

中孚信息股份有限公司

审计报告

大华审字[2017]000949 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

中孚信息股份有限公司

审计报告及财务报表

(2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日止)

目 录	页 次
一、 审计报告	1-2
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并所有者权益变动表	5-7
母公司资产负债表	8-9
母公司利润表	10
母公司现金流量表	11
母公司所有者权益变动表	12-14
财务报表附注	1-91

审计报告

大华审字[2017]000949 号

中孚信息股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中孚信息股份有限公司(以下简称中孚公司)财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度、2015 年度、2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是中孚公司管理层的责任。这种责任包括：(1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2) 设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和做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

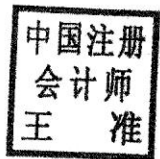
我们认为，中孚公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中孚公司 2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度、2015 年度、2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年二月七日



合并资产负债表

编制单位：信息股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2016-12-31	2015-12-31	2014-12-31
流动资产：				
货币资金	七、注释1.	107,467,318.68	135,506,196.61	77,935,928.65
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-
应收票据		-	-	-
应收账款	七、注释2.	53,347,581.44	35,963,911.20	26,512,946.97
预付款项	七、注释3.	1,695,978.71	1,882,370.49	984,219.42
应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
其他应收款	七、注释4.	8,236,775.46	6,801,180.37	3,188,210.41
存货	七、注释5.	12,350,452.32	15,153,419.77	9,400,763.01
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产		-	-	-
流动资产合计		183,098,106.61	195,307,078.44	118,022,068.46
非流动资产：				
可供出售金融资产		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资		-	-	-
投资性房地产	七、注释6.	5,527,248.71	5,750,075.75	5,997,839.31
固定资产	七、注释7.	40,146,253.29	41,059,048.28	42,872,833.22
在建工程		-	-	-
工程物资		-	-	-
固定资产清理		-	-	-
生产性生物资产		-	-	-
公益性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
无形资产	七、注释8.	1,067,168.37	1,374,375.73	1,266,840.76
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用	七、注释9.	1,924,219.29	276,855.97	462,238.81
递延所得税资产	七、注释10.	7,053,578.12	6,222,746.66	6,390,370.74
其他非流动资产		-	-	-
非流动资产合计		55,718,467.78	54,683,102.39	56,990,122.84
资产总计		238,816,574.39	249,990,180.83	175,012,191.30

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：张丽

合并资产负债表（续）

编制单位：中孚信息股份有限公司

单位：人民币元

资产及所有者权益	附注	2016-12-31	2015-12-31	2014-12-31
流动负债：				
短期借款	七、注释11.	6,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-
应付票据		-	-	-
应付账款	七、注释12.	25,599,567.31	40,815,508.80	18,044,422.37
预收款项	七、注释13.	1,947,790.83	9,795,527.00	6,906,838.10
应付职工薪酬	七、注释14.	16,851,689.84	14,174,035.59	9,432,898.41
应交税费	七、注释15.	11,121,181.50	10,839,115.55	4,189,266.07
应付利息		-	-	-
应付股利	七、注释16.	-	229,797.94	93,520.64
其他应付款	七、注释17.	1,063,753.55	454,311.77	1,271,659.17
一年内到期的非流动负债		-	-	-
其他流动负债		-	-	-
流动负债合计		62,583,983.03	84,308,296.65	47,938,604.76
非流动负债：				
长期借款				-
应付债券				-
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	七、注释18.	20,230,000.00	20,590,000.00	26,040,000.00
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		20,230,000.00	20,590,000.00	26,040,000.00
负债合计		82,813,983.03	104,898,296.65	73,978,604.76
所有者权益：				
股本	七、注释19.	61,200,000.00	61,200,000.00	61,200,000.00
资本公积	七、注释20.	23,293,322.47	22,486,622.47	19,806,622.47
专项储备				-
其他综合收益				-
盈余公积	七、注释21.	17,215,873.62	13,377,405.03	8,994,771.44
未分配利润	七、注释22.	54,293,395.27	48,027,856.68	11,032,192.63
归属于母公司所有者权益合计		156,002,591.36	145,091,884.18	101,033,586.54
少数股东权益		-	-	-
所有者权益合计		156,002,591.36	145,091,884.18	101,033,586.54
负债和所有者权益合计		238,816,574.39	249,990,180.83	175,012,191.30

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：中孚信息股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年度	2015年度	2014年度
一、营业收入	七、注释23.	215,903,751.65	207,581,082.34	125,996,026.30
减：营业成本	七、注释23.	59,362,733.06	71,466,631.11	42,804,361.71
税金及附加	七、注释24.	3,536,964.91	3,433,944.43	2,441,559.33
销售费用	七、注释25.	43,154,362.21	37,878,221.23	29,983,045.31
管理费用	七、注释26.	70,556,607.45	62,319,759.16	58,023,741.70
财务费用	七、注释27.	-305,491.67	-188,276.29	-3,925.78
资产减值损失	七、注释28.	2,382,783.40	3,499,476.48	-229,355.36
加：公允变动收益（损失以“-”填列）		-	-	-
投资收益		-	-	19,657.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”填列）		37,215,792.29	29,171,326.22	-7,003,743.08
加：营业外收入	七、注释29.	17,573,513.17	29,107,861.76	15,159,731.83
其中：非流动资产处置利得		21,299.39	6,864.31	368,280.00
减：营业外支出	七、注释30.	377,420.37	566,257.66	539,741.07
其中：非流动资产处置损失		-	-	195,564.60
三、利润总额（亏损以“-”填列）		54,411,885.09	57,712,930.32	7,616,247.68
减：所得税费用	七、注释31.	6,057,877.91	8,684,632.68	3,008,136.03
四、净利润（净亏损以“-”填列）		48,354,007.18	49,028,297.64	4,608,111.65
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润				
归属于母公司所有者的净利润		48,354,007.18	49,028,297.64	4,608,111.65
少数股东损益		-	-	-
五、其他综合收益的税后净额				
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
（二）以后能重分类进损益的其他综合收益				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		48,354,007.18	49,028,297.64	4,608,111.65
归属于母公司所有者的综合收益总额		48,354,007.18	49,028,297.64	4,608,111.65
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-
七、每股收益：				
（一）基本每股收益		0.75	0.62	0.08
（二）稀释每股收益		0.75	0.62	0.08

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：中孚信息股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年度	2015年度	2014年度
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		224,991,319.82	233,240,890.18	157,966,480.21
收到的税费返还		13,031,962.37	12,123,503.71	10,796,688.02
收到其他与经营活动有关的现金	七、注释32.	9,887,914.37	15,550,422.58	18,439,080.72
经营活动现金流入小计		247,911,196.56	260,914,816.47	187,202,248.95
购买商品、接受劳务支付的现金		80,109,432.73	67,491,205.83	53,861,953.08
支付给职工以及为职工支付的现金		65,470,044.20	49,456,858.71	41,915,319.71
支付的各项税费		35,344,764.59	26,965,116.23	29,991,772.69
支付其他与经营活动有关的现金	七、注释32.	47,126,910.39	44,638,013.61	37,421,877.23
经营活动现金流出小计		228,051,151.91	188,551,194.38	163,190,922.71
经营活动产生的现金流量净额		19,860,044.65	72,363,622.09	24,011,326.24
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资所收到现金				4,100,000.00
取得投资收益所收到现金				19,657.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		80,999.00	21,000.00	3,927,276.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				-
收到的其他与投资活动有关的现金				-
投资活动现金流入小计		80,999.00	21,000.00	8,046,933.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,584,546.65	4,034,706.69	11,704,776.08
投资所支付的现金				-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				-
支付的其他与投资活动有关的现金				-
投资活动现金流出小计		6,584,546.65	4,034,706.69	11,704,776.08
投资活动产生的现金流量净额		-6,503,547.65	-4,013,706.69	-3,657,842.55
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金				-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				-
取得借款收到的现金		6,000,000.00	8,000,000.00	13,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				-
筹资活动现金流入小计		6,000,000.00	8,000,000.00	13,000,000.00
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	8,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		38,795,374.93	7,979,647.44	18,013,445.78
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				-
支付的其他与筹资活动有关的现金		1,239,000.00	2,800,000.00	100,000.00
筹资活动现金流出小计		48,034,374.93	18,779,647.44	28,113,445.78
筹资活动产生的现金流量净额		-42,034,374.93	-10,779,647.44	-15,113,445.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				-
五、现金及现金等价物净增加额		-28,677,877.93	57,570,267.96	5,240,037.91
加：期初现金及现金等价物余额		135,506,196.61	77,935,928.65	72,695,890.74
六、期末现金及现金等价物余额		106,828,318.68	135,506,196.61	77,935,928.65

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：张丽

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：中孚信息股份有限公司	2016年度						
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	所有者权益合计
一、上年年末余额	61,200,000.00	-	3,340,948.47	-	-	-	115,091,884.18
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、本年年初余额	61,200,000.00	-	22,486,622.47	-	-	-	143,691,884.18
三、本年增减变动金额	-	-	806,700.00	-	-	-	10,910,707.18
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	48,354,007.18
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	806,700.00	-	-	-	806,700.00
1、所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2、对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变化	-	-	-	-	-	-	-
5、其他	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	61,200,000.00	-	23,293,322.47	-	-	-	156,002,591.36

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：张丽

编制单位: 中孚信资产评估有限公司

单位: 人民币元

会计机构负责人：张丽

主管会计工作的负责人:

法定代表人:

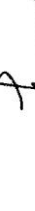
单位: 人民币元

项目	2014年度					所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	
上年年末余额	61,200,000.00	-	3,340,948.47	-	-	102,125,474.89
会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	61,200,000.00	-	3,340,948.47	-	-	102,125,474.89
三、本年增减变动金额	-	-	9,925,674.00	-	-	1,091,888.35
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1、所有者投入资本	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
2、对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变化	-	-	-	-	-	-
5、其他	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	61,200,000.00	-	19,806,622.47	-	-	101,033,586.51

会计机构负责人:

张丽

法定代表人:

法定代表人：



母公司资产负债表

编制单位：中兴信息服务有限公司

单位：人民币元

	附注	2016-12-31	2015-12-31	2014-12-31
流动资产：				
货币资金		87,200,814.46	122,218,922.69	66,152,167.49
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-
应收票据		-	-	-
应收账款	十四、注释1.	40,670,507.25	30,553,769.90	28,305,965.89
预付款项		374,861.56	721,993.65	142,413.92
应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
其他应收款	十四、注释2.	11,377,330.84	16,850,747.14	11,027,661.16
存货		11,477,257.89	14,454,056.07	8,195,709.42
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产		-	-	-
流动资产合计		151,100,772.00	184,799,489.45	113,823,917.88
非流动资产：				
可供出售金融资产		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资	十四、注释3.	35,900,000.00	25,900,000.00	25,900,000.00
投资性房地产		5,527,248.71	5,750,075.75	5,997,839.31
固定资产		35,857,230.85	38,164,422.28	39,274,274.14
在建工程		-	-	-
工程物资		-	-	-
固定资产清理		-	-	-
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
无形资产		1,052,310.78	1,354,424.14	1,241,795.17
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		42,918.38	-	-
递延所得税资产		5,662,998.46	5,494,708.74	5,396,908.70
其他非流动资产		-	-	-
非流动资产合计		84,042,707.18	76,663,630.91	77,810,817.32
资产总计		235,143,479.18	261,463,120.36	191,634,735.20

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

张丽

编制单位：中孚信息股份有限公司		母公司资产负债表（续）			单位：人民币元
附注	2016-12-31	2015-12-31	2014-12-31		
流动负债：					
短期借款	6,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-		
应付票据	-	-	-		
应付账款	23,227,790.96	40,093,122.57	17,102,458.15		
预收款项	1,509,204.83	9,355,739.00	5,282,878.10		
应付职工薪酬	11,533,350.16	11,398,936.71	7,303,594.83		
应交税费	8,881,101.22	9,365,090.62	3,511,495.04		
应付利息	-	-	-		
应付股利	-	229,797.94	93,520.64		
其他应付款	792,355.45	402,142.87	1,128,833.67		
一年内到期的非流动负债	-	-	-		
其他流动负债	-	-	-		
流动负债合计	51,943,802.62	78,844,829.71	42,422,780.43		
非流动负债：					
长期借款	-	-	-		
应付债券	-	-	-		
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	20,230,000.00	20,590,000.00	26,040,000.00		
递延所得税负债	-	-	-		
其他非流动负债	-	-	-		
非流动负债合计	20,230,000.00	20,590,000.00	26,040,000.00		
负债合计	72,173,802.62	99,434,829.71	68,462,780.43		
所有者权益：					
股本	61,200,000.00	61,200,000.00	61,200,000.00		
资本公积	23,323,052.75	22,516,352.75	19,836,352.75		
专项储备	-	-	-		
其他综合收益	-	-	-		
盈余公积	17,215,873.62	13,377,405.03	8,994,771.44		
未分配利润	61,230,750.19	64,934,532.87	33,140,830.58		
所有者权益合计	162,969,676.56	162,028,290.65	123,171,954.77		
负债和所有者权益合计	235,143,479.18	261,463,120.36	191,634,735.20		

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

法定代表人：张作峰 主管会计工作的负责人：李国伟 会计机构负责人：张丽

母公司利润表

编制单位：中孚信息股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年度	2015年度	2014年度
一、营业收入	十四、注释4.	168,923,563.26	173,651,337.85	114,771,410.94
减：营业成本	十四、注释4.	54,545,384.40	68,823,407.04	42,716,749.91
税金及附加		2,687,793.18	2,759,672.92	1,898,797.76
销售费用		31,435,561.45	28,360,263.15	22,074,224.46
管理费用		49,719,435.30	45,444,763.67	40,783,989.68
财务费用		-101,854.44	-105,668.86	116,086.33
资产减值损失		1,742,646.71	3,010,028.49	-397,766.54
加：公允变动收益（损失以“-”填列）		-	-	-
投资收益		-	-	19,657.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”填列）		28,894,596.66	25,358,871.44	7,598,986.87
加：营业外收入		15,960,313.01	27,313,351.73	14,188,800.42
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出		356,795.83	558,206.51	533,878.06
其中：非流动资产处置损失			-	-
三、利润总额（亏损以“-”填列）		44,498,113.84	52,114,016.66	21,253,909.23
减：所得税费用		6,113,427.93	8,287,680.78	3,875,171.77
四、净利润（净亏损以“-”填列）		38,384,685.91	43,826,335.88	17,378,737.46
五、其他综合收益的税后净额			-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			-	-
（二）以后能重分类进损益的其他综合收益			-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			-	-
六、综合收益总额		38,384,685.91	43,826,335.88	17,378,737.46

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：

张丽



母公司现金流量表

编制单位：中孚信息股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年度	2015年度	2014年度
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		176,239,205.62	202,470,384.44	142,237,023.36
收到的税费返还		11,628,405.75	10,370,901.35	9,889,296.61
收到其他与经营活动有关的现金		20,442,327.24	22,666,586.52	34,874,760.50
经营活动现金流入小计		208,309,938.61	235,507,872.31	187,001,080.47
购买商品、接受劳务支付的现金		74,863,567.93	64,518,023.83	52,921,152.13
支付给职工以及为职工支付的现金		47,785,903.43	35,890,774.96	30,965,375.20
支付的各项税费		27,914,124.92	22,410,399.71	27,103,532.28
支付其他与经营活动有关的现金		39,127,056.97	42,628,643.60	45,687,831.58
经营活动现金流出小计		189,690,653.25	165,447,842.10	156,677,891.19
经营活动产生的现金流量净额		18,619,285.36	70,060,030.21	30,323,189.28
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资所收到现金				4,100,000.00
取得投资收益所收到现金				19,657.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			21,000.00	3,927,276.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金				-
收到的其他与投资活动有关的现金				-
投资活动现金流入小计		-	21,000.00	8,046,933.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,242,018.66	3,234,627.57	8,673,846.62
投资所支付的现金		10,000,000.00		1,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		12,242,018.66	3,234,627.57	9,673,846.62
投资活动产生的现金流量净额		-12,242,018.66	-3,213,627.57	-1,626,913.09
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金				-
取得借款收到的现金		6,000,000.00	8,000,000.00	13,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		6,000,000.00	8,000,000.00	13,000,000.00
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	8,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		38,795,374.93	7,979,647.44	18,013,445.78
支付的其他与筹资活动有关的现金		1,239,000.00	2,800,000.00	100,000.00
筹资活动现金流出小计		48,034,374.93	18,779,647.44	28,113,445.78
筹资活动产生的现金流量净额		-42,034,374.93	-10,779,647.44	-15,113,445.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-35,657,108.23	56,066,755.20	13,582,830.41
加：期初现金及现金等价物余额		122,218,922.69	66,152,167.49	52,569,337.08
六、期末现金及现金等价物余额		86,561,814.46	122,218,922.69	66,152,167.49

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	2016年度								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	61,200,000.00	-	3,370,678.75	-	-	-	15,291,972.43	82,165,639.47	162,028,290.65
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	19,145,674.00	-	-	-	-1,914,567.40	-17,231,106.60	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	61,200,000.00	-	22,516,352.75	-	-	-	13,377,405.03	64,934,532.87	162,028,290.65
三、本年增减变动金额	-	-	806,700.00	-	-	-	3,838,468.59	-3,703,782.68	941,385.91
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	38,384,685.91	38,384,685.91
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	806,700.00	-	-	-	-	-	806,700.00
1、所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	806,700.00	-	-	-	-	-	806,700.00
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-42,088,468.59	-42,088,468.59
2、对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-3,838,468.59	-3,838,468.59
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-38,250,000.00	-38,250,000.00
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	61,200,000.00	-	23,323,052.75	-	-	-	17,215,873.62	61,230,750.19	162,969,676.56

