	与收益相关
面向海量数据的安全云存储技术研发及其应用系统产业化	466,666.68	1,166,666.67	与收益相关
海量数据的存储技术项目	550,000.00	---	与收益相关
信用评级补贴款	5,000.00	8,000.00	与收益相关
专利资助金	73,640.00	34,000.00	与收益相关
2016 年并购重组中介费用补贴	500,000.00		与收益相关
数字出版标准体系研究	---	36,000.00	与收益相关
2014 年滨海新区科技进步奖（二等奖）	---	30,000.00	与收益相关
中小企业动漫云存储及服务平台	---	2,950,000.00	与收益相关
北京市科委补助高新成果转化资金	1,000,000.00	---	与收益相关
北京市科技服务业促进专项补助	500,000.00	---	与收益相关
利息补贴	134,562.00	---	与收益相关

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
北京市海淀区西北旺镇人民政府的环境绿化费	20,000.00	---	与收益相关
中关村科技园区海淀园管理委员会补贴款	250,000.00	---	与收益相关
稳岗补贴	39,798.20	---	与收益相关
小微企业社保补贴	64,071.00	---	与收益相关
企业发展专项资金	60,000.00	---	与收益相关
分布式数字资源发布与广告传输服务平台研发及产业化	63,500.04	576,250.12	与收益相关
合 计	168,565,873.29	148,492,024.86	—

38、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	920,158.78	125,281.52	920,158.78
其中：固定资产处置损失	920,158.78	125,281.52	920,158.78
对外捐赠支出	2,340,000.00	2,080,000.00	2,340,000.00
其他	239,560.06	1,481,328.28	239,560.06
合 计	3,499,718.84	3,686,609.80	3,499,718.84

39、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	41,281,247.01	55,972,117.74
递延所得税费用	-4,203,329.08	-14,360,291.78
合 计	37,077,917.93	41,611,825.96

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	298,271,298.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	44,740,694.71
子公司适用不同税率的影响	-2,930,390.78
调整以前期间所得税的影响	-11,124,350.29
非应税收入的影响	1,877,659.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	18,338,396.53

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-127,602.92
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	6,465,447.05
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	---
研发费用加计扣除	-20,161,936.18
所得税费用	37,077,917.93

40、其他综合收益

详见附注六、27。

41、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
财务费用-利息收入	7,944,987.78	4,069,683.79
除税费返还外的其他政府补助收入	8,411,971.20	12,012,290.00
收回保证金、押金	51,782,574.49	49,675,256.79
单位往来款	62,022,061.22	15,807,558.50
其他	28,513,586.70	21,783,545.87
合 计	158,675,181.39	103,348,334.95

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
付现费用	359,003,217.09	256,777,133.12
支付保证金、押金	63,075,230.58	60,020,772.32
单位往来款	43,155,798.54	---
其他	16,086,375.92	15,693,675.98
合 计	481,320,622.13	332,491,581.42

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收回理财产品	1,913,200,000.00	1,683,000,000.00
合 计	1,913,200,000.00	1,683,000,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
购买理财产品	2,096,800,000.00	1,418,000,000.00
合 计	2,096,800,000.00	1,418,000,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

项 目	本年发生额	上年发生额
与资产相关的政府补助	8,318,500.00	39,090,000.00
合 计	8,318,500.00	39,090,000.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
购买子公司少数股权	35,051,670.00	52,025,608.20
股票增发登记费	38,695.61	---
合 计	35,090,365.61	52,025,608.20

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	261,193,380.15	255,125,450.77
加：资产减值准备	112,090,893.39	27,451,238.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,033,841.83	26,000,091.05
无形资产摊销	69,787,780.30	60,112,564.87
长期待摊费用摊销	2,050,950.62	1,655,891.40
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）	911,855.76	117,811.10
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	---	---
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	---	---
财务费用（收益以“－”号填列）	141,687.42	2,289,447.27
投资损失（收益以“－”号填列）	2,995,036.35	-21,048,754.16
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	841,733.79	-12,967,857.48
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-5,045,062.87	565,667.51
存货的减少（增加以“－”号填列）	26,211,724.32	-72,035,634.50
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-269,261,652.88	-67,881,265.87
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-137,209,119.38	217,707,746.19
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	94,743,048.80	417,092,396.72
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	---	---

补充资料	本年金额	上年金额
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	506,580,524.13	784,592,698.60
减：现金的期初余额	784,592,698.60	250,947,311.00
加：现金等价物的期末余额	---	---
减：现金等价物的期初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	-278,012,174.47	533,645,387.60

注：本公司将银行保函户余额和被冻结的政府项目补助资金作为“其他货币资金”核算，且该类资金到期前不可随时用于支付，故在现金流量表中已做相应扣除

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本年发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	93,555,000.00
其中：安方高科	66,555,000.00
川陀大匠	27,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	60,928,878.57
其中：安方高科	60,513,173.33
川陀大匠	415,705.24
取得子公司支付的现金净额	32,626,121.43

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	506,580,524.13	784,592,698.60
其中：库存现金	40,572.41	72,516.85
可随时用于支付的银行存款	506,539,951.72	784,520,181.75
二、现金等价物	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---
三、年末现金及现金等价物余额	506,580,524.13	784,592,698.60

43、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	15,637,604.39	资金冻结
合 计	15,637,604.39	—

44、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	2,486.07	---	17,245.87
其中：美元	2,486.07	6.94	17,245.87
应收账款	5,855,447.12	---	40,619,236.67
其中：美元	5,855,447.12	6.94	40,619,236.67

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
安方高科	2016.1.1	221,849,988.56	100.00	购买	2016.1.1	可以实施控制	107,104,389.94	-5,873,185.90
川陀大匠	2016.7.1	31,764,705.88	100.00	购买	2016.7.1	可以实施控制	3,764,849.13	-3,210,982.59

