



贝伦思

NEEQ : 837186

南京贝伦思网络科技股份有限公司

Nanjing Balance Network Technology Co.,Ltd



半年度报告

2016

## 公司半年度大事记

1. 公司于 2016 年 4 月 22 日在全国股转系统挂牌, 股票代码 837186。



2. 2016 年 6 月 15 日, 省科技成果转化项目专家审核小组对我公司的骨干网用 100G 线路流量采集分流及过滤系统的研发与产业化进行审核。

3. 公司于 2016 年 7 月 1 日在全国股转公司举挂牌仪式。

## 目 录

声明与提示 .....	4
第一节 公司概况 .....	5
第二节 主要会计数据和关键指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 重要事项 .....	12
第五节 股本变动及股东情况.....	14
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	16
第七节 财务报表 .....	18
第八节 财务报表附注.....	28

## 声明与提示

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点：	公司董事会办公室
备查文件	
公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告。	
年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。	

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	南京贝伦思网络科技股份有限公司
英文名称及缩写	Nanjing Balance Network Technology Co., Ltd
证券简称	贝伦思
证券代码	837186
法定代表人	马红兵
注册地址	南京市建邺区应天大街 780 号 3 幢 3201-3217 室
办公地址	南京市建邺区应天大街 780 号 3 幢 3201-3217 室
主办券商	长城证券
会计师事务所	不适用

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	于加杰
电话	025-66665846
传真	025-66665848
电子邮箱	yujiajie@balance-net.com
公司网址	www.balance-net.com
联系地址及邮政编码	南京市建邺区应天大街 780 号 3 幢 3201-3217 室;210017

### 三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 年 4 月 22 日
行业（证监会规定的行业大类）	I65 软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	网络监控及信息安全和流量数据采集分析产品
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	10,000,000
控股股东	马红兵
实际控制人	马红兵
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	6
公司拥有的“发明专利”数量	1

### 四、自愿披露

不适用

## 第二节 主要会计数据和关键指标

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	43,537,050.61	73,783,727.28	-40.99%
毛利率	11.57%	8.93%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	177,046.99	2,932,174.69	-93.96%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	177,046.99	2,932,174.69	-93.96%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.95%	18.44%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.95%	18.44%	-
基本每股收益	0.02	0.29	-93.10%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	58,826,310.94	101,750,799.79	-42.19%
负债总计	40,152,145.36	83,253,681.20	-51.77%
归属于挂牌公司股东的净资产	18,674,165.58	18,497,118.59	0.96%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.87	1.85	-
资产负债率	68.26%	81.82%	-
流动比率	1.52	1.26	-
利息保障倍数	-1.95	61.60	-

### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-14,118,869.83	16,058,605.74	-
应收账款周转率	5.64	15.74	-
存货周转率	2.05	4.82	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-11.71%	169.92%	-
营业收入增长率	-40.99%	1,073.59%	-
净利润增长率	-93.96%	-263.47%	-

#### 五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

#### 六、自愿披露

不适用



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

按照《国民经济行业分类》(GB/T4754-2011)，公司所处行业属于“软件和信息技术服务业(I65)”；按照中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》(2012年修订)，公司所属的行业为“软件和信息技术服务业(I65)”。

经营范围：计算机软硬件、电子产品研发、生产及销售；计算机系统集成。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。

主要业务：分流采集产品、硬件平台和网络通信安全系统集成。

公司是网络监控及信息安全和流量数据采集分析及解决方案提供商。经过多年的发展，公司已经形成了技术研发、产品测试、平台应用、系统集成于一体的业务体系，致力于为政府部门、电信运营商、互联网信息安全服务提供商、网络应用交付商以及数据通信服务商等系统集成供应商提供高质量网络信息监控和数据采集分析及专业化系统集成服务。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化，公司的商业模式得到了进一步的验证和巩固。在客户方面，以前公司的主要客户是信息安全领域集成商，没有直接面对最终用户，2016年公司开始逐渐直接面对最终客户，与最终的客户连接更加紧密。

### 二、经营情况

报告期内，公司经营管理层根据董事会批准的年度经营计划，结合各类产品的市场行情，合理组织生产经营活动。基本实现了年初公司管理层制定的经营计划。在公司的内部管理方面，进一步完善了公司的法人治理结构，强化流程控制体系，加大研发及技术创新投入，严格控制成本，优化公司财务结构，构建了公司稳定健康的发展轨道，保证公司持续稳定发展。

报告期内，公司实现的营业收入为43,537,050.61元，同比下降40.99%，主要原因报告期内公司大额订单减少。公司的资产负债率为68.26%，较年初资产负债率81.82%，有明显下降，主要是因为应付账款大幅减少；净利润为177,046.99元，同比下降93.96%，主要原因是营业收入下滑；归属于挂牌公司股东的净资产为18,674,165.58元，去年同期为15,901,531.96元，同比增长17.44%；经营活动产生的现金流量净额为-14,118,869.83元，去年同期为16,058,605.74元，变动主要原因是支付大额货款，应付账款大幅下降。