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元



项目	2015年度								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	61,200,000.00		3,370,678.75				10,641,338.84	47,959,937.18	123,171,954.77
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他			16,465,674.00				-1,646,567.40	-14,819,106.60	
二、本年年末余额	61,200,000.00		19,836,352.75				8,994,771.44	33,140,830.58	123,171,954.77
三、本年增减变动金额			2,680,000.00				4,382,633.59	31,793,702.29	38,856,335.88
(一) 综合收益总额							43,826,335.88		43,826,335.88
(二) 所有者投入和减少资本			2,680,000.00						2,680,000.00
1、所有者投入资本									
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入所有者权益的金额			2,680,000.00						2,680,000.00
4、其他									
(三) 利润分配									
1、提取盈余公积							4,382,633.59	-12,032,633.59	-7,650,000.00
2、对所有者（或股东）的分配							4,382,633.59	-4,382,633.59	
3、其他								-7,650,000.00	-7,650,000.00
(四) 所有者权益内部结转									
1、资本公积转增资本（或股本）									
2、盈余公积转增资本（或股本）									
3、盈余公积弥补亏损									
4、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动									
5、其他									
(五) 专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
四、本年年末余额	61,200,000.00		22,516,352.75				13,377,405.03	64,934,532.87	162,028,290.65

120082

开曼群岛

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

信通

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

张丽



母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

	2014年度						
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	所有者权益合计
一、上年年末余额	61,200,000.00	-	3,370,678.75	-	-	-	111,493,217.31
二、本年年初余额	61,200,000.00	-	3,370,678.75	-	-	-	111,493,217.31
三、本年增减变动金额	-	-	9,925,674.00	-	-	-992,567.40	-8,933,106.60
(一) 综合收益总额	-	-	13,296,352.75	-	-	-	13,296,352.75
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	6,540,000.00	-	-	-	6,540,000.00
1、所有者投入资本	-	-	6,540,000.00	-	-	-	6,540,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2、对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	-	-	-	-	-	-	-
5、其他	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	61,200,000.00	-	19,836,352.75	-	-	-	123,171,954.77

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



一、公司基本情况

(一) 历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

1. 有限公司阶段

中孚信息股份有限公司（原山东中孚信息技术有限公司，以下简称“中孚有限”）成立于 2002 年 3 月 12 日，初始注册资本为 100 万元，其中魏东晓出资 14 万元、陈志江出资 13.3 万元、魏冬青出资 4.7 万元、郭振和出资 4.7 万元、付林出资 3.2 万元、赵振军出资 9.5 万元、李建华出资 4.8 万元、方星春出资 17.2 万元、邵通出资 28.6 万元。上述出资均以货币资金出资，实收资本情况业经山东东方君和有限责任会计师事务所于 2002 年 3 月 6 日以鲁东君会验字（2002）第 5 号验资报告验证。

根据中孚有限 2004 年 9 月 11 日股东会决议，中孚有限注册资本增加 200 万元，同时股东将其出资进行了转让。郭振和将出资 4.7 万元转让给魏冬青，付林将出资 3.2 万元转让给魏冬青 0.6 万元、转让给陈志江 2.6 万元，赵振军将出资 9.5 万元转让给陈志江 3.1 万元、转让给魏东晓 6.4 万元，李建华将出资 4.8 万元转让给陈志江，方星春将出资 17.2 万元转让给陈志江；邵通将出资 28.6 万元转让给魏东晓。中孚有限增加注册资本 200 万元，其中魏东晓以货币资金出资 98 万元，陈志江以货币资金出资 82 万元，魏冬青以货币资金出资 20 万元。上述增资及股权转让业经山东泰信会计师事务所有限公司以鲁泰信会验字（2004）第 122 号验资报告验证。

根据中孚有限 2005 年 12 月 13 日股东会决议，中孚有限注册资本增加 300 万元。其中魏东晓以货币资金出资 147 万元，陈志江以货币资金出资 123 万元，魏冬青以货币资金出资 30 万元。上述增资业经山东新广信有限责任会计师事务所以鲁新广会验字（2005）第 38 号验资报告验证。

至此，中孚有限注册资本和实收资本增加至 600 万元，其中魏东晓出资 294 万元，出资比例为 49%；陈志江出资 246 万元，出资比例为 41%；魏冬青出资 60 万元，出资比例为 10%。

2. 股份制改制情况

根据中孚有限 2007 年 9 月 1 日临时股东会决议，以 2007 年 7 月 31 日为基准日，以净资产折股的方式将中孚有限整体变更为“山东中孚信息产业股份有限公司”（以下简称“本

公司”)。根据中兴华会计师事务所出具的《审计报告》(中兴华审报字[2007]第 3084 号),中孚有限截至 2007 年 7 月 31 日的账面净资产为 10,034,678.75 元,折合股本 1000 万股,每股面值 1 元,共计股本 1000 万元,其余 34,678.75 元转入资本公积,其中魏东晓折合出资 490 万元,持股比例为 49%;陈志江折合出资 410 万元,持股比例为 41%;魏冬青折合出资 100 万元,持股比例为 10%。上述出资业经中兴华会计师事务所以中兴华验报字[2007]第 3020 号验资报告验证。

2007 年 9 月 20 日,本公司在山东省工商行政管理局注册登记,领取了编号为 3700002801703 号的企业法人营业执照。

根据本公司 2008 年 3 月 7 日 2008 年第三次临时股东大会以及 2008 年 3 月 31 日 2008 年第四次临时股东大会决议,本公司以未分配利润 147 万元转增股本,同时增资扩股 65 万元,由张欣等十六人以货币出资认购。上述增资业经山东新广信有限责任会计师事务所以鲁新广会验字[2008]第 06 号验资报告验证。

2008 年 10 月 31 日,魏东晓、陈志江、魏冬青与孙强、刘新红分别签订股权转让协议,魏东晓、陈志江、魏冬青分别将其持有的本公司 17.8164 万股、14.9076 万股、3.636 万股股份转让给孙强;魏东晓、陈志江、魏冬青分别将其持有的本公司 16.8536 万股、14.1124 万股、3.444 万股股份转让给刘新红。

2009 年 2 月 5 日,韩宋林与杜沐霖签订股权转让协议,将其持有的本公司 5 万股股份转让给杜沐霖。

根据本公司 2009 年 2 月 2 日 2009 年第一次临时股东大会决议,本公司注册资本增加 788 万元,其中由未分配利润转增 755.5 万元,资本公积转增 32.5 万元。上述增资业经山东新广信有限责任会计师事务所以鲁新广会验字[2009]第 01 号验资报告验证。

2009 年 5 月 5 日,李厚蛟、位红梅与吕伟签订股权转让协议,将其持有的本公司 8.2508 万股股份转让给吕伟。

根据本公司 2010 年 3 月 16 日股东大会决议,本公司注册资本增加 1000 万元,全部由未分配利润转增股本。上述增资经山东新广信有限责任会计师事务所以鲁新广会验字(2010)第 3 号验资报告验证。

2010 年 4 月 5 日,杜沐霖与孙强签订股权转让协议,将其持有的本公司 12.3762 万股股份转让给孙强。

根据本公司 2010 年 10 月 22 日 2010 年第二次临时股东大会决议,本公司注册资本增加 408 万元,由 17 位自然人股东以货币资金认购。上述增资业经天健正信会计师事务所有限公司以天健正信验(2010)综字第 010121 号验资报告验证。

2011 年 3 月 31 日,霍学平与刘杰签订股权转让协议,将其持有的本公司 12.3762 万股

股份转让给刘杰。

2012 年 8 月 16 日，石峰与孙强签订股权转让协议，将其持有的本公司 12.3762 万股股份转让给孙强。

根据本公司 2013 年 3 月 16 日 2013 年第一次临时股东大会决议，本公司注册资本增加 2712 万元，其中由未分配利润转增 1840.80 万元，由资本公积转增 204 万，合计转增 2044.80 万元；同时新发行股份 667.20 万股，由本公司 34 名管理人员及核心技术人员以货币资金认购。上述增资业经山东天和会计师事务所有限公司以鲁天和审验字 2013 第 108 号《验资报告》验证。

2013 年 6 月 25 日，魏冬青与魏东晓签订股权转让协议，将其持有的本公司 376.2179 万股股份转让给魏东晓。

2013 年 7 月 26 日，陈志江与柴勇签订股权转让协议，将其持有的本公司 30 万股股份转让给柴勇。

2013 年 12 月 6 日，陈志江、魏东晓与济南中孚普益投资合伙企业（有限合伙）签订股权转让协议，分别将其持有的本公司 300 万股、132 万股股份转让给济南中孚普益投资合伙企业（有限合伙）。

2013 年 12 月 10 日至 17 日，孙强分别与袁浩、张中华、张丽、王萌、崔新安、于伟华、欧钰鹏、张守迎、孔强、施世林签订股权转让协议，将其持有的本公司 1 万股、3 万股、2.0792 万股、2 万股、1 万股、0.7227 万股、2 万股、4 万股、4 万股、10 万股股份分别转让给袁浩、张中华、张丽、王萌、崔新安、于伟华、欧钰鹏、张守迎、孔强、施世林。

2013 年 12 月 11 日，魏东晓分别与于伟华、郭士昌签订股权转让协议，将其持有的本公司 0.3168 万股、1 万股股份分别转让给于伟华、郭士昌。

2013 年 12 月 15 日，陈志江与施世林签订股权转让协议，将其持有的本公司 60 万股股份转让给施世林。

2014 年 12 月 31 日，赵章与魏东晓签订《股权转让协议》，将其持有的本公司 10 万股股份转让给魏东晓。

2015 年 2 月 12 日，刘杰与张波签订《股权转让协议》，将其持有的本公司 19.8019 万股股份转让给张波。

刘新红代朱永强持有本公司股份 1,362,773 股，持股比例为 2.23%。2014 年 12 月 30 日，朱永强因犯罪被山东省济南市历城区人民法院判刑入狱。朱永强所持有的本公司股份 1,362,773 股股份中，其中 579,570 股被冻结，并依法予以没收。2015 年 7 月 24 日，拍卖人山东光彩银星拍卖有限公司受委托人济南市历城区财政局委托，对本公司 579,570 股股份进行拍卖，李昂通过竞价方式成功竞得，拍卖成交价格为 520 万元，所得拍卖款扣除相关费用后

已上缴国库。

2016 年 1 月 8 日，刘新红与陈志江签订《股权转让协议》，将其持有的本公司 78.3203 万股股份转让给陈志江。

经过历次增资及股权转让后，截止 2016 年 12 月 31 日，本公司股本为 6120 万元，股权结构为：魏东晓持有 2,457.543 万元，持股比例 40.16%；陈志江持有 1,623.0451 万元，持股比例 26.52%；济南中孚普益投资合伙企业（有限合伙）持有 432 万元，持股比例 7.06%；孙强等其他 50 名自然人股东合计持有 1,607.4119 万元，持股比例 26.26%。

本公司于 2015 年 12 月 3 日变更公司名称为“中孚信息股份有限公司”，并取得山东省工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为 913700007357889006 的营业执照。

本公司注册地址和总部地址：济南市高新区新泺大街 1166 号奥盛大厦 2 号楼 15-16 层，法定代表人：魏东晓。

（二）经营范围

本公司经营范围主要包括：计算机软硬件、电子元件的开发、销售及系统集成；提供技术开发、技术咨询、技术服务和计算机软硬件售后服务；货物及技术进出口业务；商用密码产品开发、生产销售；以上相关设备租赁。

（三）公司业务性质和主要经营活动

本公司属软件行业，主要产品及服务分为三大类：信息安全保密产品、商用密码产品、信息安全服务。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 2 月 7 日决议批准。

二、合并财务报表范围

报告期内纳入财务报表合并范围的子公司明细如下：

子公司名称	子公司类型	2016 年度 是否合并	2015 年度 是否合并	2014 年度 是否合并	备注
北京中孚泰和科技发展股份有限公司（简称“北京中孚公司”）	全资子公司	是	是	是	*1
南京中孚信息技术有限公司	全资子公司	是	是	是	*2
山东中孚安全技术有限公司	全资子公司	是	是	是	*3
深圳中孚泰和信息技术有限公司	全资子公司	是	是	是	*4
上海中孚泰和信息技术有限公司	全资子公司	是	是	是	*5

*1、2013 年 10 月，北京中孚公司股东李思与南京中孚信息技术有限公司（以下简称

“南京中孚公司”) 签订股权转让协议, 将其持有的北京中孚公司共计 10 万股股份转让给南京中孚公司。转让完成后, 北京中孚公司成为本公司的全资子公司。

*2 南京中孚信息技术有限公司成立于 2011 年 9 月, 注册资本 500 万元, 2016 年 12 月 9 日, 本公司向南京中孚信息技术有限公司增资 1000 万, 南京中孚信息技术有限公司注册资本达到 1500 万元。

*3、山东中孚安全技术有限公司系由本公司于 2013 年 11 月出资设立的全资子公司, 注册资本 1000 万元。

*4、深圳中孚泰和信息技术有限公司系由本公司于 2014 年 2 月出资设立的全资子公司, 注册资本 100 万元。

*5、上海中孚泰和信息技术有限公司系由本公司于 2014 年 9 月出资设立的全资子公司, 注册资本 100 万元, 未开展经营。

三、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量, 在此基础上, 结合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)的规定, 编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价, 未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此, 本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策及会计估计

(一) 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、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的财务状况及 2016 年度、2015 年度、2014 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公

司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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。

(1) 增加子公司或业务

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

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

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

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

(2) 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素, 将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排, 划分为共同经营; 通过单独主体达成的合营安排, 通常划分为合营企业; 但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营:

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

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

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 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；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该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；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

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性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场

利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式, 企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(3) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权, 以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权, 包括应收账款、其他应收款等, 以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额; 具有融资性质的, 按其现值进行初始确认。

收回或处置时, 将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产, 是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产, 以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产, 在取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的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形成的汇兑差额外, 直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时, 将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额, 计入投资损益; 同时, 将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出, 计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时, 如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方, 则终止确认该金融资产; 如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时, 采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 所转移金融资产的账面价值;

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的

账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失从所有者权益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现

金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十) 应收款项坏账准备的确认标准、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

本公司将单项 300 万元以上（含 300 万元）的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

本公司本报告期无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 信用风险特征组合的确定依据

本公司应收账款采用账龄分析法计提坏账准备。其他应收款按照款项性质划分为备用金等员工借支款、合并财务报表范围内关联方往来、上市中介服务费、其他往来四个组合，其中合并财务报表范围内关联方往来、上市中介服务费不计提坏账，备用金等员工借支款、其他往来采用账龄分析法计提坏账准备。

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

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）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%
合并财务报表范围内关联方往来	—	不计提坏账
上市中介服务费	—	不计提坏账

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额不重大的应收款项,如存在确凿证据表明存在可收回金额,按账面价值与可收回金额之间的差额单独计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

存货在取得时,按成本进行初始计量,包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(十二) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资,具体会计政策详见本附注四/(四)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对

被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控

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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十三) 投资性房地产

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

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量,按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下:

类 别	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧(摊销)率
房屋建筑物	30 年	5%	3.17%

投资性房地产的用途改变为自用时,自改变之日起,本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时,自改变之日起,本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时,以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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的金额计入当期损益。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外,固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

融资租赁方式租入的固定资产,能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的,在租赁资产尚可使用年限内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产,按照形成固定资产的成本冲减专项储备,并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况,确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了,对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如与原先估计数存在差异的,进行相应的调整。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下:

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	5	3.17
房屋及建筑物-装修费	5	0	20.00
工器具及家具	5	-	20.00
电子设备	3	-	33.33
运输设备	10	0、3	9.70、10

（十五）在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十七）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。

1. 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，

除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5 年	预计可使用年限
土地使用权	50 年	法定受益期

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期间无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（十八）商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

（十九）长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

（二十）长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法平均摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	2-5 年	

（二十一）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

（二十二）预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十三）股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

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

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

若在等待期内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。

（二十四）收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

本公司销售类型及收入确认方法具体如下：

类型	销售方式	销售特点	收入确认时点
产品销售	经销	经销商通常在确定最终用户需求后，向本公司进行采购，本公司将产品交付经销商后即完成销售	产品送达，并经经销商签收后确认收入
	直销	本公司向最终用户直接销售产品，对于需要安装的产品，安装完毕经验收后客户出具验收单；对于不需要安装的产品，客户收货后出具签收单	产品送达，经直销客户出具验收单或签收单后确认收入
集成项目	直销	本公司与客户签订集成服务合同，本公司负责集成项目软、硬件的采购、安装调试及相关技术服务，系统建设完成并经客户验收后实现销售	系统集成业务验收分初验和终验的，取得初验报告时确认收入；不分初验和终验的，取得验收报告时确认收入

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

3. 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本

乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

（二十五）政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

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。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 确认递延所得税资产的依据

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

3. 同时满足下列条件时，企业将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示。

(1) 企业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；

(2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十七) 经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十四) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现

值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十八）主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