(2) 合并成本及商誉

项 目	安方高科	川陀大匠
合并成本		
—现金	66,555,000.00	27,000,000.00
—非现金资产的公允价值	---	---
—发行或承担的债务的公允价值	---	---
—发行的权益性证券的公允价值	155,294,988.56	---
—或有对价的公允价值	---	---
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	---	4,764,705.88
—其他	---	---
合并成本合计	221,849,988.56	31,764,705.88
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	127,048,467.42	11,152,885.81
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	94,801,521.14	20,611,820.07

① 合并成本公允价值的确定

安方高科被合并净资产公允价值以经北京中同华资产评估有限公司按资产基础估值方法确定的估值结果确定。

川陀大匠合并对价中的购买日之前持有的股权于购买日的公允价值以双方共同协商收购剩余 85%股权所支付对价推算确定。

本公司以发行权益性证券作为安方高科合并的对价，共非公开发行人民币普通股（A 股）15,944,044 股，每股面值为人民币 1 元，发行价为 9.74 元每股，按不低于为

启明星辰第三届董事会第二次会议决议公告日前 120 个交易日上市公司股票交易均价的 90%确定。

② 大额商誉形成的主要原因

支付的合并成本超过取得的可辨认净资产公允价值部分，根据会计准则的规定确认为商誉。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	安方高科	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	61,875,773.33	61,875,773.33
应收票据	350,000.00	350,000.00
应收款项	78,233,206.65	78,233,206.65
预付账款	415,797.56	415,797.56
其他应收款	2,557,362.89	2,557,362.89
存货	10,293,222.74	9,012,466.07
固定资产	6,725,689.37	5,025,402.75
无形资产	33,421,136.00	391,947.14
长期待摊费用	4,257,108.29	4,257,108.29
递延所得税资产	728,170.15	728,170.15
负债：		
借款	4,270,470.11	4,270,470.11
应付票据	4,000,000.00	4,000,000.00
应付账款	38,048,135.38	38,048,135.38
预收款项	6,447,792.68	6,447,792.68
应付职工薪酬	3,127,905.82	3,127,905.82
应交税费	9,399,342.08	9,399,342.08
其他应付款	928,221.34	928,221.34
递延收益	254,250.00	1,695,000.00
递延所得税负债	5,332,882.15	---
净资产	127,048,467.42	94,930,367.42
减：少数股东权益	---	---
取得的净资产	127,048,467.42	94,930,367.42

项 目	川陀大匠
-----	------

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	415,705.24	415,705.24
预付账款	223,727.17	223,727.17
其他应收款	171,825.00	171,825.00
其他流动资产	4,400,000.00	4,400,000.00
固定资产	221,380.00	114,346.72
无形资产	8,055,700.00	---
负债：		
应付账款	2,000.00	2,000.00
应交税费	15,628.65	15,628.65
其他应付款	277,139.63	277,139.63
递延所得税负债	2,040,683.32	---
净资产	11,152,885.81	5,030,835.85
减：少数股东权益	---	---
取得的净资产	11,152,885.81	5,030,835.85

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法和主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
川陀大匠	2,382,353.00	4,764,705.88	2,382,352.88	按双方共同协商对剩余 85% 股权支付的定价推算所得	---

2、其他原因的合并范围变动

名 称	合并范围变动原因	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
辰信领创	新设成立	2016 年 7 月 14 日	68,992,084.15	-9,007,915.85
唯圣投资	新设成立	2016 年 1 月 1 日	2,080,801.71	-296.12
云子可信	新设成立	2016 年 11 月 11 日	24,986,064.77	-13,935.23

八、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	

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	
启明星辰信息安全投资有限公司	北京市	北京市	投资业	100.00	---	现金出资
启明星辰企业管理有限公司	北京市	北京市	企业管理服务业	100.00	---	现金出资
启明星辰企业管理（上海）有限公司	上海市	上海市	企业管理服务业、软件行业	100.00	---	现金出资
北京启明星辰信息安全技术有限公司	北京市	北京市	软件行业	100.00	---	现金出资
上海启明星辰信息技术有限公司	上海市	上海市	软件行业	100.00	---	现金出资
广州启明星辰信息技术有限公司	广州市	广州市	软件行业	100.00	---	现金出资
北京网御星云信息技术有限公司	北京市	北京市	软件行业	100.00	---	现金出资
北京书生电子技术有限公司	北京市	北京市	软件行业	100.00	---	现金出资
天津书生软件技术有限公司	北京市	北京市	软件行业	100.00	---	现金出资
杭州合众数据技术有限公司	杭州市	杭州市	软件行业	100.00	---	现金出资
上海天阗投资有限公司	上海市	上海市	软件行业	100.00	---	现金出资
启明星辰企业管理（成都）有限公司	成都市	成都市	企业管理服务业、软件行业	100.00	---	现金出资
成都启明星辰信息安全技术有限公司	成都市	成都市	软件行业	100.00	---	现金出资
安方高科电磁安全技术（北京）有限公司	北京市	北京市	软件行业	100.00	---	现金出资
南京川陀大匠信息技术有限公司	江苏省	南京市	软件行业	100.00	---	现金出资
北京辰信领创信息技术有限公司	北京市	北京市	软件行业	49.50	---	现金出资、无形资产出资
唯圣投资有限公司	开曼群岛	开曼群岛	投资	100.00	---	现金出资

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	
长沙云子可信企业管理有限公司	长沙市	长沙市	企业管理服务业	100.00	---	现金出资

注：本公司之全资子公司北京启明信息安全有限公司持有北京辰信领创信息技术公司股权比例为49.50%，北京雾云汇企业管理咨询中心(有限合伙)持股比例为5.50%，北京雾云汇企业管理咨询中心（有限合伙）与北京启明信息安全有限公司签订一致行动协议，故北京启明信息安全有限公司实质表决权比例为55.00%，可以实施控制。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

①本公司全资子公司安全投资在2016年度以自有资金66,000,000.00元人民币收购书生电子少数股东25%股权。交易完成后，本公司合计持有书生电子100%股权。