报告期内，公司运营正常，财务状况良好，营业收入和净利润有较大下滑，公司会积极拓展新市场业务，预计公司下半年的在营业收入方面会有改善。

### 三、风险与价值

#### 1、技术研发风险

公司主要产品为网络信息安全系统，信息安全行业技术发展迅速，具有技术升级快，产品更新换代频繁等特点。为顺应行业的技术发展趋势，同时保证产品质量，公司必须进行持续的研发投入。如果公司的技术研发方向与行业技术发展潮流、市场需求变化趋势出现偏差，或者滞后于技术发展潮流和市场需求变化，将使本公司在竞争中处于不利地位或面临产品、技术被替代的风险。

应对措施：公司不断加强技术研发，适时引入更多专业人才，保持技术的先进性。并时刻关注市场的需求和技术发展的潮流，积极面对新的市场环境，推出新的产品与服务，不断拓展市场。

## 2、客户较为集中风险

2016年1-6月公司向5大客户销售金额占公司全部营业收入的比重为95.79%，公司依靠自身强大的研发实力、高品质的产品和优质的服务已经与该等客户建立了长期稳定合作关系。尽管公司不断加大研发投入、增强营销力度，努力拓展国内外客户，扩大收入来源，但仍无法排除主要客户减少对公司产品的采购甚至终止与公司合作可能导致公司业绩下滑的风险。

应对措施：公司会继续和原有客户建立良好的合作关系，同时努力拓展国内外客户，扩大收入来源，减轻对主要或单一客户的依赖。

## 3、市场竞争加剧风险

信息安全市场具有技术、资质、市场等多重壁垒，进入门槛较高。目前行业内公司主要在高端产品和新产品的研发进行竞争，未来不排除会有越来越多的企业参与市场竞争，并使用低价等非正常竞争手段，使公司可能面临由于市场竞争带来的市场占有率及盈利能力下降的风险。

应对措施：公司将不断关注行业发展方向，加大产品研发投入与力度，保持公司的竞争优势。

## 4、核心技术泄密的风险

公司产品的研发很大程度上依赖于专业人才，特别是核心技术人员。若公司出现核心技术人员流失的状况，有可能影响公司的持续研发能力，甚至造成公司的核心技术泄密，可能会在一定程度上影响公司的技术创新能力和市场竞争优势，从而对公司的经营成果产生影响。

应对措施：公司对核心技术人员给予丰厚的回报，并提供相关福利，也与之签订了保密协议。对于核心技术资料，公司采取了严格的保密措施，防止技术泄密。

## 5、管理风险

股份公司设立后，虽逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系，但各项管理控制制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验，公司内部管理和内部控制体系也需要在公司经营过程中逐渐完善。未来，公司的资产规模和经营规模将继续扩大，组织机构和员工数量也将相应增加。虽然公司的管理层在管理快速成长的企业方面已经积累了丰富经验，但内外部环境的快速变化对经营决策、组织管理、风险控制的难度将逐步加大，存在因内外部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。公司需不断的及时调整和创新原有运营管理体系和管理模式，建立起适应公司业务发展相配套的运作体系。

应对措施：公司建立了由股东大会、董事会、监事会组成的公司法人治理结构，并制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，明晰了股东大会、董事会、监事会的职责。公司制定了《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》等日常管理制度，股份公司重大事项的决策均严格依照规章制度执行。

## 6、毛利率较低风险

2016年1-6月份，公司产品综合毛利率为11.57%，公司综合毛利率较低。

应对措施：公司将加大网络信息安全产品的营销力度，提升产品竞争力，努力提高公司毛利率。

## 7、实际控制人风险

马红兵先生直接持有本公司42.50%股权，并担任公司董事长兼总经理。同时，马红兵持有南京清合源投资管理有限公司（简称“清合源投资公司”）99%的股权，为其控股股东。清合源投资公司为南京清

合源股权投资中心（有限合伙）（简称“清合源股权中心”）唯一普通合伙人，并为执行事务合伙人。清合源股权中心持有公司 21.50% 的股份，马红兵能够通过清合源投资公司控制清合源股权中心持有的公司 21.50% 股份。因此，马红兵先生为公司控股股东和实际控制人。公司实际控制人马红兵先生可通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事任免、财务及其他管理等方面进行控制的可能，可能会对中小股东利益造成损害。

应对措施：公司严格执行三会的治理规范，遵守三会的规则制度，积极引入外部股东，接受主办券商的持续督导。

#### 8、人力资源不足的风险

信息安全行业是技术与知识密集型行业，技术人员既要有扎实的软硬件开发技术，又需要掌握丰富的跨行业知识。行业的快速发展催生了巨大的人力资源需求，然而行业内人才供应不足，尤其是高端技术人才相对稀缺。各企业对人力资源的激烈竞争，可能导致核心技术人员的流动。一旦出现核心技术人员的流失，不仅会削弱流出企业的技术竞争能力，还可能造成核心技术泄密的风险，扰乱企业的正常经营活动。

应对措施：一方面，公司注重人才资源管理，结合公司阶段性发展，适时调整人力资源制度，健全员工激励机制。另一方面，公司具有多年的信息软硬件方面的运营经验，储备相应的专业人才，以保证人才持续稳定供给。

#### 9、不能享受税收优惠政策的风险

全资子公司南京正思信息技术有限公司为“双软企业”，2014-2018 年享受企业所得税“两免三减半”的政策优惠。如果国家相关税收优惠政策发生变化，将会影响公司的经营业绩。2016 年度，南京正思信息技术有限公司企业所得税将按照“减半”征收，未来公司企业所得税的支出增加将影响公司经营业绩。如果国家对软件行业实施的增值税税收优惠政策发生不利变化，将对公司的经营业绩产生一定影响。