财政部于 2014 年陆续颁布或修订了一系列企业会计准则，本公司已按要求于 2014 年 7 月 1 日执行新的该等企业会计准则，并按照新准则的衔接规定对比较财务报表进行调整。执行新准则对本公司报告期比较财务报表数据无影响。

除上述执行新准则之外，本公司报告期主要会计政策未发生变更。

五、财务报表列报项目变更说明

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22 号）。

《增值税会计处理规定》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。

《增值税会计处理规定》还明确要求“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目期末借方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目列示；“应交税费——待转销项税额”等科目期末贷方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动负债”或“其他非流动负债”项目列示。

本公司已根据《增值税会计处理规定》中与财务报表项目列示的相关规定调整财务报表项目的列报，并相应调整可比期间的财务报表，管理费用调整的各期项目明细金额列示如下表：

管理费用调整列入 税金及附加项目	2016 年	2015 年	2014 年
房产税	369,845.54	599,042.76	344,964.25
土地使用税	4,931.64	4,897.92	42,372.78
印花税	120,518.54	55,758.19	94,490.26
堤围防护费	-	-	150.26
合计	495,295.72	659,698.87	481,977.55

六、税项

（一）主要税种及税率

1. 流转税及附加税费

税种	计税（费）依据	税（费）率	备注
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	17%	*1
增值税	应税服务收入（营改增）	6%	*2
增值税	不动产经营租赁服务（营改增）	5%	*3
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
水利建设基金	实缴流转税税额	1%	*4

*1、根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），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，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。本公司部分自行开发生产的软件产品，享受上述即征即退政策。

*2、根据《财政部国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税〔2013〕37 号），自 2013 年 8 月 1 日起，在全国范围内开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点。“营改增”后，本公司提供现代服务业服务的增值税税率为 6%。

*3、根据财税〔2016〕36 号《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》附件 2：营业税改征增值税试点有关事项的规定 “一（九）不动产经营租赁服务。1. 一般纳税人出租其 2016 年 4 月 30 日前取得的不动产，可以选择适用简易计税方法，按照 5% 的征收率计算应纳税额。”

*4、根据济南市人民政府关于印发济南市地方水利建设基金筹集和使用管理办法的通知（济政发〔2011〕31 号），自 2011 年 7 月 1 日起，本公司按照企事业单位和个体经营者“三税”实际缴纳额的 1% 缴纳地方水利建设基金。

2. 企业所得税

公司名称	税率	备注
本公司	15%	*1
北京中孚泰和科技发展股份有限公司	15%	*2
南京中孚信息技术有限公司	25%	
山东中孚安全技术有限公司	25%	
深圳中孚泰和信息技术有限公司	25%	
上海中孚泰和信息技术有限公司	25%	

*1、本公司于 2014 年 10 月 31 日取得了山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家

税务局、山东省地方税务局联合批准的高新技术企业证书，编号 GR201437000049，有效期三年（2014-2016 年度）。本公司在 2014-2016 年度享受 15%的企业所得税优惠税率。

*2、本公司之子公司北京中孚公司于 2014 年 10 月 22 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、北京市地方税务局联合复审批准的高新技术企业证书，编号 GF201411000828，有效期三年（2014-2016 年度）。北京中孚公司 2014-2016 年度享受 15%的企业所得税优惠税率。

3. 房产税

房产税按照自用房产按房产原值的 70%做为纳税基准，税率为 1.2%；出租房产按租金收入做为纳税基准，税率为 12%。

4. 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

七、合并财务报表项目注释

注释1. 货币资金

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
库存现金	87,509.92	89,856.39	190,991.85
银行存款	106,740,808.76	132,860,340.22	77,744,936.80
其他货币资金	639,000.00	2,556,000.00	-
合计	107,467,318.68	135,506,196.61	77,935,928.65

其他货币资金系保函保证金。

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

货币资金余额 2015 年 12 月 31 日较 2014 年 12 月 31 日增长 73.87%，主要系 2015 年度营业收入大幅增加，经营活动产生的现金流量大幅增加所致。

注释2. 应收账款

1. 应收账款按种类列示如下：

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	58,096,451.14	97.41	4,748,869.70	8.17	53,347,581.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,542,200.00	2.59	1,542,200.00	100.00	-
合计	59,638,651.14	100.00	6,291,069.70	10.55	53,347,581.44

续：

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	38,949,969.94	96.19	2,986,058.74	7.67	35,963,911.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,542,200.00	3.81	1,542,200.00	100.00	-
合计	40,492,169.94	100.00	4,528,258.74	11.18	35,963,911.20

续：

类别	2014 年 12 月 31 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	28,791,403.93	100.00	2,278,456.96	7.91	26,512,946.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	28,791,403.93	100.00	2,278,456.96	7.91	26,512,946.97

应收账款余额 2016 年 12 月 31 日较 2015 年 12 月 31 日增加 47.28%，主要系 2016 年末尚在回收期内的应收账款增加较多所致；2015 年 12 月 31 日较 2014 年 12 月 31 日增加 40.64%，主要系 2015 年度收入增长，期末尚在回收期内的应收账款增加较多所致。

(1) 截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司不存在外币应收账款余额。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	2016 年 12 月 31 日			
	金额	比例%	坏账准备	净额
1 年以内	46,290,990.75	79.68	2,314,549.54	43,976,441.21
1—2 年	7,848,096.62	13.51	784,809.66	7,063,286.96
2—3 年	2,514,415.90	4.33	754,324.77	1,760,091.13
3—4 年	1,014,161.87	1.75	507,080.93	507,080.94
4—5 年	203,406.00	0.35	162,724.80	40,681.20
5 年以上	225,380.00	0.38	225,380.00	-
合计	58,096,451.14	100.00	4,748,869.70	53,347,581.44

续：

账龄结构	2015 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	30,321,852.48	77.85	1,516,092.62	28,805,759.86
1—2 年	6,451,243.40	16.56	645,124.34	5,806,119.06
2—3 年	1,677,337.27	4.31	503,201.18	1,174,136.09
3—4 年	265,562.79	0.68	132,781.40	132,781.39
4—5 年	225,574.00	0.58	180,459.20	45,114.80
5 年以上	8,400.00	0.02	8,400.00	-
合计	38,949,969.94	100.00	2,986,058.74	35,963,911.20

续：

账龄结构	2014 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	21,560,088.30	74.88	1,078,004.41	20,482,083.89
1—2 年	5,822,456.92	20.22	582,245.69	5,240,211.23
2—3 年	785,148.99	2.73	235,544.70	549,604.29
3—4 年	459,818.72	1.60	229,909.36	229,909.36
4—5 年	55,691.00	0.19	44,552.80	11,138.20
5 年以上	108,200.00	0.38	108,200.00	-
合计	28,791,403.93	100.00	2,278,456.96	26,512,946.97

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

2013 年 8 月，本公司与网讯信息技术（福建）有限公司签订《天翼税通 DF1998 项目 USBKEY 合作合同》，本公司向对方销售加密 USBKEY 和 USB 数据连接线。截止 2015 年 3 月 10 日，本公司应收网讯信息技术（福建）有限公司货款共计 2,542,200.00 元。经多次催要，网讯信息技术（福建）有限公司于 2015 年 4 月支付货款 1,000,000.00 元，余额一直未付。本公司于 2015 年 11 月 17 日向济南市高新技术产业开发区人民法院提起诉讼并获受理，诉求网讯信息技术（福建）有限公司支付货款 1,542,200.00 元及相应滞纳金。被告网讯信息技术（福建）有限公司无正当理由拒不到庭参加诉讼，未出庭答辩，亦未提交证据，视为其放弃抗辩，济南市高新技术产业开发区人民法院于 2016 年 10 月 11 日判决网讯信息技术（福建）有限公司于本判决生效之日起十日内支付本公司违约金（以 1,542,200.00 元为基数，自 2015 年 6 月 1 日起，按照日万分之五计算至 2016 年 5 月 25 日止），截止 2016 年 12 月 31 日，该判决未能得到执行。考虑法院判决结果是否能够执行存在不确定性，本公司在 2015 年对该笔应收款 1,542,200.00 元全额计提坏账准备。

2. 报告期内不存在应收账款已全额计提坏账准备但又转回或收回的情况。

3. 报告期内实际核销的应收账款情况

应收账款内容	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
长沙深迈网络技术有限公司	货款	104,000.00	企业无力支付	否
其他(核销金额在 5 万元以下的客户)	货款	665,496.77	账龄长,无法收回	否
合 计		769,496.77		

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2016 年 12 月 31 日	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	11,918,599.25	19.98	2,061,019.96

5. 报告期内应收账款中不存在应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位账款以及其他关联方账款。

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄分析列示如下:

账龄结构	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,695,978.71	100.00	1,881,748.90	99.97	958,447.83	97.38
1—2 年(含)	-	-	621.59	0.03	5,621.59	0.57
2—3 年(含)	-	-	-	-	20,150.00	2.05
3 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	1,695,978.71	100.00	1,882,370.49	100.00	984,219.42	100.00

2. 截至 2016 年 12 月 31 日止, 本公司不存在外币预付款项余额。

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	2016 年 12 月 31 日	占预付账款总额的比例(%)
期末余额前五名预付账款汇总	1,363,754.04	80.41

4. 截至 2016 年 12 月 31 日止, 本公司无账龄超过一年、金额较大的预付款项。

5. 报告期内预付款项中不存在持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

注释4. 其他应收款

1. 其他应收款按种类列示如下:

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	8,808,038.15	100.00	571,262.69	6.49	8,236,775.46
其中:按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	4,808,038.17	54.59	571,262.69	11.88	4,236,775.48
其他不计提坏账的风险组合	3,999,999.98	45.41	-	-	3,999,999.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	8,808,038.15	100.00	571,262.69	6.49	8,236,775.46

续:

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	7,132,251.84	100.00	331,071.47	4.64	6,801,180.37
其中:按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	3,698,289.60	51.85	331,071.47	8.95	3,367,218.13
其他不计提坏账的风险组合	3,433,962.24	48.15	-	-	3,433,962.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	7,132,251.84	100.00	331,071.47	4.64	6,801,180.37

续:

类别	2014 年 12 月 31 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,360,209.57	100.00	171,999.16	5.12	3,188,210.41
其中:按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	2,113,983.17	62.91	171,999.16	8.14	1,941,984.01
其他不计提坏账的风险组合	1,246,226.40	37.09	-	-	1,246,226.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	3,360,209.57	100.00	171,999.16	5.12	3,188,210.41

其他应收款余额 2015 年 12 月 31 日较 2014 年 12 月 31 日增加 112.26%，主要系上市中介服务费及保证金增加所致。

(1) 截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司不存在外币其他应收款余额。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	2016 年 12 月 31 日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	2,789,416.92	58.02	139,470.84	2,649,946.08
1—2 年	1,195,257.65	24.86	119,525.77	1,075,731.88
2—3 年	624,753.60	12.99	187,426.08	437,327.52
3—4 年	120,160.00	2.50	60,080.00	60,080.00
4—5 年	68,450.00	1.42	54,760.00	13,690.00
5 年以上	10,000.00	0.21	10,000.00	-
合 计	4,808,038.17	100.00	571,262.69	4,236,775.48

续：

账龄结构	2015 年 12 月 31 日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	2,565,593.80	69.37	128,279.69	2,437,314.11
1—2 年	866,197.80	23.42	86,619.78	779,578.02
2—3 年	120,160.00	3.25	36,048.00	84,112.00
3—4 年	132,288.00	3.58	66,144.00	66,144.00
4—5 年	350.00	0.01	280.00	70.00
5 年以上	13,700.00	0.37	13,700.00	-
合 计	3,698,289.60	100.00	331,071.47	3,367,218.13

续：

账龄结构	2014 年 12 月 31 日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	1,738,535.17	82.24	86,926.76	1,651,608.41
1—2 年	186,110.00	8.80	18,611.00	167,499.00
2—3 年	175,288.00	8.29	52,586.40	122,701.60
3—4 年	350.00	0.02	175.00	175.00
4—5 年	-	-	-	-
5 年以上	13,700.00	0.65	13,700.00	-
合 计	2,113,983.17	100.00	171,999.16	1,941,984.01

2. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
上市中介服务费	3,999,999.98	3,433,962.24	1,246,226.40
保证金	2,642,001.80	2,242,305.60	509,053.20
员工备用金	234,072.84	159,894.98	250,631.21
押金	1,447,265.72	922,810.57	848,475.00
其他	484,697.81	373,278.45	505,823.76
合计	8,808,038.15	7,132,251.84	3,360,209.57

3. 报告期内不存在其他应收款已全额计提坏账准备但又转回或收回的情况。

4. 报告期内实际核销的其他应收款情况

报告期内，本公司实际核销其他应收款原值 39,951.97 元，均系单笔金额在 3 万元以下，长期挂账，预计无法收回的款项。

5. 报告期其他应收款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款

6. 期末其他应收款前五名单位列示如下：

单位名称	款项内容	与本公司关系	2016 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款总额的比例（%）
上市中介服务费	上市中介服务费	非关联方	3,999,999.98	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、5 年以上	45.41
青海省政府采购中心	投标保证金	非关联方	591,600.00	1 年以内	6.72
济南高新技术产业开发区人民法院 *	诉讼保证金	非关联方	555,000.00	1-2 年	6.30
中科信息安全共性技术国家工程研究中心有限公司	押金	非关联方	500,000.00	2-3 年	5.68
南京江北新城投资发展有限公司	押金	非关联方	422,667.00	1 年以内	4.80
合 计			6,069,266.98		68.91

* 如附注七、注释 2 所述，本公司诉网讯信息技术（福建）有限公司应收货款案，本公司向济南市高新技术产业开发区人民法院缴纳诉讼保全费 555,000.00 元。

注释5. 存货

1. 存货分类列示如下：

项目	2016 年 12 月 31 日		
	金额	跌价准备	账面价值
原材料	3,175,490.17	225,839.48	2,949,650.69
委托加工物资	2,399,001.89	-	2,399,001.89
半成品	3,900,406.77	269,754.04	3,630,652.73

项目	2016 年 12 月 31 日		
	金额	跌价准备	账面价值
产成品	2,534,733.86	34,107.06	2,500,626.80
发出商品	253,090.45	-	253,090.45
项目成本	617,429.76	-	617,429.76
合计	12,880,152.90	529,700.58	12,350,452.32

项目	2015 年 12 月 31 日		
	金额	跌价准备	账面价值
原材料	3,669,360.65	332,913.10	3,336,447.55
委托加工物资	3,606,775.12	-	3,606,775.12
半成品	2,259,461.41	141,145.65	2,118,315.76
产成品	2,911,347.87	70,989.31	2,840,358.56
发出商品	840,692.80	-	840,692.80
项目成本	2,410,829.98	-	2,410,829.98
合计	15,698,467.83	545,048.06	15,153,419.77

项目	2014 年 12 月 31 日		
	金额	跌价准备	账面价值
原材料	3,045,785.15	297,125.07	2,748,660.08
委托加工物资	2,581,877.25	-	2,581,877.25
半成品	1,083,606.30	11,098.62	1,072,507.68
产成品	2,427,765.63	151,292.10	2,276,473.53
发出商品	427,564.01	-	427,564.01
项目成本	293,680.46	-	293,680.46
合计	9,860,278.80	459,515.79	9,400,763.01

2015 年 12 月 31 日较 2014 年 12 月 31 日增加 59.21%，主要系 2015 年收入规模增加，相应用于生产的原材料及在产品储备增加所致。

2. 各项存货跌价准备的增减变动情况

存货种类	2015 年 12 月 31 日	本期计提额	本期减少额		2016 年 12 月 31 日
			转回	转销	
原材料	332,913.10	115,728.12	-	222,801.74	225,839.48
在产品	141,145.65	219,155.10	-	90,546.71	269,754.04
库存商品	70,989.31	26,246.03	-	63,128.28	34,107.06
合计	545,048.06	361,129.25	-	376,476.73	529,700.58

3. 存货跌价准备计提依据与转回情况

存货种类	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	账面价值低于可变现净值	—	—
委托加工物资	账面价值低于可变现净值	—	—
半成品	账面价值低于可变现净值	—	—
产成品	账面价值低于可变现净值	—	—
发出商品	账面价值低于可变现净值	—	—
项目成本	账面价值低于可变现净值	—	—

注释6. 投资性房地产

1. 投资性房地产情况

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 12 月 31 日
1. 账面原值合计	9,841,015.62	—	—	9,841,015.62
房屋、建筑物	9,841,015.62	—	—	9,841,015.62
2. 累计折旧和累计摊销合计	4,090,939.87	222,827.04	—	4,313,766.91
房屋、建筑物	4,090,939.87	222,827.04	—	4,313,766.91
3. 投资性房地产净值合计	5,750,075.75	—	—	5,527,248.71
房屋、建筑物	5,750,075.75	—	—	5,527,248.71
4. 投资性房地产减值准备累计金额合计	—	—	—	—
房屋、建筑物	—	—	—	—
5. 投资性房地产账面价值合计	5,750,075.75	—	—	5,527,248.71
房屋、建筑物	5,750,075.75	—	—	5,527,248.71

2. 未办妥产权证书的投资性房地产情况

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司位于济南市高新区舜华路 2000 号舜泰广场 A 座 8 层 A 区和 B 区的房产尚未办妥产权证书，房产原值 9,841,015.62 元、净值 5,527,248.71 元，建筑面积 2,141.47 平方米。本公司上述房产的用途于 2014 年由自用改为出租，购买房产的具体情况如下：