②本公司在2016年度以发行权益性证券方式收购合众数据少数股东49%股权。交易完成后，本公司合计持有合众数据100%股权。

（2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	书生电子	合众数据
购买成本		
—现金	66,000,000.00	---
—发行的权益性证券的公允价值	---	154,349,984.54
购买成本合计	66,000,000.00	154,349,984.54
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	27,870,411.22	80,653,656.83
差额	38,129,588.78	73,696,327.71
其中：调整资本公积	38,129,588.78	73,696,327.71

3、在合营企业或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳市大成天下信息技术有限公司	深圳市	深圳市	技术开发及软件销售	23.81		权益法
恒安嘉新（北京）科技有限公司	北京市	北京市	技术开发及软件销售	14.21		权益法
北京天诚星源信息技术	北京市	北京市	技术开发及软件销售	33.44		权益法

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
有限公司						
北京太一星晨信息技术有限公司	北京市	北京市	技术开发及软件销售	38.22		权益法
杭州磐联科技有限公司	杭州市	杭州市	技术开发及软件销售	10.00		权益法
上海安言信息技术有限公司	上海市	上海市	技术开发及软件销售	25.00		权益法
上海安阖在创信息技术有限公司	上海市	上海市	软件和信息技术服务业	22.50		权益法

注：北京国信天辰信息安全科技有限公司为公司合营企业，2015 年已全额计提资产减值准备，本期不再将其划分为重要合营企业。北京泰然神州科技有限公司为公司联营企业，2015 年已全额计提资产减值准备，本期不再将其划分为重要联营企业。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	年末余额/本年发生额					
	深圳市大成天下信息技术有限公司	恒安嘉新（北京）科技有限公司	北京天诚星源信息技术有限公司	北京太一星晨信息技术有限公司	上海安言信息技术有限公司	上海安阖在创信息技术有限公司
流动资产	14,070,734.25	536,214,767.56	14,943,914.97	13,397,724.74	18,187,560.19	774,477.73
非流动资产	836,632.02	17,171,340.32	5,422,962.70	1,029,406.05	167,489.61	518,777.75
资产合计	14,907,366.27	553,386,107.88	20,366,877.67	14,427,130.79	18,355,049.80	1,293,255.48
流动负债	2,071,801.92	259,791,053.35	14,063,886.83	10,009,504.95	2,022,346.24	843,594.43
非流动负债	---	6,780,000.00	---	438,378.47	---	---
负债合计	2,071,801.92	266,571,053.35	14,063,886.83	10,447,883.42	2,022,346.24	843,594.43
少数股东权益	---	4,834,618.80	---	---	---	---
归属于母公司股东权益	12,835,564.35	281,980,435.73	6,302,990.84	3,979,247.37	16,332,703.56	449,661.05
按持股比例计算的净资产份额	3,056,147.87	40,082,673.00	2,107,720.14	1,520,868.34	4,083,175.89	112,415.26
调整事项	5,470,382.92	22,298,362.15	784,071.32	2,634,457.70	2,257,008.60	4,750,000.00
—商誉	5,470,382.92	22,298,362.15	784,071.32	2,634,457.70	2,257,008.60	4,750,000.00

项 目	年末余额/本年发生额					
	深圳市大成天下信息技术有限公司	恒安嘉新(北京)科技有限公司	北京天诚星源信息技术有限公司	北京太一星晨信息技术有限公司	上海安言信息技术有限公司	上海安闾在创信息技术有限公司
—内部交易未实现利润	---	---	---	---	---	---
—其他	---	---	---	---	---	---
对联营企业权益投资的账面价值	8,526,530.79	62,381,035.15	2,891,791.46	4,155,326.04	6,340,184.49	4,862,415.26
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	---	---	---	---	---	---
营业收入	13,319,260.58	394,183,376.13	9,648,604.36	20,031,086.96	8,025,173.38	49,611.64
净利润	-174,721.91	18,265,716.35	-18,860,215.20	-861,617.32	72,835.76	-550,338.95
终止经营的净利润	---	---	---	---	---	---
其他综合收益	---	---	---	---	---	---
综合收益总额	-174,721.91	18,265,716.35	-18,860,215.20	-861,617.32	72,835.76	-550,338.95
本年度收到的来自联营企业的股利	---	---	---	---	---	---

(续)

项 目	年初余额/上年发生额				
	深圳市大成天下信息技术有限公司	恒安嘉新(北京)科技有限公司	北京天诚星源信息技术有限公司	北京太一星晨信息技术有限公司	上海安言信息技术有限公司
流动资产	12,672,935.44	326,803,476.90	24,093,117.77	12,586,072.57	6,577,900.79
非流动资产	2,013,823.42	18,840,076.24	6,368,334.82	1,176,682.37	203,963.42
资产合计	14,686,758.86	345,643,553.14	30,461,452.59	13,762,754.94	6,781,864.21
流动负债	1,676,472.60	216,601,461.18	5,298,246.55	7,918,577.59	-7,669,017.55
非流动负债	---	---	---	1,003,312.66	1,200,000.00
负债合计	1,676,472.60	216,601,461.18	5,298,246.55	8,921,890.25	-6,469,017.55

项 目	年初余额/上年发生额				
	深圳市大成天下信息技术有限公司	恒安嘉新(北京)科技有限公司	北京天诚星源信息技术有限公司	北京太一星晨信息技术有限公司	上海安言信息技术有限公司
少数股东权益	---	---	---	---	---
归属于母公司股东权益	13,010,286.26	129,042,091.96	25,163,206.04	4,840,864.69	13,250,881.76
按持股比例计算的净资产份额	3,097,749.16	23,795,361.76	8,414,576.10	1,850,178.48	3,312,720.44
调整事项	5,470,382.92	22,298,362.15	784,071.32	2,634,457.70	5,009,255.11
—商誉	5,470,382.92	22,298,362.15	784,071.32	2,634,457.70	5,009,255.11
—内部交易未实现利润	---	---	---	---	---
—其他	---	---	---	---	---
对联营企业权益投资的账面价值	8,568,132.08	46,093,723.91	9,198,647.42	4,484,636.18	8,321,975.55
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	---	---	---	---	---
营业收入	2,699,144.62	236,142,939.32	16,741,173.42	13,421,375.63	6,810,773.52
净利润	-11,492,992.01	20,369,299.55	-2,688,693.56	-10,554,407.04	80,874.35
终止经营的净利润	---	---	---	---	---
其他综合收益	---	---	---	---	---
综合收益总额	-11,492,992.01	20,369,299.55	-2,688,693.56	-10,554,407.04	80,874.35
本年度收到的来自联营企业的股利	---	---	---	---	---