应对措施：公司将会密切关注行业政策，并正在积极申请高新技术企业资质。

#### 10、政策变化风险

信息安全行业是国家鼓励发展的产业，国家制订了税收、金融、技术、出口和知识产权保护等一系列的扶持政策，在良好的政策背景下，信息安全行业获得了快速的发展。但是，若宏观经济环境、安全形势以及互联网技术等发生变化，国家会适时调整网络信息安全方面的产业政策，这将对网络信息安全的产业结构、产业组织、产业技术和产业布局等产生影响。如果上述因素发生重大不利变化，或是行业内的企业不能及时调整自己的发展战略、技术研发、产品开发和市场开拓策略，将会给相关企业的发展造成一定的不利影响。

应对措施：公司将会积极的关注行业发展的政策，做到提前预防风险。

### 四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第四节二(三)
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节二(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
-	-	-	-

报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

-
---

#### （二）报告期内的股票发行事项

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
-	-	-	-	-	-

#### （三）报告期内公司发生的日常性关联交易事项

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	-	-
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	36,000.00	36,000.00
6 其他	-	-
<b>总计</b>	<b>36,000.00</b>	<b>36,000.00</b>

**（四）承诺事项的履行情况**

公司全体董事、监事、高级管理人员作出避免同业竞争承诺。  
报告期内，全体董监高人员严格履行上述承诺，未有任何违背。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	10,000,000	100.00%	-	10,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	4,250,000	42.50%	-	4,250,000	42.50%
	董事、监事、高管	3,600,000	36.00%	-	3,600,000	36.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		5				

注：“董事、监事、高管”包括公司的董事、监事和高级管理人员（控股股东、实际控制人除外）。

### 二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	马红兵	4,250,000	0	4,250,000	42.50%	4,250,000	0
2	李智彬	3,000,000	0	3,000,000	30.00%	3,000,000	0
3	王乾	500,000	0	500,000	5.00%	500,000	0
4	卫伟	100,000	0	100,000	1.00%	100,000	0
5	南京清合源股权投资中心	2,150,000	0	2,150,000	21.50%	2,150,000	0
合计		10,000,000	0	10,000,000	100.00%	10,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：

马红兵控制的南京清合源投资管理有限公司为南京清合源股权投资中心（有限合伙）执行事务合伙人，马红兵、李智彬、王乾、卫伟是南京清合源股权投资中心（有限合伙）的有限合伙人，分别占有 31.16%、34.88%、4.65%、2.33%的财产份额。

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### （一）控股股东情况

马红兵先生，1968年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师。1992年7

月，毕业于西安电子科技大学计算机及应用专业；1992年8月至1994年11月，在南京720厂设计所，担任数据处理工程师；1994年12月至2004年12月，在中兴通讯股份有限公司先后担任项目经理、网络事业部总经理技术助理等职务；2005年1月至2006年7月，担任深圳中兴特种设备有限公司副总经理；2006年8月至2008年7月，在中兴通讯股份有限公司担任数据产品总工程师；2008年8月至今，先后担任南京贝伦思网络科技有限公司研发工程师、执行董事兼总经理；2015年12月至今，担任南京贝伦思网络科技有限公司董事长兼总经理，任期三年。

## （二）实际控制人情况

同上控股股东

## 四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用



## 第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

### 一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
马红兵	董事长、总经理	男	49	本科	2015年12月21日—2018年12月20日	是
李智彬	董事、副总经理	男	41	本科	2015年12月21日—2018年12月20日	是
王乾	董事、副总经理	男	42	博士	2015年12月21日—2018年12月20日	是
卫伟	董事	男	36	硕士	2015年12月21日—2018年12月20日	是
顾金舵	董事	男	48	本科	2015年12月21日—2018年12月20日	是
孙健	监事	男	37	本科	2015年12月21日—2018年12月20日	是
吴有庆	监事	男	29	本科	2015年12月21日—2018年12月20日	是
巩向普	监事	男	35	硕士	2015年12月21日—2018年12月20日	是
左郑燕	财务总监	女	40	本科	2015年12月21日—2018年12月20日	是
于加杰	董事会秘书	男	25	本科	2015年12月21日—2018年12月20日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

### 二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
马红兵	董事长、总经理	4,250,000	-	4,250,000	42.50%	-
李智彬	董事、副总经理	3,000,000	-	3,000,000	30.00%	-
王乾	董事、副总经理	500,000	-	500,000	5.00%	-
卫伟	董事	100,000	-	100,000	1.00%	-
合计	-	7,850,000	0	7,850,000	78.50%	-

### 三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换	期末职务	简要变动原因



		届、离任)		
-	-	-	-	-

#### 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	7	7
截止报告期末的员工人数	38	44

核心员工变动情况：

-
---

## 第七节 财务报表

### 一、审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(七) 1	14,466,596.65	30,093,811.67
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	(七) 2	6,967,604.10	5,752,012.60
预付款项	(七) 3	6,613,952.69	2,176,715.03
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	(七) 4	1,135,430.05	1,558,748.06
买入返售金融资产	-	-	-
存货	(七) 5	23,710,230.91	52,700,476.81
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	(七) 6	4,475,468.11	9,229,575.59
<b>流动资产合计</b>		<b>57,369,282.51</b>	<b>101,511,339.76</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-