2006 年 1 月 13 日，本公司（简称“委托人”）与济南齐鲁软件园发展中心（简称“受托人”）签订“怡科产业基地”建设项目（位于济南市高新区舜华路以东、软件学院以南、经十路以北）委托建设合同，合同约定由受托人全面负责项目具体实施，委托人向受托人支付建设费，建设费分为委托人拥有产权部分的 A 座 8 层 B 区建设费和拥有使用权的 4 个停车位建设费两部分。建设项目通过验收并给备案后的十八个月内受托人为委托人办理完毕房屋产权证和土地使用证。2008 年 8 月该房产竣工验收并移交，房屋款项 2,697,771.00 元，建筑面积 1,138.30 平方米。

2009 年 3 月 20 日，本公司（简称“乙方”）与济南百思得工程咨询有限公司（简称“甲

方”)签订房屋转让合同,合同约定甲方将坐落于“怡科产业基地”A座8层A区和6个停车位转让给乙方,转让金额4,044,122.90元。转让方式:甲方将与“济南齐鲁软件园发展中心”签订的“怡科产业基地”建设项目委托建设合同(简称“原合同”)项下的所有权利义务转让给乙方。2009年9月该房产竣工验收并移交,房屋款项共4,044,122.90元,建筑面积1,003.17平方米。

除上述房屋款项外,与上述房产相关的配套车位金额共计400,000.00元,上述房屋的装修款共计2,699,121.72元。与投资性房地产相关的成本共计9,841,015.62元。

注释7. 固定资产

1. 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下

项目	2015年12月31日	本期增加额	本期减少额	2016年12月31日
一、固定资产原值合计	51,234,868.99	4,087,869.77	679,580.99	54,643,157.77
1、房屋建筑物	35,019,838.72	148,000.00	-	35,167,838.72
2、工具器具及家具	5,056,854.81	1,594,178.34	516,005.71	6,135,027.44
3、电子设备	6,115,110.39	1,739,165.77	163,575.28	7,690,700.88
4、运输设备	5,043,065.07	606,525.66	-	5,649,590.73
二、累计折旧合计	10,175,820.71	4,944,537.80	623,454.03	14,496,904.48
1、房屋建筑物	2,370,812.41	1,893,748.36	-	4,264,560.77
2、工具器具及家具	2,546,681.10	860,481.17	467,160.17	2,940,002.10
3、电子设备	3,292,546.03	1,597,854.71	156,293.86	4,734,106.88
4、运输设备	1,965,781.17	592,453.56	-	2,558,234.73
三、固定资产净值合计	41,059,048.28			40,146,253.29
1、房屋建筑物	32,649,026.31			30,903,277.95
2、工具器具及家具	2,510,173.71			3,195,025.34
3、电子设备	2,822,564.36			2,956,594.00
4、运输设备	3,077,283.90			3,091,356.00
四、固定资产减值准备合计	-	-	-	-
1、房屋建筑物	-	-	-	-
2、工具器具及家具	-	-	-	-
3、电子设备	-	-	-	-
4、运输设备	-	-	-	-
五、固定资产净额合计	41,059,048.28			40,146,253.29
1、房屋建筑物	32,649,026.31			30,903,277.95
2、工具器具及家具	2,510,173.71			3,195,025.34
3、电子设备	2,822,564.36			2,956,594.00
4、运输设备	3,077,283.90			3,091,356.00

2016 年度计提的折旧额为 4,944,537.80 元。

2. 报告期内不存在暂时闲置固定资产。

3. 报告期内不存在通过融资租赁租入的固定资产。

4. 报告期内不存在通过经营租赁租出的固定资产。

5. 截至 2016 年 12 月 31 日止, 不存在持有待售的固定资产。

6. 未办妥产权证书的情况:

(1) 截至 2016 年 12 月 31 日止, 本公司位于济南市高新区舜风路以北、颖秀路以东、新泺大街以南的奥盛大厦 2#楼第 15 层 (建筑面积 2,039.45 平方米)、2#楼第 16 层 (建筑面积 2,039.45 平方米) 以及地下停车位 14 个, 尚未办妥产权证书, 房产原值 29,392,437.50 元、净值 27,576,335.18 元。

上述房产系本公司与济南齐鲁软件园发展中心联合建设, 根据联合建设协议, 本公司在接收房产和车位之日起四年内 (即使本公司已经取得房产证书), 在未经对方书面同意的情况下, 不得将房产和车位转让给其他第三方, 否则, 对方有权按照协议约定的联合建设费用相等的价款回购上述房产、车位; 同时, 本公司出租、转借、赠予其他第三方必须事先征得对方书面同意, 对不符合入区要求的, 对方有权拒绝引进。

如附注七、注释 11 所述, 本公司取得的齐鲁银行股份有限公司济南高新支行 2300 万元贷款额度, 以奥盛大厦 2#楼第 15、16 层作为抵押资产, 截止 2016 年 12 月 31 日, 该贷款额度下借款, 已经全部还清。

(2) 截至 2016 年 12 月 31 日止, 本公司子公司山东中孚安全技术有限公司位于济南市高新区舜风路以北、颖秀路以东、新泺大街以南的奥盛大厦 2#楼第 25 层独立开发间 2530 室 (总建筑面积 113.78 平方米), 尚未办妥产权证书, 房产原值 997,281.70 元、净值 935,625.58 元。

上述房产系本公司子公司山东中孚安全技术有限公司与济南齐鲁软件园发展中心联合建设, 根据联合建设协议, 山东中孚安全技术有限公司在接收房产和车位之日起四年内 (即使本公司已经取得房产证书), 在未经对方书面同意的情况下, 不得将房产和车位转让给其他第三方, 否则, 对方有权按照协议约定的联合建设费用相等的价款回购上述房产; 同时, 山东中孚安全技术有限公司出租、转借、赠予其他第三方必须事先征得对方书面同意, 对不符合入区要求的, 对方有权拒绝引进。

注释8. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 12 月 31 日
一、无形资产原价合计	2,117,348.13	122,649.57	-	2,239,997.70
1、软件	2,117,348.13	122,649.57	-	2,239,997.70
2、土地使用权	-	-	-	-
二、无形资产累计摊销额合计	742,972.40	429,856.93	-	1,172,829.33
1、软件	742,972.40	429,856.93	-	1,172,829.33
2、土地使用权	-	-	-	-
三、无形资产账面净值合计	1,374,375.73	-	-	1,067,168.37
1、软件	1,374,375.73	-	-	1,067,168.37
2、土地使用权	-	-	-	-
四、无形资产减值准备合计	-	-	-	-
1、软件	-	-	-	-
2、土地使用权	-	-	-	-
五、无形资产净值合计	1,374,375.73			1,067,168.37
1、软件	1,374,375.73			1,067,168.37
2、土地使用权	-			-

2016 年度摊销额为 429,856.93 元。

注释9. 长期待摊费用

项目	2015年12月31日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2016年12月31日
装修费	276,855.97	2,066,664.32	419,301.00	-	1,924,219.29
合计	276,855.97	2,066,664.32	419,301.00	-	1,924,219.29

注释10. 递延所得税资产与递延所得税负债

1. 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2016年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,392,032.97	1,146,280.35
未支付职工薪酬	16,851,689.84	2,872,797.77
递延收益	20,230,000.00	3,034,500.00
合计	44,473,722.81	7,053,578.12

项目	2015年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,404,378.27	834,549.08
未支付职工薪酬	14,174,030.59	2,299,697.58
递延收益	20,590,000.00	3,088,500.00
合计	40,168,408.86	6,222,746.66

项目	2014年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,909,971.91	444,418.51
未支付职工薪酬	9,432,898.41	1,515,033.79
递延收益	26,040,000.00	3,906,000.00
未实现内部交易利润	3,055,715.53	524,918.44
合计	41,438,585.85	6,390,370.74

2. 截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司不存在未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

注释11. 短期借款

1. 短期借款明细项目列示如下：

借款类别	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	备注
保证借款*1	6,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	
抵押借款*2	-	3,000,000.00	3,000,000.00	
合计	6,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00	

*1、2014 年 5 月 5 日，本公司与招商银行济南经七路支行签订借款合同，借款金额：500 万元，借款期限：自 2014 年 5 月 7 日起至 2015 年 5 月 6 日止，借款利率：以定价日适用的中国人民银行公布的 1 年期贷款利率为基准利率，借款担保人为魏东晓等五名股东。该笔借款已于 2015 年 5 月 6 日偿还。

2015 年 6 月 8 日，本公司与招商银行股份有限公司济南经七路支行（以下简称：“招商银行”）签订授信协议，由魏东晓、陈志江、孙强、万海山、张欣五名股东作为连带责任保证人，招商银行授予本公司人民币 1000 万元授信额度，授信期自 2015 年 6 月 8 日至 2016 年 6 月 7 日。在该授信额度下，2015 年 6 月 16 日，本公司与招商银行签订借款合同，借款金额 500 万元，借款期限自 2015 年 6 月 16 日至 2016 年 6 月 15 日止。该笔借款已于 2016 年 6 月 15 日偿还。

2016 年 6 月 30 日，本公司与招商银行股份有限公司济南分行（以下简称：“招商银行”）

签订授信协议，由魏东晓、陈志江、孙强、万海山、李胜五名股东作为连带责任保证人，招商银行授予本公司人民币 3000 万元授信额度，授信期自 2016 年 6 月 30 日至 2017 年 6 月 29 日。在该授信额度下，2016 年 6 月 30 日，本公司与招商银行签订借款合同，借款金额 500 万元，借款期限自 2016 年 6 月 30 日至 2017 年 6 月 29 日止。

*2、2014 年 8 月 8 日，本公司与齐鲁银行股份有限公司济南高新支行（以下简称“齐鲁银行”）、济南齐鲁软件园发展中心签订综合授信合同，以本公司所属的奥盛大厦 2#楼第 15、16 层为抵押资产，由齐鲁银行授予本公司 2300 万元贷款额度，授信期限自 2014 年 7 月 31 日至 2016 年 7 月 30 日。2014 年 7 月 31 日，本公司与齐鲁银行签署了《综合授信合同》，齐鲁银行同意向本公司提供授信额度，因授信而形成的最高债权额为 2,900.8125 万元，授信额度为最高债权额的 79.29%，授信期间自 2014 年 7 月 31 日至 2016 年 7 月 30 日，由魏东晓、陈平、陈志江提供保证担保，该授信额度下的短期借款 300 万元已于 2016 年 7 月 30 日偿还。

2016 年 12 月 23 号，本公司与齐鲁银行股份有限公司济南高新（以下简称“齐鲁银行”）签订了综合授信合同，因授信而形成的最高债权额为 1300 万元，授信额度为最高债权额的 76.93%，授信期间自 2016 年 12 月 23 日至 2017 年 12 月 22 日，由陈志江、魏东晓、陈平提供保证担保。截止到 2016 年 12 月 31 日，该授信额度下的短期借款余额为 100 万元。

注释12. 应付账款

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应付材料及设备款	18,612,810.11	34,003,305.84	12,976,274.21
应付加工款	6,101,258.00	4,915,046.75	998,751.88
其他	885,499.20	1,897,156.21	4,069,396.28
合计	25,599,567.31	40,815,508.80	18,044,422.37

应付账款余额 2016 年 12 月 31 日较 2015 年 12 月 31 日减少 37.28%，主要系期末应付材料款减少所致；2015 年 12 月 31 日较 2014 年 12 月 31 日增加 126.19%，主要系期末应付材料款大幅增加所致。

1. 截至 2016 年 12 月 31 日止，账龄超过一年的大额应付账款

供应商	金额	性质或内容	未偿还的原因
山东鑫诚信电子科技有限公司	409,723.90	货款	交易未完成

2. 报告期内应付账款中不存在应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

3. 截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司不存在外币应付账款余额。

注释13. 预收款项

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
预收货款	1,896,420.83	9,691,226.00	6,703,168.10
预收房租	51,370.00	104,301.00	203,670.00
合计	1,947,790.83	9,795,527.00	6,906,838.10

预收款项余额 2016 年 12 月 31 日较 2015 年 12 月 31 日减少 80.12%，主要系 2015 年底预收客户货款在 2016 年度销售货物后转销预收款项所致；2015 年 12 月 31 日较 2014 年 12 月 31 日增加 41.82%，主要系期末预收货款增加所致。

- 截至 2016 年 12 月 31 日止，无账龄超过一年的大额预收款项。
- 报告期内预收款项中不存在预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。
- 截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司不存在外币预收款项余额。

注释14. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 12 月 31 日
短期薪酬	14,123,275.02	63,123,128.00	60,447,109.12	16,799,293.90
离职后福利-设定提存计划	50,760.57	5,122,095.81	5,120,460.44	52,395.94
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	14,174,035.59	68,245,223.81	65,567,569.56	16,851,689.84

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2015 年 12 月 31 日
短期薪酬	9,372,795.78	50,096,004.34	45,345,525.10	14,123,275.02
离职后福利-设定提存计划	60,102.63	4,148,653.43	4,157,995.49	50,760.57
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	9,432,898.41	54,244,657.77	49,503,520.59	14,174,035.59

应付职工薪酬余额 2015 年 12 月 31 日较 2014 年 12 月 31 日增加 50.26%，主要系 2015 年末较 2014 年末计提年终奖金增加所致。

2. 短期薪酬列示

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	14,095,809.13	54,986,891.75	52,312,138.44	16,770,562.44
职工福利费	-	2,886,886.64	2,886,886.64	-
社会保险费	27,465.89	2,733,957.78	2,732,692.21	28,731.46
其中：基本医疗保险费	24,306.10	2,412,755.67	2,410,458.57	26,603.20
补充医疗保险	-	-	-	-
工伤保险费	1,215.31	88,061.26	89,276.57	-
生育保险费	1,944.48	233,140.85	232,957.07	2,128.26
住房公积金	-	2,049,543.74	2,049,543.74	-
工会经费和职工教育经费	-	465,848.09	465,848.09	-
短期累积带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润（奖金）分享计划	-	-	-	-
其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	14,123,275.02	63,123,128.00	60,447,109.12	16,799,293.90

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	9,340,418.00	43,835,679.69	39,080,288.56	14,095,809.13
职工福利费	-	2,012,166.25	2,012,166.25	-
社会保险费	32,377.78	2,264,848.80	2,269,760.69	27,465.89
其中：基本医疗保险费	28,652.90	1,966,653.59	1,971,000.39	24,306.10
补充医疗保险	-	-	-	-
工伤保险费	1,432.65	102,615.79	102,833.13	1,215.31
生育保险费	2,292.23	195,579.42	195,927.17	1,944.48
住房公积金	-	1,677,360.13	1,677,360.13	-
工会经费和职工教育经费	-	305,949.47	305,949.47	-
短期累积带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润（奖金）分享计划	-	-	-	-
其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	9,372,795.78	50,096,004.34	45,345,525.10	14,123,275.02

3. 设定提存计划列示

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
基本养老保险	48,343.40	4,864,393.13	4,862,457.59	50,278.94
失业保险费	2,417.17	257,702.68	258,002.85	2,117.00
合计	50,760.57	5,122,095.81	5,120,460.44	52,395.94

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
基本养老保险	57,240.60	3,924,638.48	3,933,535.68	48,343.40
失业保险费	2,862.03	224,014.95	224,459.81	2,417.17
合计	60,102.63	4,148,653.43	4,157,995.49	50,760.57

4. 应付职工薪酬其他说明

截至 2016 年 12 月 31 日止, 应付职工薪酬中不存在属于拖欠性质的金额。

注释15. 应交税费

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	备注
企业所得税	4,638,135.53	6,722,763.70	2,113,117.17	
增值税	5,442,926.42	3,268,882.67	1,492,724.02	
城市维护建设税	455,801.92	383,136.97	260,527.03	
教育费附加	195,343.68	164,201.56	111,654.44	
地方教育费附加	130,229.12	109,467.70	74,436.30	
水利建设基金	49,462.33	44,310.91	25,167.54	
代扣个人所得税	209,282.50	146,352.04	111,639.57	
合计	11,121,181.50	10,839,115.55	4,189,266.07	

应交税费余额 2015 年 12 月 31 日较 2014 年 12 月 31 日增加 158.74%，主要系 2015 年第四季度收入大幅增加，应交增值税、所得税大幅增长所致。

注释16. 应付股利

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
分红款	-	229,797.94	93,520.64
合计	-	229,797.94	93,520.64

注释17. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
保证金	65,000.00	71,460.00	188,970.00
员工报销款	794,653.55	270,901.77	427,689.17
中介机构服务费	-	-	550,000.00
其他	204,100.00	111,950.00	105,000.00
合计	1,063,753.55	454,311.77	1,271,659.17

其他应付款余额 2016 年 12 月 31 日较 2015 年 12 月 31 日增涨 134.15%，主要系应付

员工报销款未支付所致。2015 年 12 月 31 日较 2014 年 12 月 31 日减少 64.27%，主要系应付中介机构费已支付所致。

2. 报告期内其他应付款中不存在应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

3. 截至 2016 年 12 月 31 日止，不存在账龄超过一年的大额其他应付款。

注释18. 递延收益

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
递延收益	20,230,000.00	20,590,000.00	26,040,000.00
合计	20,230,000.00	20,590,000.00	26,040,000.00