注：恒安嘉新（北京）科技有限公司、上海安言信息技术有限公司、上海安阖在创信息技术有限公司上述数据均未经审计。

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
-----	------------	------------

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	---	---
下列各项按持股比例计算的合计数		---
—净利润	75,757.81	---
—其他综合收益	---	---
—综合收益总额	75,757.81	---
联营企业：		
投资账面价值合计	375,802.99	392,020.66
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	5,747.48	-80,899.26
—其他综合收益	---	---
—综合收益总额	5,747.48	-80,899.26

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、短期借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

（一）风险管理目标和政策

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

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司的几个下属子公司以美元进行销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币

计价结算。于 2016 年 12 月 31 日，除下表所述资产美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项 目	年末数	年初数
现金及现金等价物-美元	2,486.07	2,484.81
应收账款-美元	5,855,447.12	620,600.00

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无向金融机构借款，利率风险不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大影响。

2、信用风险

2016 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

十、关联方及关联交易

1、实际控制人情况

实际控制人	对公司的持股比例 (%)	对公司的表决权比例 (%)
王 佳	30.55	30.55
严 立	5.64	5.64

注：王佳与严立为配偶关系。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、3、在合营企业或联营企业中的权益。

本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
恒安嘉新（北京）科技有限公司	本公司之联营企业
北京天诚星源信息技术有限公司	本公司之联营企业
北京太一星辰信息技术有限公司	本公司之联营企业
深圳市大成天下信息技术有限公司	本公司之联营企业
启明星辰日本株式会社	本公司之联营企业
上海安言信息技术有限公司	本公司之联营企业

4、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
北京星源壹号信息安全创业投资基金管理中心（有限合伙）	本公司为其有限合伙人
北京启明星辰慈善公益基金会	本公司为其发起人
王海莹	监事
张健	监事
谢奇志	监事
张媛	董事、财务负责人、副总经理
姜朋	董事会秘书、副总经理

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京天诚星源信息技术有限公司	接受劳务	---	1,017,352.38
北京太一星辰信息技术有限公司	购买原材料	4,837,415.80	3,688,786.10
恒安嘉新（北京）科技有限公司	接受劳务	---	180,000.00
深圳市大成天下信息技术有限公司	购买原材料	---	3,780.00
恒安嘉新（北京）科技有限公司	购买商品	3,684,095.30	---
上海安言信息技术有限公司	接受劳务	64,135.90	---

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京天诚星源信息技术有限公司	销售商品	761,922.71	366,588.01
恒安嘉新（北京）科技有限公司	销售商品	---	973,521.39
恒安嘉新（北京）科技有限公司	提供劳务	64,150.94	233,207.55

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京太一星晨信息技术有限公司	提供劳务	261,122.54	---
深圳市大成天下信息技术有限公司	提供劳务	1,846,867.92	---
深圳市大成天下信息技术有限公司	销售商品	2,063,686.64	---
启明星辰日本株式会社	销售商品	7,155,110.46	---

(2) 关联租赁情况

①本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
北京太一星晨信息技术有限公司	房屋	873,597.81	826,646.48

(3) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	674.19 万元	587.59 万元

(4) 其他关联交易

①本公司实际控制人王佳原为北京星源壹号信息安全创业投资基金管理中心（有限合伙）（以下简称“壹号基金”）的有限合伙人，认缴出资额为人民币 3,000 万元，实缴出资额为人民币 3,000 万元，持有壹号基金 30%的合伙份额。本公司受让王佳所持有的壹号基金 30%的合伙份额，对价为转让方的实缴出资额，即人民币 3,000 万元。转让完成后，本公司作为壹号基金的有限合伙人，持有壹号基金 30%的合伙份额。此次交易已经经公司第三届董事会第十一次会议、第三届监事会第八次会议、2016 年第一次临时股东大会审议通过，并于 2016 年 1 月 27 日完成工商变更登记。

②本公司全资子公司北京启明星辰信息安全技术有限公司本期对北京启明星辰慈善公益基金会捐赠 2,000,000.00 元。

③ 启明星辰-第一期员工持股计划（以下简称“第一期员工持股计划”）委托华泰证券（上海）资产管理有限公司设立“华泰启明星辰 1 号定向资产管理计划”并进行管理；第一期员工持股计划的股票来源为认购公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金中的募集配套资金所发行的股票（以下简称“非公开发行股票”）；第一期员工持股计划认购公司非公开发行股票金额不超过人民币 7,450 万元，认购股份不超过 6,904,541 股，认购价格为 10.79 元/股。第一期员工持股计划的参加对象为公司监事、高级管理人员及与启明星辰及其子公司签署正式劳动合同的员工，其中公司监事和高级管理人员共计 5 人，认购份额为 1,560,691 份，占员工持股计划总认购额度的比例为 2.09%，认购情况如下：