固定资产	(七) 7	1,457,028.43	239,460.03
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	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,457,028.43</b>	<b>239,460.03</b>
<b>资产总计</b>		<b>58,826,310.94</b>	<b>101,750,799.79</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	(七) 8	13,646,436.03	62,776,243.41
预收款项	(七) 9	22,466,841.35	15,993,264.62
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	(七) 10	1,073,257.39	1,048,260.00
应交税费	(七) 11	464,783.43	933,489.67
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	(七) 12	827.16	2,423.50
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>37,652,145.36</b>	<b>80,753,681.20</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	-	-

应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	(七) 13	2,500,000.00	2,500,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,500,000.00</b>	<b>2,500,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>40,152,145.36</b>	<b>83,253,681.20</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	(七) 14	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	(七) 15	450,708.76	450,708.76
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	(七) 16	142,078.22	142,078.22
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	(七) 17	8,081,378.60	7,904,331.61
归属于母公司所有者权益合计	(七) 18	18,674,165.58	18,497,118.59
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>		<b>18,674,165.58</b>	<b>18,497,118.59</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>58,826,310.94</b>	<b>101,750,799.79</b>

法定代表人：马红兵

主管会计工作负责人：左郑燕

会计机构负责人：左郑燕

**（二）母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	-	10,374,726.08	22,867,433.02
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	(十五) 1	6,967,604.10	5,752,012.60
预付款项	-	4,746,215.70	86,510.02

应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	(十五) 2	868,067.48	914,850.94
存货	-	21,244,045.70	50,536,887.57
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	4,123,227.66	9,181,397.48
<b>流动资产合计</b>		<b>48,323,886.72</b>	<b>89,339,091.63</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	(十五) 3	8,784,339.64	8,784,339.64
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	1,426,984.04	215,250.54
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	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>10,211,323.68</b>	<b>8,999,590.18</b>
<b>资产总计</b>		<b>58,535,210.40</b>	<b>98,338,681.81</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	22,767,557.91	69,245,529.70
预收款项	-	17,946,536.25	13,485,601.99
应付职工薪酬	-	1,071,897.39	1,046,900.00
应交税费	-	74,131.03	11,735.69
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	2,273,737.16	177,423.50
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-

其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>		44,133,859.74	83,967,190.88
<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	2,500,000.00	2,500,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>		2,500,000.00	2,500,000.00
<b>负债合计</b>		46,633,859.74	86,467,190.88
<b>所有者权益：</b>			
股本	-	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	450,708.76	450,708.76
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	142,078.22	142,078.22
未分配利润	-	1,308,563.68	1,278,703.95
<b>所有者权益合计</b>		11,901,350.66	11,871,490.93
<b>负债和所有者权益合计</b>		58,535,210.40	98,338,681.81

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	43,537,050.61	73,783,727.28
其中：营业收入	(七) 19	43,537,050.61	73,783,727.28
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	44,953,396.71	71,868,452.02
其中：营业成本	(七) 19	38,501,396.84	67,194,847.00
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-

退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
营业税金及附加	(七) 20	138,152.75	5,297.79
销售费用	(七) 21	295,272.55	325,559.20
管理费用	(七) 22	6,048,076.07	4,273,595.73
财务费用	(七) 23	-68,708.52	69,152.30
资产减值损失	(七) 24	39,207.02	-
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,416,346.10	1,915,275.26
加：营业外收入	(七) 25	1,619,494.45	1,017,035.87
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	(七) 26	500.63	136.44
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		202,647.72	2,932,174.69
减：所得税费用	-	25,600.73	-
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		177,046.99	2,932,174.69
其中：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	-	177,046.99	2,932,174.69
少数股东损益	-	-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>		177,046.99	2,932,174.69
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	177,046.99	2,932,174.69
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-

<b>八、每股收益：</b>	-	-	-
（一）基本每股收益	（十六）2	0.02	0.29
（二）稀释每股收益	（十六）2	0.02	0.29

法定代表人：马红兵 主管会计工作负责人：左郑燕 会计机构负责人：左郑燕

#### （四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十五（4）	40,675,825.01	71,258,151.19
减：营业成本	十五（4）	36,662,062.99	64,842,683.51
营业税金及附加	-	137,388.58	123.81
销售费用	-	191,080.08	40,747.06
管理费用	-	5,205,758.54	3,338,094.82
财务费用	-	-142,308.55	53,698.35
资产减值损失	-	65,874.11	-
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-1,444,030.74	2,982,803.64
加：营业外收入	-	1,499,836.38	1,017,035.87
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	345.18	59.44
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	55,460.46	3,999,780.07
减：所得税费用	-	25,600.73	-
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	29,859.73	3,999,780.07
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	-	-
<b>七、每股收益：</b>	-	-	-



(一) 基本每股收益	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	56,076,987.12	80,354,846.24
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	1,544,352.89	831,623.87
收到其他与经营活动有关的现金	(七) 27 (1)	676,045.41	325,974.63
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>58,297,385.42</b>	<b>81,512,444.74</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	59,631,619.27	34,756,464.90
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	3,084,504.82	3,506,554.98
支付的各项税费	-	6,763,697.13	13,565,950.87
支付其他与经营活动有关的现金	(七) 27 (2)	2,936,434.03	13,624,868.25
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>72,416,255.25</b>	<b>65,453,839.00</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-14,118,869.83</b>	<b>16,058,605.74</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,430,960.29	69,431.37
投资支付的现金	-	-	-