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	2015 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	2016 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
2012 年度电子信息产业发展基金项目—终端安全防护工具研发	4,500,000.00	-	-	4,500,000.00	与收益相关
济南市 2013 年科学技术发展计划第七批项目（自主创新产业化重大专项）—山东省集成电路产业联盟基于社保行业智能 IC 卡研发与应用的创新平台建设	560,000.00	140,000.00	-	700,000.00	与收益相关
济南市云计算信息安全创新团队	900,000.00	-	-	900,000.00	与收益相关
2014 年济南市服务业发展引导资金—山东省信息安全研发设计公共服务平台	500,000.00	-	500,000.00	-	与收益相关
2014 年国家保密局保密科研项目—采用云计算技术的****研究与设备研制	730,000.00	-	-	730,000.00	与收益相关
2014 年山东省自主创新及成果转化专项—私有云信息安全防护产品研发及产业化	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00	与收益相关
2014 年第二批山东省服务业发展引导资金项目—山东省信息安全研发设计公共服务平台	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	与收益相关
济南高新区高层次人才专项扶持资金	400,000.00	-	-	400,000.00	与收益相关
国家信息安全专项下一代互联网技术研发、产业化和规模	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00	与收益相关

商用专项扶持资金					
济南市 2015 年科学技术发展计划第二批项目-领军企业关键产品提升计划	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	与收益相关
收高新开发区财政局款-2015 年省级服务业发展引导资金	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00	与收益相关
合计	20,590,000.00	2,140,000.00	2,500,000.00	20,230,000.00	

负债项目	2014 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	2015 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
2012 年度电子信息产业发展基金项目—终端安全防护工具研发	4,500,000.00	-	-	4,500,000.00	与收益相关
2012 年山东省科技型中小企业创新发展专项扶持资金—新一代加密存储关键技术研发及产品研究	600,000.00	-	600,000.00	-	与收益相关
2013 年山东省自主创新专项计划—金融财税安全智能终端系统研发及产业化	8,100,000.00	600,000.00	8,700,000.00	-	与收益相关
2013 年山东省工程实验室(研究中心)创新能力专项—山东省信息安全工程实验室创新能力建设项目	1,100,000.00	-	1,100,000.00	-	与收益相关
济南市 2013 年科学技术发展计划第七批项目(自主创新产业化重大专项)—山东省集成电路产业联盟基于社保卡行业智能 IC 卡研发与应用的创新平台建设	560,000.00	-	-	560,000.00	与收益相关
济南市云计算信息安全创新团队	600,000.00	300,000.00	-	900,000.00	与收益相关
2014 年济南市服务业发展引导资金—山东省信息安全研发设计公共服务平台	500,000.00	-	-	500,000.00	与收益相关
2014 年国家保密局保密科研项目—采用云计算技术的****研究与设备研制	730,000.00	-	-	730,000.00	与收益相关
2012 年金融领域安全 IC 卡和密码应用专项—金融 IC 卡多功能互联网终端产业化	3,000,000.00	1,500,000.00	4,500,000.00	-	与收益相关
2014 年山东省自主创新及成果转化专项—私有云信息安全防护产品研发及产业化	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00	与收益相关
2014 年国家保密局保密科研项目—**专用****终端研制	350,000.00	-	350,000.00	-	与收益相关

2014 年第二批山东省服务业发展引导资金项目—山东省信息安全研发设计公共服务平台	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	与收益相关
济南高新区高层次人才专项扶持资金	-	400,000.00	-	400,000.00	与收益相关
国家信息安全专项下一代互联网技术研发、产业化和规模商用专项扶持资金	-	4,000,000.00	-	4,000,000.00	与收益相关
济南市 2015 年科学技术发展计划第二批项目-领军企业关键产品提升计划	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00	与收益相关
合计	26,040,000.00	9,800,000.00	15,250,000.00	20,590,000.00	

注释19. 股本

1. 各期股本情况如下:

股东名称	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
魏东晓	24,575,430.00	24,575,430.00	24,575,430.00
陈志江	16,230,451.00	15,447,248.00	15,447,248.00
魏冬青	500,000.00	500,000.00	500,000.00
孙强	2,118,019.00	2,118,019.00	2,118,019.00
张欣	1,480,000.00	1,480,000.00	1,480,000.00
张丽	150,000.00	150,000.00	150,000.00
刘振东	210,000.00	210,000.00	210,000.00
周镇	64,000.00	64,000.00	64,000.00
于伟华	50,000.00	50,000.00	50,000.00
闫雷	198,019.00	198,019.00	198,019.00
苗功勋	348,019.00	348,019.00	348,019.00
葛隆	198,019.00	198,019.00	198,019.00
姜志杰	198,019.00	198,019.00	198,019.00
李凌宇	79,208.00	79,208.00	79,208.00
刘新红	-	783,203.00	1,362,773.00
丛强	79,208.00	79,208.00	79,208.00
吕伟	198,019.00	198,019.00	198,019.00
王光磊	390,000.00	390,000.00	390,000.00
贾锋	440,000.00	440,000.00	440,000.00
张太祥	540,000.00	540,000.00	540,000.00
何晓松	48,000.00	48,000.00	48,000.00

中孚信息股份有限公司
截至 2016 年 12 月 31 日止三年
财务报表附注

股东名称	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
杨伟	570,000.00	570,000.00	570,000.00
李胜	1,420,000.00	1,420,000.00	1,420,000.00
万海山	1,680,000.00	1,680,000.00	1,680,000.00
李海涛	318,000.00	318,000.00	318,000.00
赵章	60,000.00	60,000.00	60,000.00
蔡力兵	32,000.00	32,000.00	32,000.00
孙世东	128,000.00	128,000.00	128,000.00
朱启超	310,000.00	310,000.00	310,000.00
刘杰	-	-	198,019.00
陈丹伟	700,000.00	700,000.00	700,000.00
任勋益	700,000.00	700,000.00	700,000.00
张伟	60,000.00	60,000.00	60,000.00
张守迎	100,000.00	100,000.00	100,000.00
欧钰鹏	80,000.00	80,000.00	80,000.00
王萌	80,000.00	80,000.00	80,000.00
郭士昌	60,000.00	60,000.00	60,000.00
张中华	80,000.00	80,000.00	80,000.00
张大伟	50,000.00	50,000.00	50,000.00
岳修鹏	50,000.00	50,000.00	50,000.00
刘佃波	50,000.00	50,000.00	50,000.00
崔新安	60,000.00	60,000.00	60,000.00
郑传义	50,000.00	50,000.00	50,000.00
王亮	50,000.00	50,000.00	50,000.00
孔强	90,000.00	90,000.00	90,000.00
张朋	50,000.00	50,000.00	50,000.00
朱广传	50,000.00	50,000.00	50,000.00
袁浩	50,000.00	50,000.00	50,000.00
赵军安	40,000.00	40,000.00	40,000.00
高杨	40,000.00	40,000.00	40,000.00
柴勇	300,000.00	300,000.00	300,000.00
济南中孚普益投资合伙企业（有限合伙）	4,320,000.00	4,320,000.00	4,320,000.00
施世林	700,000.00	700,000.00	700,000.00
张波	198,019.00	198,019.00	-
李昂	579,570.00	579,570.00	-
合计	61,200,000.00	61,200,000.00	61,200,000.00

2. 2014 年度股本变动情况如下:

股东名称	2013 年 12 月 31 日		本期增加额	本期减少额	2014 年 12 月 31 日	
	股本	比例			股本	比例
魏东晓	24,475,430.00	39.99	100,000.00	-	24,575,430.00	40.16
陈志江	15,447,248.00	25.24	-	-	15,447,248.00	25.24
魏冬青	500,000.00	0.82	-	-	500,000.00	0.82
孙强	2,118,019.00	3.46	-	-	2,118,019.00	3.46
张欣	1,480,000.00	2.42	-	-	1,480,000.00	2.42
张丽	150,000.00	0.25	-	-	150,000.00	0.25
刘振东	210,000.00	0.34	-	-	210,000.00	0.34
周镇	64,000.00	0.10	-	-	64,000.00	0.10
于伟华	50,000.00	0.08	-	-	50,000.00	0.08
闫雷	198,019.00	0.32	-	-	198,019.00	0.32
苗功勋	348,019.00	0.57	-	-	348,019.00	0.57
葛隆	198,019.00	0.32	-	-	198,019.00	0.32
姜志杰	198,019.00	0.32	-	-	198,019.00	0.32
李凌宇	79,208.00	0.13	-	-	79,208.00	0.13
刘新红	1,362,773.00	2.23	-	-	1,362,773.00	2.23
丛强	79,208.00	0.13	-	-	79,208.00	0.13
吕伟	198,019.00	0.32	-	-	198,019.00	0.32
王光磊	390,000.00	0.64	-	-	390,000.00	0.64
贾锋	440,000.00	0.72	-	-	440,000.00	0.72
张太祥	540,000.00	0.88	-	-	540,000.00	0.88
何晓松	48,000.00	0.08	-	-	48,000.00	0.08
杨伟	570,000.00	0.93	-	-	570,000.00	0.93
李胜	1,420,000.00	2.32	-	-	1,420,000.00	2.32
万海山	1,680,000.00	2.75	-	-	1,680,000.00	2.75
李海涛	318,000.00	0.52	-	-	318,000.00	0.52
赵章	160,000.00	0.26	-	100,000.00	60,000.00	0.10
蔡力兵	32,000.00	0.05	-	-	32,000.00	0.05
孙世东	128,000.00	0.21	-	-	128,000.00	0.21
朱启超	310,000.00	0.51	-	-	310,000.00	0.51
刘杰	198,019.00	0.32	-	-	198,019.00	0.32
陈丹伟	700,000.00	1.14	-	-	700,000.00	1.14
任勋益	700,000.00	1.14	-	-	700,000.00	1.14
张伟	60,000.00	0.10	-	-	60,000.00	0.10
张守迎	100,000.00	0.16	-	-	100,000.00	0.16

股东名称	2013 年 12 月 31 日		本期增加额	本期减少额	2014 年 12 月 31 日	
	股本	比例			股本	比例
欧钰鹏	80,000.00	0.13	-	-	80,000.00	0.13
王萌	80,000.00	0.13	-	-	80,000.00	0.13
郭士昌	60,000.00	0.10	-	-	60,000.00	0.10
张中华	80,000.00	0.13	-	-	80,000.00	0.13
张大伟	50,000.00	0.08	-	-	50,000.00	0.08
岳修鹏	50,000.00	0.08	-	-	50,000.00	0.08
刘佃波	50,000.00	0.08	-	-	50,000.00	0.08
崔新安	60,000.00	0.10	-	-	60,000.00	0.10
郑传义	50,000.00	0.08	-	-	50,000.00	0.08
王亮	50,000.00	0.08	-	-	50,000.00	0.08
孔强	90,000.00	0.15	-	-	90,000.00	0.15
张朋	50,000.00	0.08	-	-	50,000.00	0.08
朱广传	50,000.00	0.08	-	-	50,000.00	0.08
袁浩	50,000.00	0.08	-	-	50,000.00	0.08
赵军安	40,000.00	0.07	-	-	40,000.00	0.07
高杨	40,000.00	0.07	-	-	40,000.00	0.07
柴勇	300,000.00	0.49	-	-	300,000.00	0.49
济南中孚普益 投资合伙企业 (有限合伙)	4,320,000.00	7.06	-	-	4,320,000.00	7.06
施世林	700,000.00	1.14	-	-	700,000.00	1.14
合计	61,200,000.00	100.00	100,000.00	100,000.00	61,200,000.00	100.00

3. 2015 年股本变动情况如下：

股东名称	2014 年 12 月 31 日		本期增加额	本期减少额	2015 年 12 月 31 日	
	股本	比例			股本	比例
魏东晓	24,575,430.00	40.16	-	-	24,575,430.00	40.16
陈志江	15,447,248.00	25.24	-	-	15,447,248.00	25.24
魏冬青	500,000.00	0.82	-	-	500,000.00	0.82
孙强	2,118,019.00	3.46	-	-	2,118,019.00	3.46
张欣	1,480,000.00	2.42	-	-	1,480,000.00	2.42
张丽	150,000.00	0.25	-	-	150,000.00	0.25
刘振东	210,000.00	0.34	-	-	210,000.00	0.34
周镇	64,000.00	0.10	-	-	64,000.00	0.10
于伟华	50,000.00	0.08	-	-	50,000.00	0.08
闫雷	198,019.00	0.32	-	-	198,019.00	0.32

中孚信息股份有限公司
截至 2016 年 12 月 31 日止三年
财务报表附注

股东名称	2014 年 12 月 31 日		本期增加额	本期减少额	2015 年 12 月 31 日	
	股本	比例			股本	比例
苗功勋	348,019.00	0.57	-	-	348,019.00	0.57
葛隆	198,019.00	0.32	-	-	198,019.00	0.32
姜志杰	198,019.00	0.32	-	-	198,019.00	0.32
李凌宇	79,208.00	0.13	-	-	79,208.00	0.13
刘新红	1,362,773.00	2.23	-	579,570.00	783,203.00	1.28
丛强	79,208.00	0.13	-	-	79,208.00	0.13
吕伟	198,019.00	0.32	-	-	198,019.00	0.32
王光磊	390,000.00	0.64	-	-	390,000.00	0.64
贾锋	440,000.00	0.72	-	-	440,000.00	0.72
张太祥	540,000.00	0.88	-	-	540,000.00	0.88
何晓松	48,000.00	0.08	-	-	48,000.00	0.08
杨伟	570,000.00	0.93	-	-	570,000.00	0.93
李胜	1,420,000.00	2.32	-	-	1,420,000.00	2.32
万海山	1,680,000.00	2.75	-	-	1,680,000.00	2.75
李海涛	318,000.00	0.52	-	-	318,000.00	0.52
赵章	60,000.00	0.10	-	-	60,000.00	0.10
蔡力兵	32,000.00	0.05	-	-	32,000.00	0.05
孙世东	128,000.00	0.21	-	-	128,000.00	0.21
朱启超	310,000.00	0.51	-	-	310,000.00	0.51
刘杰	198,019.00	0.32	-	198,019.00	-	-
陈丹伟	700,000.00	1.14	-	-	700,000.00	1.14
任勋益	700,000.00	1.14	-	-	700,000.00	1.14
张伟	60,000.00	0.10	-	-	60,000.00	0.10
张守迎	100,000.00	0.16	-	-	100,000.00	0.16
欧钰鹏	80,000.00	0.13	-	-	80,000.00	0.13
王萌	80,000.00	0.13	-	-	80,000.00	0.13
郭士昌	60,000.00	0.10	-	-	60,000.00	0.10
张中华	80,000.00	0.13	-	-	80,000.00	0.13
张大伟	50,000.00	0.08	-	-	50,000.00	0.08
岳修鹏	50,000.00	0.08	-	-	50,000.00	0.08
刘佃波	50,000.00	0.08	-	-	50,000.00	0.08
崔新安	60,000.00	0.10	-	-	60,000.00	0.10
郑传义	50,000.00	0.08	-	-	50,000.00	0.08
王亮	50,000.00	0.08	-	-	50,000.00	0.08
孔强	90,000.00	0.15	-	-	90,000.00	0.15

股东名称	2014 年 12 月 31 日		本期增加额	本期减少额	2015 年 12 月 31 日	
	股本	比例			股本	比例
张朋	50,000.00	0.08	-	-	50,000.00	0.08
朱广传	50,000.00	0.08	-	-	50,000.00	0.08
袁浩	50,000.00	0.08	-	-	50,000.00	0.08
赵军安	40,000.00	0.07	-	-	40,000.00	0.07
高杨	40,000.00	0.07	-	-	40,000.00	0.07
柴勇	300,000.00	0.49	-	-	300,000.00	0.49
济南中孚普益 投资合伙企业 (有限合伙)	4,320,000.00	7.06	-	-	4,320,000.00	7.06
施世林	700,000.00	1.14	-	-	700,000.00	1.14
张波	-	-	198,019.00	-	198,019.00	0.32
李昂	-	-	579,570.00	-	579,570.00	0.95
合计	61,200,000.00	100.00	777,589.00	777,589.00	61,200,000.00	100.00

4. 2016 年度股本变动情况如下:

股东名称	2015 年 12 月 31 日		本期增加额	本期减少额	2016 年 12 月 31 日	
	股本	比例			股本	比例
魏东晓	24,575,430.00	40.16	-	-	24,575,430.00	40.16
陈志江	15,447,248.00	25.24	783,203.00	-	16,230,451.00	26.52
魏冬青	500,000.00	0.82	-	-	500,000.00	0.82
孙强	2,118,019.00	3.46	-	-	2,118,019.00	3.46
张欣	1,480,000.00	2.42	-	-	1,480,000.00	2.42
张丽	150,000.00	0.25	-	-	150,000.00	0.25
刘振东	210,000.00	0.34	-	-	210,000.00	0.34
周镇	64,000.00	0.10	-	-	64,000.00	0.10
于伟华	50,000.00	0.08	-	-	50,000.00	0.08
闫雷	198,019.00	0.32	-	-	198,019.00	0.32
苗功勋	348,019.00	0.57	-	-	348,019.00	0.57
葛隆	198,019.00	0.32	-	-	198,019.00	0.32
姜志杰	198,019.00	0.32	-	-	198,019.00	0.32
李凌宇	79,208.00	0.13	-	-	79,208.00	0.13
刘新红	783,203.00	1.28	-	783,203.00	-	-
丛强	79,208.00	0.13	-	-	79,208.00	0.13
吕伟	198,019.00	0.32	-	-	198,019.00	0.32
王光磊	390,000.00	0.64	-	-	390,000.00	0.64
贾锋	440,000.00	0.72	-	-	440,000.00	0.72