姓 名	公司任职	认购份额（元）
王海莹	监事	558,155.00

张健	监事	163,437.00
谢奇志	监事	575,875.00
张媛	董事、财务负责人、副总经理	210,669.00
姜朋	董事会秘书、副总经理	52,555.00
合 计	一	1,560,691.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
恒安嘉新（北京）科技有限公司	78,820.00	71,120.00	1,162,110.00	40,206.45
北京天诚星源信息技术有限公司	541,020.54	19,001.37	1,619,643.14	219,603.63
深圳市大成天下信息技术有限公司	2,905,062.80	14,525.31	---	---
启明星辰日本株式会社	5,906,496.00	29,532.48	---	---
合 计	9,431,399.34	134,179.16	2,781,753.14	259,810.08
预付款项：				
北京太一星晨信息技术有限公司	6,760,319.08	---	5,596,309.50	---
合 计	6,760,319.08	---	5,596,309.50	---
其他应收款：				
恒安嘉新（北京）科技有限公司	---	---	90,000.00	450.00
合 计	---	---	90,000.00	450.00

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
恒安嘉新（北京）科技有限公司	6,072,953.83	1,690,251.53
深圳市大成天下信息技术有限公司	244,303.24	244,303.24
北京泰然神州科技有限公司	398,546.68	70,000.00
北京天诚星源信息技术有限公司	110,683.76	730,380.00
合 计	6,826,487.51	2,734,934.77
预收款项：		
恒安嘉新（北京）科技有限公司	105,000.00	173,000.00
北京太一星晨信息技术有限公司	---	194,707.44
北京天诚星源信息技术有限公司	---	272,000.00

项目名称	年末余额	年初余额
合 计	105,000.00	639,707.44
其他应付款：		
恒安嘉新（北京）科技有限公司	290,000.00	90,000.00
上海安言信息技术有限公司	---	50,400.00
合 计	290,000.00	140,400.00

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

（1）经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项 目	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
1 年以内（含 1 年）	8,425,872.57	5,701,456.10
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	4,841,232.75	3,775,105.50
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	676,326.50	2,890,641.36
3 年以上	---	---
合 计	13,943,431.82	12,367,202.96

（2）其他承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

（1）员工持股计划

为完善启明星辰信息技术集团股份有限公司（以下简称“公司”）员工与全体股东的利益共享和风险共担机制，提高员工的凝聚力和公司竞争力，实现股东、公司和员工利益的一致，充分调动员工的积极性和创造性，实现公司可持续发展，全力推动公司在新时期战略转型目标的实现，公司于 2016 年 6 月 21 日召开 2016 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于<启明星辰信息技术集团股份有限公司第二期员工持股计划（草案）及摘要（认购非公开发行股票方式）>的议案》。

启明星辰信息技术集团股份有限公司-第二期员工持股计划（以下简称“第二期员工持股计划”）委托华泰证券（上海）资产管理有限公司设立“华泰启明星辰 2 号定向

资产管理计划”并进行管理；第二期员工持股计划的股票来源为认购公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金中的募集配套资金所发行的股票（以下简称“非公开发行股票”）；第二期员工持股计划认购公司非公开发行股票 4,950,332 股，认购价格为 20.03 元/股。上述认购股份已发行完成并于 2017 年 1 月 19 日在深圳证券交易所上市。

（2）发行股份及支付现金购买资产及募集配套资金

根据公司 2016 年第三次临时股东大会决议、第三届董事会第二十次会议决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准启明星辰信息技术集团股份有限公司向王晓辉等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]3120 号）核准，公司拟向王晓辉发行 9,393,879 股股份、向李大鹏发行 5,605,057 股股份、向蒋涛发行 2,884,987 股股份、向文芳发行 1,392,161 股股份购买相关资产，公司同时非公开发行不超过 10,084,872 股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。

公司向赛博兴安股东王晓辉、李大鹏、蒋涛、文芳发行 19,276,084 股股份及支付现金 19,305.00 万元作为对价收购其持有的赛博兴安 90%股权，其中股权发行价格为人民币 20.03 元/股。2016 年 12 月 26 日，赛博兴安上述股东的股权已过户给贵公司，且在北京市工商行政管理局海淀分局完成了相关股权变更的工商登记手续。

截至 2017 年 1 月 3 日止，贵公司通过非公开发行人民币普通股 8,474,229 股，发行价格人民币 20.03 元/股，募集资金合计 169,738,806.87 元（其中启明星辰第二期员工持股计划缴纳的非公开发行股票款人民币 99,155,149.96 元、中海盈创缴纳的非公开发行股票款人民币 26,131,738.90 元、中植投资缴纳的非公开发行股票款人民币 44,451,918.01 元）

2017 年 1 月 10 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了本次向王晓辉、李大鹏、蒋涛、文芳、启明星辰第二期员工持股计划、中植投资和中海盈创发行股份及非公开发行之募集配套资金的相关股份登记及股份限售手续，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司于 2017 年 1 月 10 日出具了《股份登记申请受理确认书》。上市公司已办理完毕该等新增股份的登记手续。

公司本次发行股份及支付现金购买资产及募集配套资金变更后的注册资本为人民币 896,692,587.00 元。

（3）拟实施委托贷款

2016 年 9 月 28 日，公司董事会审议通过了《关于唯圣投资有限公司对 Cloudminds Inc.投资的议案》，并已于 2016 年 9 月 30 日与相关方签署股权投资的相关协议，但因国家外汇管理相关规定的要求，公司的全资子公司唯圣投资尚未办理完毕相关外汇登记手续，未能履行向 Cloudminds Inc.（以下简称“Cloudminds”）支付投资款项的义务，为不影响 Cloudminds 相应股权的交割及其正常运营与资金需求，

经协商，由公司拟以自有资金向 Cloudminds 100%持股的境内公司深圳前海达闼云端智能科技有限公司（以下简称“达闼云端”）提供人民币委托贷款，贷款金额以委托贷款协议签订当日 1,000 万美金对应的人民币价格为准，贷款期限不超过 1 年，贷款年利率 4.35%，到期一次性偿还本金和利息。公司于 2017 年 1 月 18 日召开第三届董事会第二十五次会议审议通过了《关于向深圳前海达闼云端智能科技有限公司提供委托贷款的议案》。截至财务报告报出日该委托贷款计划尚未实施。