质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,430,960.29	69,431.37
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,430,960.29	-69,431.37
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	2,540,260.60
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	2,540,260.60
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	190,794.42
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		-	190,794.42
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-	2,349,466.18
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-77,384.90	-14,524.34
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-15,627,215.02	18,324,116.21
加：期初现金及现金等价物余额	-	30,093,811.60	1,989,620.42
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		14,466,596.65	20,313,736.63

法定代表人：马红兵 主管会计工作负责人：左郑燕 会计机构负责人：左郑燕

#### （六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	50,772,079.56	75,452,716.00
收到的税费返还	-	1,424,694.82	831,623.87
收到其他与经营活动有关的现金	-	2,375,436.54	324,084.24
<b>经营活动现金流入小计</b>		54,572,210.92	76,608,424.11
购买商品、接受劳务支付的现金	-	54,165,715.55	37,488,249.73
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,436,504.31	2,929,982.21
支付的各项税费	-	6,383,528.99	9,239,625.81
支付其他与经营活动有关的现金	-	2,654,201.72	10,349,675.42
<b>经营活动现金流出小计</b>		65,639,950.57	60,007,533.17
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-11,067,739.65	16,600,890.94
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,424,967.29	46,931.37
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	1,424,967.29	46,931.37
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-1,424,967.29	-46,931.37
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	2,540,260.60
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	2,540,260.60
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	190,794.42
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	-	190,794.42
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-	2,349,466.18
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-12,492,706.94	18,903,425.75
加：期初现金及现金等价物余额	-	22,867,433.02	806,706.53
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	10,374,726.08	19,710,132.28

## 第八节 财务报表附注

### 一、附注事项

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

#### 附注详情

-

### 二、报表项目注释

#### (一) 公司的基本情况

南京贝伦思网络科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由南京贝伦思网络科技有限公司整体变更而成的股份有限公司。

公司整体变更前的南京贝伦思网络科技有限公司由自然人林楠、刘正贵共同出资设立，设立时注册资本为人民币 100.00 万元，其中：林楠出资 60.00 万元，占公司注册资本的比例为 60%；刘正贵出资 40.00 万元，占公司注册资本的比例为 40%。

2009 年 6 月，根据公司股东会决议，公司股东林楠将其所持有公司 60%的股权转让给左郑燕。此次股权变更后，公司注册资本不变，其中：左郑燕出资 60.00 万元，占公司注册资本的比例为 60%；刘正贵出资 40.00 万元，占公司注册资本的比例为 40%。

2010 年 4 月，根据公司股东会决议，公司注册资本增加 900.00 万元，新增注册资本由左郑燕出资 540.00 万元，刘正贵出资 360.00 万元。此次增资后，公司注册资本增加至 1,000.00 万元，其中：左郑燕出资 600.00 万元，占公司注册资本的比例为 60%；刘正贵出资 400.00 万元，占公司注册资本的比例为 40%。

2010 年 8 月，根据公司股东会决议，公司股东左郑燕、刘正贵将其所持公司 60%、40%股权分别转让给李智彬、马红兵、王乾、邵忠军、卫伟。此次股权变更后，公司注册资本不变，其中：马红兵出资 620.00

万元，占公司注册资本的比例为 62%；李智彬出资 300.00 万元，占公司注册资本的比例为 30%；王乾出资 50.00 万元，占公司注册资本的比例为 5%；邵忠军出资 20.00 万元，占公司注册资本的比例为 2%；卫伟出资 10.00 万元，占公司注册资本的比例为 1%。

2015 年 6 月，根据股东会决议，公司股东邵忠军将所持有公司 2%的股权转让给马红兵，此次公司股权变更后邵忠军不再持有公司股份；马红兵出资 640.00 万元，占公司注册资本的比例为 64%；李智彬出资 300.00 万元，占公司注册资本的比例为 30%；王乾出资 50.00 万元，占公司注册资本的比例为 5%；卫伟出资 10.00 万元，占公司注册资本的比例为 1%。

2015 年 8 月，根据股东会决议，公司股东马红兵将所持有公司 21.5%的股权转让给南京清合源股权投资中心（有限合伙），此次变更后，马红兵出资 425.00 万元，占公司注册资本的比例为 42.5%；南京清合源股权投资中心（有限合伙）出资 215.00 万元，占公司注册资本的比例为 21.5%；李智彬出资 300.00 万元，占公司注册资本的比例为 30%；王乾出资 50.00 万元，占公司注册资本的比例为 5%；卫伟出资 10.00 万元，占公司注册资本的比例为 1%。

2015年12月，根据公司创立大会决议，南京贝伦思网络科技有限公司整体变更为南京贝伦思网络科技股份有限公司，以南京贝伦思网络科技有限公司截止2015年9月30日经审计的净资产折合股本10,000,000股，每股1元，净资产超出折股部分计入资本公积，原有股东持股比例不变。以上净资产折股已经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）“众环验字（2015）010129号”《验资报告》验证。

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司注册资本为人民币 10,000,000.00 元，实收资本为人民币 10,000,000.00 元，股本情况详见附注(七)14。