中孚信息股份有限公司
截至 2016 年 12 月 31 日止三年
财务报表附注

股东名称	2015 年 12 月 31 日		本期增加额	本期减少额	2016 年 12 月 31 日	
	股本	比例			股本	比例
张太祥	540,000.00	0.88	-	-	540,000.00	0.88
何晓松	48,000.00	0.08	-	-	48,000.00	0.08
杨伟	570,000.00	0.93	-	-	570,000.00	0.93
李胜	1,420,000.00	2.32	-	-	1,420,000.00	2.32
万海山	1,680,000.00	2.75	-	-	1,680,000.00	2.75
李海涛	318,000.00	0.52	-	-	318,000.00	0.52
赵章	60,000.00	0.10	-	-	60,000.00	0.10
蔡力兵	32,000.00	0.05	-	-	32,000.00	0.05
孙世东	128,000.00	0.21	-	-	128,000.00	0.21
朱启超	310,000.00	0.51	-	-	310,000.00	0.51
陈丹伟	700,000.00	1.14	-	-	700,000.00	1.14
任勋益	700,000.00	1.14	-	-	700,000.00	1.14
张伟	60,000.00	0.10	-	-	60,000.00	0.10
张守迎	100,000.00	0.16	-	-	100,000.00	0.16
欧钰鹏	80,000.00	0.13	-	-	80,000.00	0.13
王萌	80,000.00	0.13	-	-	80,000.00	0.13
郭士昌	60,000.00	0.10	-	-	60,000.00	0.10
张中华	80,000.00	0.13	-	-	80,000.00	0.13
张大伟	50,000.00	0.08	-	-	50,000.00	0.08
岳修鹏	50,000.00	0.08	-	-	50,000.00	0.08
刘佃波	50,000.00	0.08	-	-	50,000.00	0.08
崔新安	60,000.00	0.10	-	-	60,000.00	0.10
郑传义	50,000.00	0.08	-	-	50,000.00	0.08
王亮	50,000.00	0.08	-	-	50,000.00	0.08
孔强	90,000.00	0.15	-	-	90,000.00	0.15
张朋	50,000.00	0.08	-	-	50,000.00	0.08
朱广传	50,000.00	0.08	-	-	50,000.00	0.08
袁浩	50,000.00	0.08	-	-	50,000.00	0.08
赵军安	40,000.00	0.07	-	-	40,000.00	0.07
高杨	40,000.00	0.07	-	-	40,000.00	0.07
柴勇	300,000.00	0.49	-	-	300,000.00	0.49
济南中孚普益 投资合伙企业 (有限合伙)	4,320,000.00	7.06	-	-	4,320,000.00	7.06
施世林	700,000.00	1.14	-	-	700,000.00	1.14

股东名称	2015 年 12 月 31 日		本期增加额	本期减少额	2016 年 12 月 31 日	
	股本	比例			股本	比例
张波	198,019.00	0.32	-	-	198,019.00	0.32
李昂	579,570.00	0.95	-	-	579,570.00	0.95
合计	61,200,000.00	100.00	783,203.00	783,203.00	61,200,000.00	100.00

本公司 2013 年度股本增加 2712.00 万元，其中由未分配利润转增 1840.80 万元，由资本公积转增 204.00 万元，合计转增 2044.80 万元。另由公司 34 名管理人员及核心技术人员以 1.50 元/股的价格认购股份，其中增加股本 667.20 万元，增加资本公积 333.60 万元。本次增资业经山东天和会计师事务所以鲁天和审验字 2013 第 108 号《验资报告》验证。

注释 20. 资本公积

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
股本溢价	3,306,269.72	3,306,269.72	3,306,269.72
其他资本公积	19,987,052.75	19,180,352.75	16,500,352.75
合计	23,293,322.47	22,486,622.47	19,806,622.47

1. 2014 年度资本公积变动情况

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2014 年 12 月 31 日
股本溢价*	3,306,269.72	-	-	3,306,269.72
其他资本公积	9,960,352.75	6,880,000.00	340,000.00	16,500,352.75
合计	13,266,622.47	6,880,000.00	340,000.00	19,806,622.47

2. 2015 年度资本公积变动情况

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2015 年 12 月 31 日
股本溢价*	3,306,269.72	-	-	3,306,269.72
其他资本公积	16,500,352.75	2,880,000.00	200,000.00	19,180,352.75
合计	19,806,622.47	2,880,000.00	200,000.00	22,486,622.47

3. 2016 年度资本公积变动情况

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 12 月 31 日
股本溢价*	3,306,269.72	-	-	3,306,269.72
其他资本公积	19,180,352.75	806,700.00	-	19,987,052.75
合计	22,486,622.47	806,700.00	-	23,293,322.47

资本公积 2016 年 12 月 31 日较 2015 年 12 月 31 日系 2016 年确认股份支付 80.67 万元所致；2015 年 12 月 31 日较 2014 年 12 月 31 日增加系 2015 年确认股份支付 288 万元、同时冲减 2015 年退休股份支付金额 20 万元所致；2014 年 12 月 31 日较 2013 年 12 月 31 日增加系 2014 年确认股份支付 688 万元、同时冲减 2014 年退休股份支付金额 34 万元所致。

注释21. 盈余公积

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
法定盈余公积	17,215,873.62	13,377,405.03	8,994,771.44
合计	17,215,873.62	13,377,405.03	8,994,771.44

1. 2014 年度盈余公积变动情况

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2014 年 12 月 31 日
法定盈余公积	7,256,897.69	1,737,873.75	-	8,994,771.44
合计	7,256,897.69	1,737,873.75	-	8,994,771.44

2. 2015 年度盈余公积变动情况

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积	8,994,771.44	4,382,633.59	-	13,377,405.03
合计	8,994,771.44	4,382,633.59	-	13,377,405.03

3. 2016 年度盈余公积变动情况

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积	13,377,405.03	3,838,468.59	-	17,215,873.62
合计	13,377,405.03	3,838,468.59	-	17,215,873.62

注释22. 未分配利润

1. 未分配利润增减变动情况如下：

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
上年年末未分配利润	65,258,963.28	25,851,299.23	29,335,061.33
加：年初未分配利润调整数（调减“-”）	-17,231,106.60	-14,819,106.60	-8,933,106.60
本期年初未分配利润	48,027,856.68	11,032,192.63	20,401,954.73
加：本期归属于母公司所有者的净利润	48,354,007.18	49,028,297.64	4,608,111.65
减：提取法定盈余公积	3,838,468.59	4,382,633.59	1,737,873.75
提取任意盈余公积	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-
应付普通股股利*1	38,250,000.00	7,650,000.00	12,240,000.00
转作股本的普通股股利	-	-	-
期末未分配利润	54,293,395.27	48,027,856.68	11,032,192.63

*1、2014 年 1 月 23 日，本公司 2014 年第一次临时股东大会通过决议，以截止 2013 年 12 月 31 日的未分配利润为依据，每股分配 0.2 元，共计分配现金股利 1,224.00 万元。

2015 年 3 月 18 日，本公司 2014 年年度股东大会决议，以截止 2014 年 12 月 31 日的未分配利润为依据，每股分配 0.125 元，共计分配现金股利 765.00 万元。

2016 年 2 月 5 日，本公司 2015 年年度股东大会决议，以截止 2015 年 12 月 31 日的未分配利润为依据，每股分配 0.625 元，共计分配现金股利 3,825.00 万元。

注释23. 营业收入、营业成本

1. 营业收入、营业成本明细如下：

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
营业收入	215,903,751.65	207,581,082.34	125,996,026.30
主营业务收入	215,004,409.80	206,546,905.34	125,996,026.30
其他业务收入	899,341.85	1,034,177.00	-
营业成本	59,362,733.06	71,466,631.11	42,804,361.71
主营业务成本	59,119,683.02	71,157,534.11	42,804,361.71
其他业务成本	243,050.04	309,097.00	-

2. 主营业务按产品类别列示如下：

产品类别	2016 年度	
	营业收入	营业成本
信息安全保密产品	135,883,536.03	13,295,542.82
其中：保密检查产品	67,086,154.79	3,185,377.21
保密防护产品	68,797,381.24	10,110,165.61
商用密码产品	38,801,963.27	21,175,229.65
信息安全服务	24,029,229.58	14,557,671.20
其中：系统集成收入	24,029,229.58	14,557,671.20
其他	16,289,680.92	10,091,239.35
合计	215,004,409.80	59,119,683.02

产品类别	2015 年度	
	营业收入	营业成本
信息安全保密产品	114,903,148.64	13,775,496.35
其中：保密检查产品	47,436,101.24	3,165,170.34
保密防护产品	67,467,047.40	10,610,326.01
商用密码产品	71,113,700.36	43,125,208.48
信息安全服务	9,003,630.88	6,362,237.67
其中：系统集成收入	9,003,630.88	6,362,237.67
其他	11,526,425.46	7,894,591.61
合计	206,546,905.34	71,157,534.11

产品类别	2014 年度	
	营业收入	营业成本
信息安全保密产品	72,732,606.89	9,355,627.94
其中：保密检查产品	18,587,190.47	800,039.69
保密防护产品	54,145,416.42	8,555,588.25
商用密码产品	25,212,508.55	16,180,315.20
信息安全服务	20,544,241.46	12,762,121.06
其中：系统集成收入	20,544,241.46	12,762,121.06
其他	7,506,669.40	4,506,297.51
合计	125,996,026.30	42,804,361.71

3. 主营业务按地区分项列示如下：

地区 名称	2016 年度	
	营业收入	营业成本
东北	11,281,470.33	1,873,915.47
华北	47,724,391.08	12,238,138.60
华东	94,644,708.89	35,039,121.75
华南	12,344,688.12	3,855,359.86
华中	18,504,734.74	2,624,732.77
西北	21,051,933.69	2,499,705.15
西南	9,452,482.95	988,709.42
合计	215,004,409.80	59,119,683.02

地区 名称	2015 年度	
	营业收入	营业成本
东北	5,109,042.74	885,534.18
华北	32,502,888.40	9,193,383.67
华东	103,381,668.58	47,168,960.92
华南	13,144,609.45	5,169,396.80
华中	15,491,332.35	3,143,887.37
西北	23,005,939.69	3,159,785.71
西南	13,911,424.13	2,436,585.46
合计	206,546,905.34	71,157,534.11

地区	2014 年度
----	---------

名称	营业收入	营业成本
东北	7,564,137.55	674,287.26
华北	22,856,722.36	5,910,695.74
华东	62,058,841.00	29,852,363.66
华南	6,131,503.17	1,592,075.88
华中	5,318,594.47	1,206,346.73
西北	15,559,885.14	2,786,157.61
西南	6,506,342.61	782,434.83
合计	125,996,026.30	42,804,361.71

4. 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	2016 年度	
	金额	比例
山东省农村信用社联合社	5,764,914.35	2.67
教育部教育管理信息中心	5,461,538.47	2.53
北京数字认证股份有限公司	4,744,162.42	2.20
湖南驰阳信息科技有限公司	4,273,504.27	1.98
湖北伟博信息技术有限公司	3,880,017.24	1.80
武汉中保信息技术有限公司	58,803.53	0.03
宜昌伟博科技有限公司	41,923.09	0.02
合计	24,224,863.37	11.22

湖北伟博信息技术有限公司、武汉中保信息技术有限公司、宜昌伟博科技有限公司为同一自然人所控制。

续：

客户名称	2015 年度	
	金额	比例
福建省工商行政管理局	16,228,923.06	7.82
上海市工商行政管理局	13,023,717.97	6.27
江苏省工商行政管理局	12,994,017.04	6.26
山东省农村信用社联合社	10,363,777.73	4.99
北京数字认证股份有限公司	5,441,726.61	2.62
合计	58,052,162.41	27.97

续：

客户名称	2014 年度	
	金额	比例
山东省农村信用社联合社	14,073,230.80	11.17
网讯信息技术(福建)有限公司	6,424,871.81	5.10
新疆生产建设兵团国家保密局	3,303,405.23	2.62
北京数字认证股份有限公司	3,110,683.76	2.47
北京海石花实业开发公司	2,575,384.62	2.04
合计	29,487,576.22	23.40

注释24. 税金及附加

税种	2016 年度	2015 年度	2014 年度
城市维护建设税	1,673,373.10	1,512,594.63	1,070,510.11
教育费附加	717,159.88	648,254.82	458,790.02
地方教育附加	478,106.60	432,169.89	305,860.05
水利建设基金	173,029.61	181,226.22	124,421.60
房产税	369,845.54	599,042.76	344,964.25
土地使用税	4,931.64	4,897.92	42,372.78
印花税	120,518.54	55,758.19	94,490.26
堤围防护费	-	-	150.26
合计	3,536,964.91	3,433,944.43	2,441,559.33

注释25. 销售费用

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	21,930,038.37	17,678,172.56	14,131,873.81
差旅费	5,449,895.05	4,524,839.80	4,170,026.50
宣传推广及会务费	2,178,909.15	2,097,327.69	727,412.61
技术服务费	4,590,547.77	4,891,856.91	4,476,920.93
运费	723,370.61	811,173.64	674,397.47
招待费	5,890,014.70	5,383,502.24	3,805,586.75
办公费	1,599,516.26	1,538,453.35	1,430,391.82
其他	792,070.30	952,895.04	566,435.42
合计	43,154,362.21	37,878,221.23	29,983,045.31

注释26. 管理费用

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	15,881,485.94	13,667,896.49	11,785,042.66
福利费	2,919,936.64	2,012,166.25	1,597,909.36
差旅费	1,305,265.99	1,367,513.55	1,579,859.05
汽车费用	1,331,842.08	1,267,335.68	1,437,324.84
物业管理及租赁费	3,768,928.29	3,026,627.94	2,990,792.10
水电费	342,562.34	348,009.95	213,398.94
招待费	3,746,201.67	3,566,082.17	2,475,818.66
办公费	3,355,699.23	3,663,489.76	3,395,010.91
企业管理费	664,261.05	540,825.52	1,278,872.51
研发费用	31,972,899.66	25,921,827.74	21,534,293.42
折旧与摊销	4,231,572.39	4,070,153.79	2,764,937.69
股份支付	806,700.00	2,680,000.00	6,540,000.00
其他	229,252.17	187,830.32	430,481.56
合计	70,556,607.45	62,319,759.16	58,023,741.70

注释27. 财务费用

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
利息收入	-645,939.67	-631,389.63	-366,491.08
利息支出	315,576.99	413,041.41	332,944.43
其他	24,871.01	30,071.93	29,620.87
合计	-305,491.67	-188,276.29	-3,925.78

注释28. 资产减值损失

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
坏账损失	2,021,654.15	3,169,930.86	-424,214.23
存货跌价损失	361,129.25	329,545.62	194,858.87
合计	2,382,783.40	3,499,476.48	-229,355.36

注释29. 营业外收入

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置利得合计	21,299.39	6,864.31	368,280.00

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
其中：固定资产处置利得	21,299.39	6,864.31	-
无形资产处置利得	-	-	-
政府补助	4,401,400.00	16,595,100.00	3,588,400.00
增值税即征即退款	13,031,962.37	12,123,503.71	10,796,688.02
其他	118,851.41	382,393.74	406,363.81
合计	17,573,513.17	29,107,861.76	15,159,731.83

1. 计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置利得	21,299.39	6,864.31	368,280.00
政府补助	4,401,400.00	16,595,100.00	3,588,400.00
其他	118,851.41	382,393.74	406,363.81
合计	4,541,550.80	16,984,358.05	4,363,043.81

2. 政府补助明细列示如下：

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度	与资产相关/ 与收益相关
2013 年山东省工程实验室（研究中心）创新能力专项—山东省信息安全工程实验室创新能力建设项目	-	1,100,000.00	-	与收益相关
2014 年国家保密局保密科研项目—**专用****终端研制	-	500,000.00	-	与收益相关
2012 年山东省科技型中小企业创新发展专项扶持资金—新一代加密存储关键技术研究及产品研发	200,000.00	600,000.00	-	与收益相关
2012 年金融领域安全 IC 卡和密码应用专项—金融 IC 卡多功能互联网终端产业化	-	4,500,000.00	-	与收益相关
2013 年山东省自主创新专项计划—金融财税安全智能终端系统研发及产业化	1,300,000.00	8,700,000.00	-	与收益相关
2015 年度第一批鼓励企业上市专项扶持资金	-	1,000,000.00	-	与收益相关
2014 年度中小微企业融资费用财政补贴	-	120,100.00	-	与收益相关
济南高新区高层次人才创新创业专项资金	-	75,000.00	75,000.00	与收益相关
2012 年度山东省国际科技合作项目—基于云计算的数据安全存储集中管控技术合作研究	-	-	150,000.00	与收益相关
济南市 2012 年度第二批工业	-	-	200,000.00	与收益相关