（4）子公司重大对外投资

公司的全资子公司安全公司拟以自有资金人民币 30,000,002.00 元对长沙智为信息技术有限公司（以下简称“智为信息”）进行投资，持有智为信息增资后 30%的股权。本次投资完成后，智为信息将成为公司的参股公司。公司于 2017 年 1 月 18 日召开第三届董事会第二十五次会议审议通过了《关于北京启明星辰信息安全技术有限公司对长沙智为信息技术有限公司投资的议案》。

（5）拟向子公司增资并购置办公场所

因公司经营发展需要，公司决定以自有资金向全资子公司启明星辰企业管理有限公司（以下简称“企管公司”）增资，由其在北京市房山区设立北京云子企业管理有限公司（以下简称“新设子公司”），作为公司在该地区自有办公场所的经营管理平台。新设子公司设立时的注册资本为人民币 9,900 万元，公司通过企管公司向其总计增资规模不超过 25,000 万元。新设子公司成立后，拟使用不超过人民币 25,000 万元参与竞买北京市房山区长阳镇 FS00-LX10-0092 等地块（以下简称“目标地块”），该目标地块未来建设完成后，公司预计将获得总建筑面积不超过 1.5 万平方米的房产用于办公。上述议案已经公司于 2017 年 4 月 11 日召开第三届董事会第二十六次会议审议通过。

2017 年 4 月 12 日，北京云子企业管理有限公司取得北京市工商行政管理局房山分局颁发的营业执照，统一社会信用代码为 91110111MA00DETC9A。

2、利润分配情况

于 2017 年 4 月 26 日，本公司第三届董事会召开第二十七次会议，批准 2016 年度利润分配预案，公司以分配方案披露时总股本 896,692,587 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 1.00 元（含税），共计分配利润 89,669,258.70 元。本议案尚须提请公司股东大会审议。

十三、其他重要事项

1、募集资金三方监管

经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《关于核准启明星辰信息技术集团股份有限公司向王晓辉等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]3120 号）核准，同意本公司非公开发行不超过 10,084,872 股新股募集本次

发行股份购买资产的配套资金。公司实际非公开发行人民币普通股（A 股）8,474,229 股，发行价为 20.03 元/股（人民币，下同），募集资金总额为 169,738,806.87 元。

为规范募集资金的管理和使用，保护投资者的利益，根据《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等相关法律、法规和规范性文件，经公司于 2017 年 1 月 18 日召开的第三届董事会第二十五次会议审议通过，公司（甲方）、招商银行股份有限公司北京双榆树支行（乙方）、中信建投证券股份有限公司（丙方）三方经协商达成如下协议：

甲方已在乙方开设募集资金专项账户（以下简称“专户”），账号 110902146410406，截至 2017 年 1 月 3 日，专户余额为 162,738,806.87 元（募集资金总额扣除应支付中信建投证券股份有限公司的独立财务顾问费及承销费用 7,000,000.00 元后的余额）。该专户仅用于甲方发行股份及支付现金购买购买北京赛博兴安科技有限公司 90%股权并募集配套资金之配套募集资金项目募集资金的存储和使用，不得用作其他用途。

本协议自甲、乙、丙三方法定代表人（负责人）或其授权代表签署并加盖各自单位公章之日起生效，至专户资金全部支出完毕并依法销户之日起失效。

2、公司控股股东、实际控制人办理股票质押式回购交易业务

（1）公司于 2015 年 8 月 21 日接到公司控股股东、实际控制人王佳女士的通知，该股东于 2015 年 8 月 20 日将其所持有的公司股份 16,060,000 股（占公司总股本的 1.93%）质押给华泰证券（上海）资产管理有限公司，用于办理股票质押式回购交易业务。相关质押登记手续已于 2015 年 8 月 20 日在华泰证券（上海）资产管理有限公司办理完毕，初始交易日：2015 年 8 月 20 日，到期购回日：2016 年 8 月 22 日。

公司于 2016 年 7 月 29 日接到公司控股股东、实际控制人王佳女士股份质押解除的通知，原质押给华泰证券（上海）资产管理有限公司用于办理股票质押式回购交易业务的公司股份 16,060,000 股（占公司总股本的 1.85%）已于 2016 年 7 月 28 日在华泰证券（上海）资产管理有限公司办理完成相关股权质押解除手续。

（2）公司于 2016 年 3 月 17 日接到公司控股股东、实际控制人王佳女士的通知，该股东于 2016 年 3 月 16 日将其所持有的公司股份 8,380,000 股（占公司总股本的 0.96%）质押给华泰证券（上海）资产管理有限公司，用于办理股票质押式回购交易业务。相关质押登记手续已于 2016 年 3 月 16 日在华泰证券（上海）资产管理有限公司办理完毕，初始交易日：2016 年 3 月 16 日，到期购回日：2017 年 3 月 16 日。

公司于 2016 年 12 月 19 日接到公司控股股东、实际控制人王佳女士股份质押解除的通知，原质押给华泰证券（上海）资产管理有限公司用于办理股票质押式回购交易业务的公司股份 8,380,000 股（占公司总股本的 0.96%）已于 2016 年 12 月 16 日在华泰证券（上海）资产管理有限公司办理完成相关股权质押解除手续。

（3）公司于 2016 年 4 月 29 日接到公司控股股东、实际控制人王佳女士的通知，

该股东于 2016 年 4 月 28 日将其所持有的公司股份 6,000,000 股（占公司总股本的 0.69%）质押给中信建投证券股份有限公司，用于办理股票质押式回购交易业务。相关质押登记手续已于 2016 年 4 月 28 日在中信建投证券股份有限公司办理完毕，初始交易日：2016 年 4 月 28 日，到期购回日：2017 年 4 月 27 日。

（4）公司于 2016 年 8 月 17 日接到公司控股股东、实际控制人王佳女士的通知，该股东于 2016 年 8 月 16 日将其所持有的公司股份 33,000,000 股（占公司总股本的 3.80%）质押给华泰证券（上海）资产管理有限公司，用于办理股票质押式回购交易业务。相关质押登记手续已于 2016 年 8 月 16 日在华泰证券（上海）资产管理有限公司办理完毕，初始交易日：2016 年 8 月 16 日，到期购回日：2017 年 8 月 16 日。