#### 1、 本公司注册地

南京市建邺区应天大街 780 号 3 幢 3201-3217 室。

#### 2、 本公司的业务范围

本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要经营分流采集产品、硬件平台和网络通信安全系统集成。

本公司经营范围：计算机软硬件、电子产品研发、生产及销售；计算机系统集成。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

#### 3、 本公司以及集团最终母公司的名称

公司的最终控制人为马红兵。

#### 4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表经公司董事会批准报出。

### **(二) 本年度合并财务报表范围及其变化情况**

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计2家，详见附注（九）。

### （三）财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2014年，财政部修订了《企业会计准则——基本准则》，并新发布或修订了8项具体企业会计准则。本公司已于本报告期执行了这些新发布或修订的企业会计准则，对财务报表产生的重大影响详见本附注（五）25。

### （四）遵循企业会计准则的声明

本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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### （五）重要会计政策和会计估计

#### 1、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 2、 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

#### 3、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

（2）本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资



产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；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购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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。

本公司在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①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。②对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2016年6月30日止的年

度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

#### （2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

#### （3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

#### （4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

#### （5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投



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

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均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。

#### （6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

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，表明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。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

#### 6、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 7、 外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币。

##### （1）汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

## （2）外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：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，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 8、金融工具的确认和计量

### （1）金融工具的确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

### （2）金融资产的分类和计量

①本公司基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

#### A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具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；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；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；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。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### B、持有至到期投资

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

### C、贷款和应收款项

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

### D、可供出售金融资产

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

本公司在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

### ③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，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。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

### ④金融资产的减值准备

A、本公司在期末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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，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；

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

### C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

b) 可供出售金融资产

本公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的20%，或者持续下跌时间达一年以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

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

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，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，不予转回。

### （3）金融负债的分类和计量

①本公司将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具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；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；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；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。

本公司在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### ③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

### （4）金融资产转移确认依据和计量



本公司在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时终止对该项金融资产的确认。

在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项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，与原计入其他综合收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。

本公司的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，与原计入其他综合收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。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融资产。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

#### （5）金融负债的终止确认

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

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

#### （6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### 9、 应收款项坏账准备的确认和计提

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判	期末单项金额达到100.00万元以上的款项
----------	-----------------------

断依据或金额标准		
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。	
(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：		
确定组合的依据		
组合1	对应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明无减值风险，不计提坏账准备	
组合2	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。	
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）		
组合2	账龄分析法	
组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：		
账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内（含1年）	5	5
1—2年（含2年）	10	10
2—3年（含3年）	20	20
3—4年（含4年）	50	50
4—5年（含5年）	80	80
5年以上	100	100
(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：		
单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。	
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。	
10、存货的分类和计量		
(1) 存货分类：本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于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。具体划分为原材料、低值易耗品、库存商品、发出商品、委托加工物资、半成品等。		

(2) 存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

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

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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。

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。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

#### 11、持有待售的确认标准和会计处理方法

(1) 持有待售的确认标准

本公司对同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：

- ①该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- ②本公司相关权力机构已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- ③本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ④该项转让将在一年内完成。

(2) 持有待售的会计处理方法



持有待售的企业组成部分包括单项非流动资产和处置组，处置组是指一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产组，一个资产组或某个资产组中的一部分。如果处置组是一个资产组，并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中取得的商誉。

本公司对于被分类为持有待售的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额作为资产减值损失计入当期损益；如果持有待售的是处置组，则将资产减值损失首先分配至商誉，然后按比例分摊至属于持有待售资产范围内的其他非流动资产计入当期损益。递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售的计量方法，而是根据相关准则或本公司制定的相应会计政策进行个别计量或是作为某一处置组的一部分进行计量。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的再收回金额。

## 12、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

### （1）初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

#### ①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。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。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## (2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资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。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采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本公司因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。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。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本公司制定的“长期资产减值”会计政策执行。

## 13、固定资产的确认和计量

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

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- 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

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	40	5	2.38
办公设备	5	5	19.00
运输设备	4	5	23.75
电子设备	3-5	5	19.00-31.67

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

(3) 融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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。

(4) 固定资产的减值，按照本公司制定的“长期资产减值”会计政策执行。

14、在建工程的核算方法

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用

和汇兑损益。

(2) 本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，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。

(3) 在建工程的减值，按照本公司制定的“长期资产减值”会计政策执行。

#### 15、借款费用的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

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

#### 16、无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。



### （1）无形资产的确权

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

### （2）无形资产的计量

- ①本公司无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法进行摊销，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

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

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

### （3）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查和探索，主要涵盖前沿技术研究、技术可行性分析以及实现；开发是指将研究成果结合具体商业计划或者具体项目，进行实质性软件产品研发，将研究成果转化为商业化产品的过程，开发的产出物为新的或者具有实质性改进的软件产品；本公司研究阶段支出与开发阶段支出的划分具体标准是：研究阶段支出是指项目进行公司内部UAT部署阶段前的所有支出；开发阶段支出是指项目进行公司内部UAT部署阶段后的可直接归属的支出，包含在后期项目定制过程中发生的系列支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### 17、长期待摊费用的核算方法

本公司将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

#### 18、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- (6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试—估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对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。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### 19、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

#### （1）短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### （2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

##### A、设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### B、设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

#### （3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### （4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### 20、预计负债的确认标准和计量方法

#### （1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。



## （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 21、股份支付的确认和计量

本公司股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （1）以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，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。