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度	与资产相关/ 与收益相关
和信息化发展专项资金—金融多功能安全终端系统				
2014 年省级信息公共服务平台和两化融合奖励资金	-	-	1,000,000.00	与收益相关
2013 年度第二批工业和信息化专项资金—打印安全监控与审计系统研发	-	-	400,000.00	与收益相关
济南市科学技术进步奖奖励资金（三等奖）	-	-	20,000.00	与收益相关
山东省 2013 年科学技术发展计划第二批—打印安全监控与审计系统关键技术研发与产业化	-	-	1,000,000.00	与收益相关
济南高新区 2013 年度创新创业发展奖励	-	-	683,400.00	与收益相关
中关村国家自主创新示范区中小企业创新支持资金无偿资助项目	-	-	40,000.00	与收益相关
2014 年南京市软件专项资金软件企业资质认证奖励	-	-	10,000.00	与收益相关
2014 年南京市软件专项资金软件产品登记奖励	-	-	10,000.00	与收益相关
济南高新区科经局款创新创业奖励	238,400.00	-	-	与收益相关
2014 年济南市服务业发展引导资金—山东省信息安全研发设计公共服务平台	500,000.00	-	-	与收益相关
2014 年第二批山东省服务业发展引导资金项目—山东省信息安全研发设计公共服务平台	2,000,000.00	-	-	与收益相关
济南市高新区财政局款创新创业奖励	13,000.00	-	-	与收益相关
中关村科技园区创新基金	150,000.00	-	-	与收益相关
合计	4,401,400.00	16,595,100.00	3,588,400.00	

注释30. 营业外支出

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损失合计	-	-	195,564.60
其中：固定资产处置损失	-	-	-
无形资产处置损失	-	-	195,564.60
对外捐赠	93,600.00	232,000.00	28,006.00
其他	283,820.37	334,257.66	316,170.47
合计	377,420.37	566,257.66	539,741.07

计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损失合计	-	-	195,564.60
其中：固定资产处置损失	-	-	-
无形资产处置损失	-	-	195,564.60
对外捐赠	93,600.00	232,000.00	28,006.00
其他	283,820.37	334,257.66	316,170.47
合计	377,420.37	566,257.66	539,741.07

注释31. 所得税费用

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	6,888,709.37	8,517,008.60	5,687,245.74
递延所得税调整	-830,831.46	167,624.08	-2,679,109.71
合计	6,057,877.91	8,684,632.68	3,008,136.03

注释32. 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
财务费用	645,939.67	631,389.63	366,491.08
客户保证金	3,197,561.80	2,250,577.00	1,289,501.92
个人借款	1,586,539.69	1,291,180.65	1,067,359.18
政府补助	4,041,400.00	11,191,600.00	15,428,400.00
其他	416,473.21	185,675.30	287,328.54
合计	9,887,914.37	15,550,422.58	18,439,080.72

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
办公费	4,402,696.43	4,762,430.88	4,274,780.03
差旅费	5,199,089.28	4,919,176.96	5,516,955.20
员工备用金	5,756,361.35	5,991,316.38	3,382,839.80
客户保证金	3,679,093.00	3,815,687.80	2,203,853.20
汽车费用	786,429.97	819,445.24	1,397,508.84
技术服务费	6,020,766.77	4,741,767.74	3,499,531.70
房租及物业管理费	4,270,522.29	3,954,663.17	3,479,240.74
宣传推广费	863,627.00	756,502.20	401,516.96
研发费用	3,657,738.00	4,478,957.58	3,755,563.50
运费	705,414.78	781,878.70	672,917.40

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
招待费	8,446,934.73	6,657,013.25	5,980,405.41
其他	3,338,236.79	2,959,173.71	2,856,764.45
合计	47,126,910.39	44,638,013.61	37,421,877.23

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
中介机构服务费	600,000.00	2,800,000.00	100,000.00
2017 年 12 月 31 日到期的预付账款保函保证金	639,000.00	-	-
合计	1,239,000.00	2,800,000.00	100,000.00

注释33. 现金流量表补充资料

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2016 年度	2015 年度	2014 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	48,354,007.18	49,028,297.64	4,608,111.65
加：资产减值准备	2,382,783.40	3,499,476.48	-229,355.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,167,364.84	4,958,711.96	2,614,938.29
无形资产摊销	429,856.93	343,273.54	264,071.47
长期待摊费用摊销	419,301.00	185,382.84	223,315.40
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）	-21,299.39	-6,864.31	-172,715.40
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）	315,576.99	413,041.41	332,944.43
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-830,831.46	167,624.08	-2,679,109.72
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,818,314.93	-5,838,189.03	4,807,124.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-20,635,875.73	-14,183,223.51	11,591,241.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-19,345,854.04	31,116,090.99	-3,889,240.30
其他	806,700.00	2,680,000.00	6,540,000.00
经营活动产生的现金流量净额	19,860,044.65	72,363,622.09	24,011,326.24

补充资料	2016 年度	2015 年度	2014 年度
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	-	-	-
债务转为资本	-	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-
3.现金及现金等价物净变动情况:	-	-	-
现金的期末余额	106,828,318.68	135,506,196.61	77,935,928.65
减: 现金的年初余额	135,506,196.61	77,935,928.65	72,695,890.74
加: 现金等价物的期末余额	-	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	-28,677,877.93	57,570,267.96	5,240,037.91

2. 现金和现金等价物

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
一、现金	106,828,318.68	135,506,196.61	77,935,928.65
其中: 库存现金	87,509.92	89,856.39	190,991.85
可随时用于支付的银行存款	106,740,808.76	132,860,340.22	77,744,936.80
可随时用于支付的其他货币资金	-	2,556,000.00	-
二、现金等价物	-	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	106,828,318.68	135,506,196.61	77,935,928.65
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-	-

八、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

子公司名称 (全称)	子公司 类型	注册 地	业务性质	注册资本	主要经营范围
北京中孚泰和科技发展股份有限公司	全资子公司	北京	信息安全产品的研发和销售	1000 万元	计算机软硬件技术开发、系统集成; 技术开发; 技术服务; 销售计算机及外部设备、电子元件、税控收款机、普通机械设备、建材、钢材、木材、五金; 货物进出口; 技术进出口; 代理进出口。
南京中孚信息技术有限公司	全资子公司	南京	信息安全产品的研发和销售	1500 万元	销售经国家密码管理局审批并通过指定检测机构产品质量检测的商用密码产品。计算机软硬件、电子元件的开发、销售及相关技术服务; 计算机系统集成; 自营和代理各类商品及技术的进出口业务。

子公司名称 (全称)	子公司 类型	注册 地	业务性质	注册资本	主要经营范围
山东中孚安全技术 有限公司	全资子 公司	济南	信息系统集 成及相关服 务	1000 万元	安全技术开发、计算机软硬件、电子 元件的开发、销售及技术服务；信息 系统集成服务。
深圳中孚泰和信息 技术有限公司	全资子 公司	深圳	信息安全产 品的销售和 服务	100 万元	计算机软硬件、电子元件的技术开发 与销售；系统集成、计算机销售及相 关技术服务。
上海中孚泰和信息 技术有限公司	全资子 公司	上海	信息安全产 品的销售和 服务	100 万元	从事信息技术、商用密码产品领域内 的技术开发、技术服务、技术咨询、 技术转让，电子产品制造、加工，计 算机、软件及辅助设备、电子产品、 电子元器件的批发、零售，计算机软 件开发，计算机信息系统集成。

续：

子公司名称（全称）	持股比 例（%）	表决权比 例（%）	期末实际出 资额	实质上构成对子公司净 投资的其他项目余额	是否 合并
北京中孚泰和科技发展股份 有限公司	100	100	1000 万元	0.00 元	是
南京中孚信息技术有限公司	100	100	1500 万元	0.00 元	是
山东中孚安全技术有限公司	100	100	1000 万元	0.00 元	是
深圳中孚泰和信息技术有限 公司	100	100	100 万元	0.00 元	是
上海中孚泰和信息技术有限 公司	100	100	0.00 元	0.00 元	是

续：

子公司名称（全称）	企业 类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额	备注
北京中孚泰和科技发 展股份有限公司	股份 公司	68510320-4	0.00 元	0.00 元	
南京中孚信息技术有 限公司	有限 公司	58047485-0	0.00 元	0.00 元	
山东中孚安全技术有 限公司	有限 公司	07619460-6	0.00 元	0.00 元	
深圳中孚泰和信息技 术有限公司	有限 公司	08828856-2	0.00 元	0.00 元	
上海中孚泰和信息技 术有限公司	有限 公司	31244248-1	0.00 元	0.00 元	

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为外汇风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本
公司财务业绩的潜在不利影响。

(一) 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款和其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收款 1191.86 万元，占本公司应收款项总额 19.98%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	107,467,318.68	107,467,318.68	106,828,318.68	639,000.00		
应收账款	53,347,581.44	59,638,651.14	45,867,705.76	7,475,670.00	6,161,215.38	134,060.00
其他应收款	8,236,775.46	8,808,038.15	5,045,645.03	3,047,924.51	514,468.61	200,000.00
金融资产小计	169,051,675.58	175,914,007.97	157,741,669.47	11,162,594.51	6,675,683.99	334,060.00
短期借款	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00			
应付账款	25,599,567.31	25,599,567.31	25,599,567.31			
其他应付款	1,063,753.55	1,063,753.55	1,063,753.55			
金融负债小计	32,663,320.86	32,663,320.86	32,663,320.86			

(三) 市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约来达到规避外汇风险的目的。

(1) 报告期内本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(2) 截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无外币金融资产和外币金融负债

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

(1) 本报告期内本公司无利率互换安排。

(2) 截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无长期带息债务。

十、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 本公司的最终控制方

魏东晓为本公司最终控制人，合计持有本公司 40.16%的股权，对本公司实施控制。

最终控制方所持股份及其变化情况如下：

2015 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日	
金额	持股比例			金额	持股比例
24,575,430.00	40.16	-	-	24,575,430.00	40.16

续：

2014 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日	
金额	持股比例			金额	持股比例
24,575,430.00	40.16	-	-	24,575,430.00	40.16

2. 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注八、（一）在子公司中的权益。

3. 本公司的合营企业和联营企业情况

本公司无合营企业和联营企业。

4. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
陈志江	持股 5%以上的股东	—
魏冬青*	持股 5%以上的股东	—
济南中孚普益投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的股东	08400696
孙强	本公司股东、高级管理人员	—
李胜	本公司股东、高级管理人员	—
万海山	本公司股东、核心技术人员	—
陈平	魏东晓之配偶	—

*2012 年度，魏冬青持有本公司 7.82%的股份，2013 年 6 月，魏冬青将其持有的本公司 7%的股份转让给魏东晓，转让完成后持有本公司 0.82%的股份。

（二）关联方交易

1. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
魏东晓等五名股东	本公司	5,000,000.00	2013/4/9	2014/4/8	是
魏东晓等五名股东	本公司	5,000,000.00	2014/5/6	2015/5/5	是
魏东晓等五名股东	本公司	5,000,000.00	2015/6/8	2016/6/7	是
魏东晓等五名股东	本公司	5,000,000.00	2016/6/30	2017/6/29	否
魏东晓、陈平、陈志江	本公司	3,000,000.00	2014/7/31	2016/7/30	是
魏东晓、陈平、陈志江	本公司	1,000,000.00	2016/12/23	2017/12/22	否

2. 关键管理人员薪酬

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
关键管理人员薪酬	472.23 万元	541.92 万元	486.68 万元

十一、承诺及或有事项

（一）重大承诺事项

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的重要承诺事项。

（二）资产负债表日存在的或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司无应披露未披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项的非调整事项

1、上海中孚泰和信息技术有限公司经上海市奉贤区市场监督管理局批准，于 2017 年 1 月 3 日准予注销登记。

2、2017 年 2 月 7 日本公司董事会决议，以截至 2016 年 12 月 31 日经审计的未分配利润为依据，每股分配 0.40 元（含税），共计分配 2448 万元，上述分配事项尚需本公司股东大会批准。

截止财务报告日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

（一）分部信息

根据本公司的产品及业务模式、管理需求，未进行分部管理，故不需要披露分部信息。

（二）2015 年 2 月 25 日本公司第三届董事会第十二次会议决议，本公司拟向中国证券监督管理委员会申请首次公开发行人民币普通股股票并在创业板上市。

除存在上述其他重要事项外，截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

（三）前期会计差错

本公司在 2016 年对 2013 年实施的与股份支付相关的增资及股权转让进行了会计差错调整，本项差错经本公司第四届董事会第二次会议审议通过，采用追溯重述法对该项差错进行了更正。

本公司在 2013 年实施了与股份支付相关的增资及股权转让共计四次，具体如下：

1、2013 年 5 月增资

2013 年 3 月 16 日，本公司 2013 年第一次临时股东大会通过了《关于公司增资扩股的议案》，本公司 34 名董事、监事、高级管理人员和业务及技术骨干以 1.5 元/股的价格认购新增注册资本 667.20 万元，本公司股本增至 6,120 万元。

2013 年 4 月 25 日，上述 34 名自然人与本公司签订了《股东增资协议》，其中，除股东陈志江外，在公司任职的 33 名本次增资股东与公司签署了《股东增资补充协议书》。本公司就上述变更进行了工商登记，并于 2013 年 5 月 16 日领取了新的企业法人营业执照。

股东陈志江任职于山东黄河勘测设计研究院，在本公司仅担任董事，未担任其他管理职务，因此，陈志江未与本公司签署《股东增资补充协议书》，没有服务期约定。陈志江本次增资 187.20 万股。

依据《股东增资补充协议书》第一条约定：“乙方保证，从本次增资的工商变更登记手

续完成之日起，为中孚公司或其关联方至少服务 3 年。”；第六条约定：“如增资完成之日起至增资完成满 3 年之内，中孚公司向中国证监会提交其首次公开发行股票申请，则甲乙双方可根据有利于中孚公司公开发行股票的原则，对上述条款进行修改。”，各增资自然人的服务期自该次增资工商变更登记完成之日起计算，至本公司完成首次公开发行股票申请后，可进行条款变更。

本公司于 2015 年 4 月向中国证监会提交了首次公开发行股票申请，经本公司及控股股东出具的专项确认文件，上述服务期限至 2015 年 4 月终止，故对于在公司任职的 33 名增资股东，本次股份支付的服务期为 2013 年 5 月至 2015 年 4 月。该 33 名增资股东本次增资 480 万股。

2、2013 年 7 月，陈志江转让给柴勇 30 万股

2013 年 7 月 26 日，陈志江与柴勇签订《股权转让协议》，陈志江将其持有的本公司 30 万股以 1.50 元/股的价格转让给柴勇，无服务期约定。

3、2013 年 12 月，魏东晓、孙强转让给员工 21.1187 万股

2013 年 12 月 10 日至 17 日，魏东晓、孙强与于伟华等 10 名公司员工分别签订《股权转让协议》，魏东晓、孙强将其持有的公司部分股份以 2.00 元/股的价格转让给于伟华等 10 名员工，无服务期约定。

4、2013 年 12 月，魏东晓转让济南中孚普益投资合伙企业（有限合伙）份额给员工

2013 年 12 月 5 日，济南中孚普益投资合伙企业（有限合伙）召开合伙人会议，一致决定合伙人变更事宜。2013 年 12 月 9 日，合伙人魏东晓将所持认缴出资额转让给张平等 41 名本公司员工，魏东晓与各受让方签订了《合伙企业出资额转让协议》，每一元合伙份额的价格为 1.53846 元，对应本公司股份价格为 2 元/股，对应本公司股份数为 132 万股。

按照济南中孚普益投资合伙企业（有限合伙）合伙协议约定，“在中孚信息股票在证券交易所上市交易之日起一年届满之前，如合伙人自中孚信息或其关联方离职，当然退伙”，“当然退伙，经全部普通合伙人同意，由部分或全部合伙人以退伙人受让退伙人的出资份额，退还退伙人享有的合伙权益，转让价格为退伙人的初始出资额加上出资日至退伙生效日同期定期存款利息。”

济南中孚普益投资合伙企业（有限合伙）合伙协议中约定的服务期限为“在中孚信息股票在证券交易所上市交易之日起一年届满之前”，由于本公司上市交易之日难以准确估计，出于谨慎性，故将本次股份支付的服务期确定为自 2013 年 12 月始三年。

2014 年、2015 年济南中孚普益投资合伙企业（有限合伙）部分员工退伙，分别折算本公司股份 17 万股、10 万股。

5、公允价值的确定

2013 年 12 月 15 日，陈志江、孙强分别与施世林签订《股权转让协议》，陈志江将其持有的公司部分股份（60 万股）以 4.00 元/股的价格转让给施世林，孙强将其持有的公司部分股份（10 万股）以 4.00 元/股的价格转让给施世林。

施世林为本公司引入的外部投资者，该股权转让与本公司上述与股份支付相关的增资及股权转让在同一期间。本公司以该转让价格，即 4.00 元/股作为股权转让的公允价值。

6、上述与股份支付相关的增资及股权转让，按服务期限分摊如下：

历次增资/转让	股数 (万股)	增资/转让 价格 (元/ 股)	公允价值 (元/股)	影响总额 (万元)	股份支付费用分期计入 (万元)			
					2013 年	2014 年	2015 年	2016 年
2013 年 5 月	480	1.5	4	1200.00	400.00	600.00	200.00	
	187.20	1.50	4.00	468.00	468.00			
2013 年 7 月	30	1.5	4	75.00	75.00			
2013 年 12 月	21.1187	2	4	42.2374	42.2374			
2013 年 12 月	132	2	4	264.00	7.33	88.00	88.00	80.67
合计	850.3187			2049.2374	992.5674	688.00	288.00	80.67