（5）公司于 2016 年 12 月 6 日接到公司控股股东、实际控制人王佳女士的通知，该股东于 2016 年 12 月 5 日将其所持有的公司股份 28,204,000 股（占公司总股本的 3.25%）质押给中信建投证券股份有限公司，用于办理股票质押式回购交易业务。相关质押登记手续已于 2016 年 12 月 5 日在中信建投证券股份有限公司办理完毕，初始交易日：2016 年 12 月 5 日，到期购回日：2017 年 12 月 4 日。

3、子公司合众数据被判决对原股东债务承担连带责任

2014 年 5 月 28 日，合众数据与北京东土科技股份有限公司（以下简称“东土科技”）签署《关于杭州合众信息技术股份有限公司之股权收购意向书》，就东土科技收购合众数据 100% 股权事宜达成意向。2014 年 5 月 30 日，东土科技披露了《北京东土科技股份有限公司董事会关于重大资产重组停牌公告》，东土科技股票自 2014 年 5 月 29 日开市起停牌。2014 年 6 月 13 日，东土科技（作为甲方）与董立群（作为乙方）、合众数据（作为丙方）及张震宇（作为丁方）共同签署《合作框架协议》，该协议约定：“甲方拟收购丙方所有股东所持有的丙方 100% 股权，乙方及丁方需配合甲方协调其他股东，推进收购事宜。”、“违约责任：如甲方、乙方、丁方任何一方违约，都应向守约方一次性支付人民币 500 万元的违约金。”、“在 2014 年 7 月 20 日之前或甲方股票关于此次交易停牌事项复牌的当日之前，乙方、丁方不与甲方之外的任何一方洽谈丙方股权转让事宜。若任何一方违反承诺，违约方应向守约方承担本协议第三条约定的违约责任。” 2014 年 9 月 3 日，董立群、合众数据及张震宇向东土科技发出《关于终止股权收购事宜的函》。

2014 年 9 月 19 日，本公司披露了《关于拟收购杭州合众信息技术股份有限公司股权的公告》，收购合众数据 51% 股权。收购完成后，合众数据成为本公司的控股子公司。

2014 年 11 月 27 日，东土科技以董立群、合众数据、张震宇在与其签署合作框架协议后违约为由，提起诉讼。

2015 年 7 月 16 日，杭州市滨江区人民法院对上述诉讼出具了《北京东土科技股

份有限公司、董立群与董立群、杭州合众信息技术股份有限公司等合同纠纷一审民事判决书》((2014)杭滨商初字第 1568 号),主要判决如下:“一、被告董立群、X X 字于本判决确定之日起五日内支付给原告北京东土科技股份有限公司损失人民币 780000 元。二、驳回原告北京东土科技股份有限公司的其他诉讼请求。”

2016 年 8 月 8 日,浙江省杭州市中级人民法院下达《北京东土科技股份有限公司与董立群、张震宇等合同纠纷二审民事判决书》((2015)浙杭商终字第 2039 号),判决书主要显示:“一、撤销杭州市滨江区人民法院(2014)杭滨商初字第 1568 号民事判决;二、董立群、张震宇于本判决生效之日起十日内支付北京东土科技股份有限公司违约金 5000000 元;三、杭州合众数据技术有限公司对上述第二项董立群、张震宇的债务承担连带责任;四、驳回北京东土科技股份有限公司的其余诉讼请求。如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务,应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定,加倍支付迟延履行期间的债务利息。”

根据上述二审判决,合众数据对董立群、张震宇的债务承担连带责任, 2016 年 11 月 30 日,浙江省杭州市滨江区人民法院强制从合众数据杭州银行股份有限公司科技支行银行账户(账号:77818100014560 号)扣取银行存款人民币 5,106,263.00 元。2017 年 2 月 16 日,董立群、张震宇已将该款项返还给合众数据。

2016 年 12 月 2 日,董立群、X X 字、杭州合众数据技术有限公司因与北京东土科技股份有限公司合同纠纷一案,不服浙江省杭州市中级人民法院(2015)浙杭商终字第 2039 号民事判决,向浙江省高级人民法院申请再审。

2017 年 4 月 12 日,浙江省高级人民法院下达终审《民事判决书》((2017)浙民再 33 号),主要判决如下:“一、撤销浙江省杭州市滨江区人民法院(2014)杭滨商初字第 1568 号民事判决和浙江省杭州市中级人民法院(2015)浙杭商终字第 2039 号民事判决;二、董立群、X X 字于判决生效之日起 10 日内向东土公司支付违约金 200 万元;三、驳回东土公司的其他诉讼请求。”

十四、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	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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款项	---	---	---	---	---

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	27,954,258.46	94.05	20,574,932.68	73.60	7,379,325.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	1,768,164.50	5.95	1,768,164.50	100.00	---
合 计	29,722,422.96	100.00	22,343,097.18	75.17	7,379,325.78

(续)

类 别	年初余额				
	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款项	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	25,681,362.12	86.35	17,546,636.74	68.32	8,134,725.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	4,059,268.80	13.65	4,059,268.80	100.00	---
合 计	29,740,630.92	100.00	21,605,905.54	72.65	8,134,725.38

①年末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,772,102.50	8,860.51	0.50
1 至 2 年	491,231.37	39,298.51	8.00
2 至 3 年	459,023.34	91,804.67	20.00
3 至 5 年	4,942,509.64	2,471,254.82	50.00
5 年以上	17,963,714.17	17,963,714.17	100.00
合 计	25,628,581.02	20,574,932.68	80.28

③组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额
------	------

	应收账款	坏账准备	计提比例
内部应收款	2,325,677.44	---	---
合 计	2,325,677.44	---	---

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 3,448,281.84 元；本年核销坏账准备金额 2,845,090.20 元；本年收回坏账准备金额 13,400.00 元。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	2,845,090.20