权益工具的公允价值的确定：

①对于授予职工的股份，其公允价值按本公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权等权益工具，如果不存在条款和条件相似的交易期权等权益工具，通过期权定价模型来估计所授予的权益工具的公允价值。

本公司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），本公司确认已得到服务相对应的成本费用。

### （2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据：在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

#### (4) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，本公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## 22、收入确认方法和原则

本公司在已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认产品销售收入。本公司的收入包括：网络信息安全产品销售收入、网络信息安全系统集成产品销售收入等，不同种类的产品收入确认原则如下：

### (1) 网络信息安全产品销售收入

本公司在已按合同约定，将网络安全专用设备提供给客户，安装验收开具发票，收讫货款或客户开具安装验收报告后确认收入的实现。

### (2) 网络信息安全系统集成产品销售收入

本公司在已按合同约定，发出货物开具发票，收讫货款或取得按合同约定验收单、签收单等客户确认文件后，确认收入的实现。

### （3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在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时，确认让渡资产使用权收入。

### 23、政府补助的确认和计量

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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。如果政府补助文件未明确确定补助对象，除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本公司将其划分为与收益相关的政府补助。

#### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

#### （2）政府补助的计量：

①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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

②与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

③已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### 24、所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

#### （1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差

异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

## （2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 25、主要会计政策和会计估计的变更

### （1）会计政策变更

本公司在报告期内无会计政策变更事项。

### （2）会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

## （六）税项

### 1、主要税种及税率

（1）增值税销项税率分别为 17%、6%，按扣除进项税后的余额缴纳。

A、销售硬件及软件的销项税率为 17%。

B、技术合同收入的销项税率为 6%。

（2）城市维护建设税为应纳流转税额的 7%。

（3）教育费附加为应纳流转税额的 3%。

（4）地方教育费附加为应纳流转税额的 2%。

（5）企业所得税税率为 25%。

### 2、税收优惠

#### （1）增值税

公司销售自行研发软件收入的增值税根据“国发[2000]18号”文《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》及“国发[2011]4号”《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》的规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 的法定税率征收增值税，实际税负超过 3% 的部分即征即退，自行开发软件实际税负为 3%。

公司技术合同收入的增值税根据“财税[2005]165号”文《财政部、国家税务总局关于增值税若干政策的通知》的规定，纳税人受托开发软件产品，著作权属于受托方的征收增值税，著作权属于委托方或属于双方共同拥有的不征收增值税。

## (2) 企业所得税

公司全资子公司南京正思信息技术有限公司2014年被认定为软件企业，根据“财税[2008]第1号”文《财政部 国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》的规定，我国境内新办软件生产企业经认定后，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。经向南京市建邺区国家税务局备案，公司2014年度-2015年度企业所得税减半征收，实际所得税税率为12.5%。

## (七) 合并会计报表项目附注

(以下附注未经特别注明，期末余额指2016年6月30日账面余额，年初余额指2015年12月31日账面余额，本年发生额指2016年1-6月度账面发生额，上期发生额指2015年1-6月度账面发生额，金额单位为人民币元)

## 1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	12,943.80	37,949.13
银行存款	14,453,652.85	30,055,862.54
合 计	14,466,596.65	30,093,811.67

## 2、应收账款

## (1) 应收账款分类披露：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1					
组合2	11,297,478.00	100.00	4,329,873.90	38.33	6,967,604.10
组合小计	11,297,478.00	100.00	4,329,873.90	38.33	6,967,604.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	11,297,478.00	100.00	4,329,873.90	38.33	6,967,604.10

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1					
组合2	10,017,908.00	100.00	4,265,895.40	42.58	5,752,012.60
组合小计	10,017,908.00	100.00	4,265,895.40	42.58	5,752,012.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	10,017,908.00	100.00	4,265,895.40	42.58	5,752,012.60

组合2中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	6,277,478.00	313,873.90	5.00
4年至5年(含5年)	5,020,000.00	4,016,000.00	80.00
合计	11,297,478.00	4,329,873.90	38.33

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	4,997,908.00	249,895.40	5.00
4年至5年(含5年)	5,020,000.00	4,016,000.00	80.00
合计	10,017,908.00	4,265,895.40	42.58

确定该组合的依据详见附注(五)9。

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款 总额的比例 (%)	计提的坏账准备
北京信通科创科技股份有限公司	5,020,000.00	44.43	4,016,000.00
北京众维同创科技有限公司	4,885,500.00	43.24	244,275.00
南京长江电子信息产业集团有限公司	887,200.00	7.85	44,360.00
马鞍山市力拓网络技术有限责任公司	332,370.00	2.94	16,618.50
北京天融信科技股份有限公司	112,408.00	0.99	5,620.40
合 计	11,237,478.00	99.47	4,326,873.90

## 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄结构列示：

账龄结构	期末余额		年初余额	
	金额	占总额的比例 (%)	金额	占总额的比例 (%)
1年以内 (含1年)	6,613,952.69	100.00	2,176,715.03	100.00
合 计	6,613,952.69	100.00	2,176,715.03	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
北京保利特通科技有限公司	4,136,000.00	62.53
端州信息系统科技(上海)有限公司	1,016,580.00	15.37
CASwell Inc. 瑞祺電通	756,374.53	11.44
深圳市中兴微电子技术有限公司	270,000.00	4.08
博源信通(深圳)科技有限公司	111,600.00	1.69
合 计	6,290,554.53	95.11