股份支付相关费用，分别在 2013 年-2016 年确认为当期管理费用及增加资本公积。

截至 2016 年 12 月 31 日，上述股份支付相关费用已全部确认完毕，本公司不存在其他正在执行的对相关员工实行的股权激励。

7、中孚普益退伙的会计处理

2014 年、2015 年济南中孚普益投资合伙企业（有限合伙）部分员工退伙，按 2 元/股的差额，本公司分别在 2014 年、2015 年冲减当期管理费用 34 万元、20 万元，并相应减少资本公积。

8、会计差错调整对财务报表的影响

受影响的报表项目名称	累积影响金额		
	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
资本公积	19,952,374.00	19,145,674.00	16,465,674.00
盈余公积金	-1,995,237.40	-1,914,567.40	-1,646,567.40
未分配利润	-17,957,136.60	-17,231,106.60	-14,819,106.60
受影响的报表项目名称	累积影响金额		
	2016 年度	2015 年度	2014 年度
年初未分配利润	-17,231,106.60	-14,819,106.60	-8,933,106.60
管理费用	806,700.00	2,680,000.00	6,540,000.00

十四、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 应收账款按种类列示如下：

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	44,153,949.89	96.63	3,483,442.64	7.89	40,670,507.25
其中：内部往来	1,648,736.00	3.61	-	-	1,648,736.00
其他账龄组合计提坏账准备	42,505,213.89	93.02	3,483,442.64	8.20	39,021,771.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,542,200.00	3.37	1,542,200.00	100.00	-
合计	45,696,149.89	100.00	5,025,642.64	11.00	40,670,507.25

续：

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	32,871,103.94	95.52	2,317,334.04	7.05	30,553,769.90
其中：内部往来	4,702,158.00	13.66	-	-	4,702,158.00
其他账龄组合计提坏账准备	28,168,945.94	81.86	2,317,334.04	8.23	25,851,611.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,542,200.00	4.48	1,542,200.00	100.00	-
合计	34,413,303.94	100.00	3,859,534.04	11.22	30,553,769.90

续：

类别	2014 年 12 月 31 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	30,360,411.25	100.00	2,054,445.36	6.77	28,305,965.89
其中：内部往来	5,592,089.32	18.42	-	-	5,592,089.32
其他账龄组合计提坏账准备	24,768,321.93	81.58	2,054,445.36	8.29	22,713,876.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	30,360,411.25	100.00	2,054,445.36	6.77	28,305,965.89

(1) 截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司不存在外币应收账款余额。

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄结构	2016 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	35,845,217.50	84.33	1,792,260.88	34,052,956.62
1—2 年	3,509,222.62	8.26	350,922.26	3,158,300.36
2—3 年	2,044,195.90	4.81	613,258.77	1,430,937.13
3—4 年	677,791.87	1.59	338,895.93	338,895.94
4—5 年	203,406.00	0.48	162,724.80	40,681.20
5 年以上	225,380.00	0.53	225,380.00	—
合计	42,505,213.89	100.00	3,483,442.64	39,021,771.25

续:

账龄结构	2015 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	20,788,818.48	73.80	1,039,440.92	19,749,377.56
1—2 年	5,539,623.40	19.67	553,962.34	4,985,661.06
2—3 年	1,340,967.27	4.76	402,290.18	938,677.09
3—4 年	265,562.79	0.94	132,781.40	132,781.39
4—5 年	225,574.00	0.80	180,459.20	45,114.80
5 年以上	8,400.00	0.03	8,400.00	—
合计	28,168,945.94	100.00	2,317,334.04	25,851,611.90

续:

账龄结构	2014 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	17,972,076.30	72.56	898,603.81	17,073,472.49
1—2 年	5,392,906.92	21.77	539,290.69	4,853,616.23
2—3 年	779,628.99	3.15	233,888.70	545,740.29
3—4 年	459,818.72	1.86	229,909.36	229,909.36
4—5 年	55,691.00	0.22	44,552.80	11,138.20
5 年以上	108,200.00	0.44	108,200.00	—
合计	24,768,321.93	100.00	2,054,445.36	22,713,876.57

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

如附注七、注释 2 所述。

2. 报告期内不存在已全额计提坏账准备但又转回或收回的情况。

3. 报告期内实际核销的应收账款情况

应收账款内容	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
长沙深迈网络技术有限公司	货款	104,000.00	企业无力支付	否
其他（核销金额在 5 万元以下的客户）	货款	647,796.77	账龄长，无法收回	否
合计		751,796.77		

4. 报告期内应收账款中不存在持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2016 年 12 月 31 日	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	11,527,326.00	25.23	1,959,019.50

6. 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
		金额	比例	金额	比例	金额	比例
北京中孚泰和科技发展股份有限公司	子公司	1,648,736.00	3.61	4,702,158.00	13.66	3,741,152.68	12.32
深圳中孚泰和信息技术有限公司	子公司	-	-	-	-	1,592,152.81	5.24
南京中孚信息技术有限公司	子公司	-	-	-	-	258,783.83	0.85

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款按种类列示如下：

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	11,811,960.50	100.00	434,629.66	3.68	11,377,330.84
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	3,679,209.49	31.15	434,629.66	11.81	3,244,579.83
合并财务报表范围内关联方其他应收款	4,132,751.03	34.99	-	-	4,132,751.03
其他不计提坏账的风险组合	3,999,999.98	33.86	-	-	3,999,999.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	11,811,960.50	100.00	434,629.66	3.68	11,377,330.84

续：

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	17,088,619.91	100.00	237,872.77	1.39	16,850,747.14
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	3,095,055.64	18.11	237,872.77	1.39	2,857,182.87
合并财务报表范围内关联方其他应收款	10,559,602.03	61.79	-	-	10,559,602.03
其他不计提坏账的风险组合	3,433,962.24	20.10	-	-	3,433,962.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	17,088,619.91	100.00	237,872.77	1.39	16,850,747.14

续：

类别	2014 年 12 月 31 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	11,149,496.51	100.00	121,835.35	1.09	11,027,661.16
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	1,597,057.08	14.32	121,835.35	1.09	1,475,221.73
合并财务报表范围内关联方其他应收款	8,306,213.03	74.50	-	-	8,306,213.03
其他不计提坏账的风险组合	1,246,226.40	11.18	-	-	1,246,226.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	11,149,496.51	100.00	121,835.35	1.09	11,027,661.16

(1) 截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司不存在外币其他应收款余额。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	2016 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	1,990,432.24	54.10	99,521.61	1,890,910.63
1—2 年	1,066,750.65	28.99	106,675.07	960,075.58
2—3 年	540,576.60	14.69	162,172.98	378,403.62

账龄结构	2016 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	净额
3—4 年	3,000.00	0.08	1,500.00	1,500.00
4—5 年	68,450.00	1.86	54,760.00	13,690.00
5 年以上	10,000.00	0.27	10,000.00	-
合计	3,679,209.49	100.00	434,629.66	3,244,579.83

续：

账龄结构	2015 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	2,243,755.84	72.49	112,187.79	2,131,568.05
1—2 年	765,799.80	24.74	76,579.98	689,219.82
2—3 年	3,000.00	0.10	900.00	2,100.00
3—4 年	68,450.00	2.21	34,225.00	34,225.00
4—5 年	350.00	0.01	280.00	70.00
5 年以上	13,700.00	0.45	13,700.00	-
合计	3,095,055.64	100.00	237,872.77	2,857,182.87

续：

账龄结构	2014 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	1,412,607.08	88.45	70,630.35	1,341,976.73
1—2 年	68,950.00	4.32	6,895.00	62,055.00
2—3 年	101,450.00	6.35	30,435.00	71,015.00
3—4 年	350.00	0.02	175.00	175.00
4—5 年	-	-	-	-
5 年以上	13,700.00	0.86	13,700.00	-
合计	1,597,057.08	100.00	121,835.35	1,475,221.73

2. 报告期内其他应收款不存在已全额计提坏账准备但又转回或收回的情况。

3. 报告期内实际核销的其他应收款情况

报告期内，本公司实际核销其他应收款原值 39,951.97 元，均系单笔金额在 3 万元以下，长期挂账，预计无法收回的款项。

4. 报告期其他应收款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况期末其他应收款前五单位列示如下：

单位名称	款项内容	与本公司关系	2016 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
上市中介服务费	上市中介服务	非关联方	3,999,999.98	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、	33.86

单位名称	款项内容	与本公司关系	2016 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
				5 年以上	
青海省政府采购中心	投标保证金	非关联方	591,600.00	1 年以内	5.01
济南高新技术产业开发区人民法院	诉讼保全费	非关联方	555,000.00	1-2 年	4.70
中科信息安全共性技术国家工程研究中心有限公司	押金	非关联方	500,000.00	2-3 年	4.23
代垫社保费及公积金	代垫社保费及公积金	非关联方	291,834.10	1 年以内	2.47
合 计			5,938,434.08		50.27

注释3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2015 年 12 月 31 日	本期增减额(减少以“-”号填列)	2016 年 12 月 31 日
对子公司投资					
北京中孚泰和科技发展有限公司	成本法	9,500,000.00	9,900,000.00	-	9,900,000.00
南京中孚信息技术有限公司	成本法	1,000,000.00	5,000,000.00	10,000,000.00	15,000,000.00
山东中孚安全技术有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00
深圳中孚泰和信息技术有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00
合 计		21,500,000.00	25,900,000.00	10,000,000.00	35,900,000.00

续:

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2014 年 12 月 31 日	本期增减额(减少以“-”号填列)	2015 年 12 月 31 日
对子公司投资					
北京中孚泰和科技发展有限公司	成本法	9,500,000.00	9,900,000.00	-	9,900,000.00
南京中孚信息技术有限公司	成本法	1,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00
山东中孚安全技术有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00
深圳中孚泰和信息技术有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00
合 计		21,500,000.00	25,900,000.00	-	25,900,000.00

续:

被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
对子公司投资					
北京中孚泰和科技发展有限公司	99.00	99.00	-	-	-
南京中孚信息技术有限公司	100.00	100.00	-	-	-

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
山东中孚安全技术有限公司	100.00	100.00	-	-	-
深圳中孚泰和信息技术有限公司	100.00	100.00	-	-	-

注释4. 营业收入、营业成本

1. 营业收入、营业成本明细如下：

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
营业收入	168,923,563.26	173,651,337.85	114,771,410.94
主营业务收入	168,024,221.41	172,617,160.85	114,771,410.94
其他业务收入	899,341.85	1,034,177.00	-
营业成本	54,545,384.40	68,823,407.04	42,716,749.91
主营业务成本	54,302,334.36	68,514,310.04	42,716,749.91
其他业务成本	243,050.04	309,097.00	-

2. 主营业务按产品类别列示如下：

产品类别	2016 年度	
	营业收入	营业成本
信息安全保密产品	97,234,046.76	13,611,837.94
其中：保密检查产品	47,872,883.24	3,731,194.45
保密防护产品	49,361,163.52	9,880,643.49
商用密码产品	38,791,313.63	21,172,187.78
信息安全服务	22,170,759.49	13,515,427.31
其中：系统集成收入	22,170,759.49	13,515,427.31
其他	9,828,101.53	6,002,881.33
合计	168,024,221.41	54,302,334.36

产品类别	2015 年度	
	营业收入	营业成本
信息安全保密产品	84,315,751.24	12,422,381.92
其中：保密检查产品	29,320,915.11	2,399,463.15
保密防护产品	54,994,836.13	10,022,918.77
商用密码产品	71,039,536.68	43,124,429.74
信息安全服务	9,003,630.88	6,362,237.67
其中：系统集成收入	9,003,630.88	6,362,237.67
其他	8,258,242.04	6,605,260.70
合计	172,617,160.85	68,514,310.04

产品类别	2014 年度	
	营业收入	营业成本
信息安全保密产品	62,565,730.06	9,577,445.16
其中：保密检查产品	11,600,150.36	698,498.16
保密防护产品	50,965,579.70	8,878,947.00
商用密码产品	25,212,387.19	16,211,651.12
信息安全服务	20,404,093.46	12,628,125.55
其中：系统集成收入	20,404,093.46	12,628,125.55
其他	6,589,200.23	4,299,528.08
合计	114,771,410.94	42,716,749.91

3. 主营业务按地区分项列示如下：

地区 名称	2016 年度	
	营业收入	营业成本
东北	2,873,623.81	370,945.03
华北	41,075,928.54	13,386,153.86
华东	79,380,646.31	32,270,459.12
华南	10,015,004.14	3,824,074.85
华中	11,956,136.20	1,450,499.42
西北	14,753,146.60	2,147,853.26
西南	7,969,735.81	852,348.82
合计	168,024,221.41	54,302,334.36

地区 名称	2015 年度	
	营业收入	营业成本
东北	3,648,128.22	669,793.84
华北	20,209,035.94	8,710,254.11
华东	91,412,371.78	46,371,223.42
华南	15,860,260.55	5,848,129.82
华中	7,164,152.85	1,748,917.92
西北	21,102,939.64	2,844,159.90
西南	13,220,271.87	2,321,831.03
合计	172,617,160.85	68,514,310.04

地区 名称	2014 年度	
	营业收入	营业成本
东北	7,431,487.97	670,168.88

地区 名称	2014 年度	
	营业收入	营业成本
华北	20,134,254.57	5,938,694.57
华东	57,736,328.20	30,284,531.58
华南	7,691,860.02	1,749,422.36
华中	3,091,329.42	776,871.40
西北	13,082,876.58	2,556,382.47
西南	5,603,274.18	740,678.65
合计	114,771,410.94	42,716,749.91

4. 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	2016 年度	
	金额	比例
北京中孚泰和科技发展股份有限公司	13,307,269.74	7.88
南京中孚信息技术有限公司	6,083,553.35	3.60
山东省农村信用联社	5,764,914.35	3.41
教育部教育管理信息中心	5,461,538.47	3.23
北京数字认证股份有限公司	4,744,162.42	2.81
合计	35,361,438.33	20.93

续:

客户名称	2015 年度	
	金额	比例
福建省工商行政管理局	16,228,923.06	9.35
上海市工商行政管理局	13,023,717.97	7.50
江苏省工商行政管理局	12,994,017.04	7.48
山东省农村信用联社	10,363,777.73	5.97
深圳中孚泰和信息技术有限公司	8,422,075.91	4.85
合计	61,032,511.71	35.15

续:

客户名称	2014 年度	
	金额	比例
山东省农村信用联社联合社	14,073,230.78	12.26
北京中孚泰和科技发展股份有限公司	7,649,636.11	6.67
网讯信息技术(福建)有限公司	6,424,871.81	5.60
深圳中孚泰和信息技术有限公司	4,173,423.94	3.64
新疆生产建设兵团国家保密局	3,303,405.23	2.88
合计	35,624,567.87	31.05

十五、补充资料

(一) 非经常性损益

根据中国证监会《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（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”），本公司非经常性损益如下：

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	21,299.39	6,864.31	172,715.40
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-	-
计入当期损益的政府补助（与公司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）	4,401,400.00	16,595,100.00	3,588,400.00
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期初至合并日的当期净损益	-	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	19,657.53
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	-	-	-

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
进行一次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	-258,568.96	-183,863.92	62,187.34
股份支付	-806,700.00	-2,680,000.00	-6,540,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-
非经常性损益合计	3,357,430.43	13,738,100.39	-2,697,039.73
减：所得税影响额	629,143.79	2,465,098.04	593,704.99
非经常性损益净额（影响净利润）	2,728,286.64	11,273,002.35	-3,290,744.72
减：少数股东权益影响额	-	-	-
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2,728,286.64	11,273,002.35	-3,290,744.72
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	45,625,720.54	37,755,295.29	7,898,856.37

（二）净资产收益率和每股收益

报告期利润	2016 年度		
	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	35.19	0.79	0.79
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	33.21	0.75	0.75

报告期利润	2015 年度		
	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	40.92	0.80	0.80
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	31.51	0.62	0.62

报告期利润	2014 年度		
	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	4.94	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.47	0.13	0.13

基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2011 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2011]2 号”）、《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（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

项目	序号	2016 年度	2015 年度	2014 年度
归属于本公司普通股股东的净利润	1	48,354,007.18	49,028,297.64	4,608,111.65
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	2,728,286.64	11,273,002.35	-3,290,744.72
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	45,625,720.54	37,755,295.29	7,898,856.37
年初股份总数	4	61,200,000.00	61,200,000.00	61,200,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5			
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6			
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	7			
报告期因回购等减少的股份数	8			
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	9			
报告期缩股数	10			
报告期月份数	11	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数（II）	12=4+5+6×7+11-8×9+11-10	61,200,000.00	61,200,000.00	61,200,000.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（I）	13	61,200,000.00	61,200,000.00	61,200,000.00
基本每股收益（I）	14=1÷13	0.79	0.80	0.08
基本每股收益（II）	15=3÷12	0.75	0.62	0.13
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素	16			
所得税率	17			
转换费用	18			
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19			
稀释每股收益（I）	20=[1+(16-18)×(100-17)]÷(13+19)	0.79	0.80	0.08
稀释每股收益（II）	21=[3+(16-18)×(100-17)]÷(12+19)	0.75	0.62	0.13

（1）基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

$S=S_0+S_1+S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东

的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益 = $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

中孚信息股份有限公司

二〇一七年二月