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
贵州盖克无人机有限责任公司	货款	897,058.50	账龄过长，催收无果	已经董事会批准	否
北京思维动力信息系统有限公司	货款	345,600.00	账龄过长，催收无果	已经董事会批准	否
滨州立正高新技术有限公司	货款	299,434.00	账龄过长，催收无果	已经董事会批准	否
TPS Consulting (Hong Kong) Limited	货款	226,632.10	账龄过长，催收无果	已经董事会批准	否
合 计	—	1,768,724.60	—	—	—

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年度按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款汇总金额 8,714,748.79 元，占应收账款期末余额合计数的比例 29.32%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 6,834,919.45 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	145,839,469.37	99.86	341,938.62	0.23	145,497,530.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	200,000.00	0.14	200,000.00	100.00	---
合 计	146,039,469.37	100.00	541,938.62	0.37	145,497,530.75

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	82,447,161.35	99.76	442,329.46	0.54	82,004,831.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	200,000.00	0.24	200,000.00	100.00	---
合 计	82,647,161.35	100.00	642,329.46	0.78	82,004,831.89

① 年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	379,723.87	1,898.62	0.50
1 至 2 年	---	---	8.00
2 至 3 年	200.00	40.00	20.00
3 至 5 年	---	---	50.00
5 年以上	340,000.00	340,000.00	100.00
合 计	719,923.87	341,938.62	0.47

③组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
内部其他应收款	145,119,545.50	---	---
合 计	145,119,545.50	---	---

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年无计提、收回坏账准备金额；本年转回坏账准备金额 100,390.84 元。

(3) 本年无实际核销的其他应收款的情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
员工借款	---	74,876.53
单位往来款	279,723.87	2,287,039.32
押金	200.00	5,700.00
投标保证金	290,000.00	560,000.00
履约保证金	300,000.00	100,000.00
质量保证金	50,000.00	---
内部应收款	145,119,545.50	79,619,545.50
合 计	146,039,469.37	82,647,161.35

(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	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 年末余额
北京启明星辰信息安全技术有限公司	内部应收款	84,519,545.50	1-4 年	57.87	---
启明星辰信息安全投资有限公司	内部应收款	60,600,000.00	2-5 年	41.50	---
国网北京市电力公司	单位往来款	266,737.37	1 年以内	0.18	1,333.69
四川阳光电力招标有限责任公司	投标保证金	270,000.00	5 年以上	0.18	270,000.00
河南省公安厅	履约保证金	200,000.00	5 年以上	0.14	200,000.00
合 计	—	145,856,282.87	—	99.87	471,333.69

(6) 年末无涉及政府补助的其他应收款。

(7) 年末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 年末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,235,699,973.10	107,849,988.56	1,127,849,984.54	724,500,000.00	---	724,500,000.00
对合营公司投资	1,354,875.35	1,354,875.35	---	1,354,875.35	1,354,875.35	---

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	70,907,565.94	---	70,907,565.94	54,661,855.99	---	54,661,855.99
合 计	1,307,962,414.39	109,204,863.91	1,198,757,550.48	780,516,731.34	1,354,875.35	779,161,855.99

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
合众数据	178,500,000.00	154,349,984.54	---	332,849,984.54	---	---
安全投资	460,000,000.00	---	---	460,000,000.00	---	---
企业管理	86,000,000.00	95,000,000.00	---	181,000,000.00	---	---
安方高科	---	261,849,988.56	---	261,849,988.56	107,849,988.56	107,849,988.56
合 计	724,500,000.00	511,199,973.10	---	1,235,699,973.10	107,849,988.56	107,849,988.56

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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						
北京国信天辰信息安全科技有限公司	---	---	---	---	---	---
小 计	---	---	---	---	---	---
二、联营企业						
深圳市大成天下信息技术有限公司	8,568,132.08	---	---	-41,601.29	---	---
恒安嘉新（北京）科技有限公司	46,093,723.91	---	---	-8,086,724.10	---	24,374,035.34
小 计	54,661,855.99	---	---	-8,128,325.39	---	24,374,035.34
合 计	54,661,855.99	---	---	-8,128,325.39	---	24,374,035.34

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
北京国信天辰信息安全科	---	---	---	---	1,354,875.35

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
技有限公司					
小 计	---	---	---	---	1,354,875.35
二、联营企业					
深圳市大成天下信息技术有限公司	---	---	---	8,526,530.79	---
恒安嘉新（北京）科技有限公司	---	---	---	62,381,035.15	---
小 计	---	---	---	70,907,565.94	---
合 计	---	---	---	70,907,565.94	1,354,875.35

4、营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	---	---	9,362,432.29	917,070.60
其他业务	25,397,891.10	10,630,158.86	23,954,862.53	7,901,092.17
合 计	25,397,891.10	10,630,158.86	33,317,294.82	8,818,162.77

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	140,000,000.00	100,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-8,128,325.39	-338,134.08
理财产品收益	---	857,123.04
合 计	131,871,674.61	100,518,988.96

十五、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-911,855.76	---
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	---	---
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	12,266,223.96	---
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	---	---
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	---	---
非货币性资产交换损益	---	---
委托他人投资或管理资产的损益	---	---
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	---	---
债务重组损益	---	---
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	---	---
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	---	---
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	---	---
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---	---
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,382,352.88	---
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	---	---
对外委托贷款取得的损益	---	---
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	---	---
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	---	---
受托经营取得的托管费收入	---	---
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,438,883.22	---
其他符合非经常性损益定义的损益项目	9,522,695.73	---
小 计	20,820,533.59	---
所得税影响额	3,229,144.37	---
少数股东权益影响额（税后）	159,516.60	---
合 计	17,431,872.62	---

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目（包括计入当期损益的政府补助），涉及的金额如下：

项 目	涉及金额	原 因
增值税退税	156,299,649.33	增值税即征即退收入

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.69	0.31	0.31
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	11.85	0.29	0.29