## 4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	



单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1					
组合2	1,204,157.95	100.00	68,727.90	5.71	1,135,430.05
组合小计	1,204,157.95	100.00	68,727.90	5.71	1,135,430.05
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	1,204,157.95	100.00	68,727.90	5.71	1,135,430.05

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1					
组合2	1,652,247.44	100.00	93,499.38	5.66	1,558,748.06
组合小计	1,652,247.44	100.00	93,499.38	5.66	1,558,748.06
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	1,652,247.44	100.00	93,499.38	5.66	1,558,748.06

组合2中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	1,147,357.95	57,367.90	5.00
2年至3年(含3年)	56,800.00	11,360.00	20.00



合 计	1,204,157.95	68,727.90	5.71
账 龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	1,595,667.44	79,783.38	5.00
2年至3年(含3年)	53,580.00	10,716.00	20.00
5年以上	3,000.00	3,000.00	100.00
合 计	1,652,247.44	93,499.38	5.66

确定该组合的依据详见附注(五)9。

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
对关联方的应收款项		3,000.00
应收增值税退税款	1,082,396.40	1,477,268.04
保证金及押金	95,400.00	85,400.00
备用金借支	14,658.55	77,876.40
社保及公积金	11,703.00	11,703.00
合 计	1,204,157.95	1,652,247.44

(3) 按欠款方归集的期末余额中前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	计提的坏账准备
南京市建邺区国家税务局	应收增值税退税款	1,082,396.40	1年以内	89.89	54,119.82
石梅丽	备用金借支	18,908.55	1年以内	1.57	945.43
南京弘辉科技发展有限公司	保证金及押金	56,800.00	2-3年	4.72	11,360.00
公积金	社保及公积金	11,852.00	1年以内	0.98	592.60
陶耀娟	保证金及押金	20,000.00	1年以内	1.66	1,000.00

合 计	--	1,189,956.55	--	98.82	68,017.85
-----	----	--------------	----	-------	-----------

(4) 其他应收款期末余额中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款 0 元, 详见 (十一) 6。

#### 5、存货

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准 备	账面价值	账面余额	跌价准 备	账面价值
原材料	2,324,836.77		2,324,836.77	2,423,104.69		2,423,104.69
半成品	931,420.24		931,420.24	2,850,358.92		2,850,358.92
库存商品	3,483,556.82		3,483,556.82	6,605,190.23		6,605,190.23
发出商品	16,970,417.08		16,970,417.08	40,821,822.97		40,821,822.97
合 计	23,710,230.91		23,710,230.91	52,700,476.81		52,700,476.81

#### 6、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
预缴增值税	4,243,768.95	8,504,562.74
预缴企业所得税	28,262.81	28,262.81
预缴城市维护建设税	0.00	246,016.44
预缴教育费附加	0.00	106,680.35
预缴地方教育费附加	0.00	74,026.25
预付房租	203,436.35	270,027.00
合 计	4,475,468.11	9,229,575.59

#### 7、固定资产

项 目	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	488,027.00	2,376,686.47	59,000.07	2,923,713.54
2. 本期增加金额		1,430,960.29		1,430,960.29
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	488,027.00	3,807,646.76	59,000.07	4,354,673.83
二、累计折旧				
1. 年初余额	463,817.51	2,166,334.42	54,101.58	2,684,253.51

2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额		212,714.99	676.90	213,391.89
4. 期末余额	463,817.51	2,379,049.41	54,778.48	2,897,645.40
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末余额	24,209.49	1,428,597.35	4,221.59	1,457,028.43
2. 年初余额	24,209.49	210,325.05	4,898.49	239,460.03

## 8、应付账款

项 目	期末余额	年初余额
货款	13,446,436.03	62,776,243.41
合 计	13,446,436.03	62,776,243.41

应付账款期末余额中无欠持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

## 9、预收款项

项 目	期末余额	年初余额
货款	22,466,841.35	15,993,264.62
合 计	22,466,841.35	15,993,264.62

预收款项期末余额中无欠持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

## 10、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬分类

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,046,900.00	2,942,464.37	2,917,466.98	1,071,897.39
二、离职后福利—设定提存计划	1,360.00	167,037.84	167,037.84	1,360.00
合 计	1,048,260.00	3,109,502.21	3,084,504.82	1,073,257.39

## (2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,046,900.00	2,797,993.65	2,772,996.26	1,071,897.39
2、职工福利费				
3、社会保险费		68,226.72	68,226.72	
其中：医疗保险费		64,227.23	64,227.23	
工伤保险费		2,823.17	2,823.17	
生育保险费		1,176.32	1,176.32	
4、住房公积金		76,244.00	76,244.00	
合 计	1,046,900.00	2,942,464.37	2,917,466.98	1,071,897.39
(3) 设定提存计划列示				
项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	1,360.00	158,568.32	158,568.32	1,360.00
2、失业保险费		8,469.52	8,469.52	
合 计		167,037.84	167,037.84	1,360.00
11、应交税费				
税费项目	期末余额	年初余额		
增值税	299,796.12	779,283.15		
个人所得税	146,652.28	60,692.50		
城市维护建设税	10,610.15	54,549.84		
教育费附加	4,634.93	23,378.51		
地方教育费附加	3,089.95	15,585.67		
合 计	464,783.43	933,489.67		
12、其他应付款				
(1) 按款项性质列示其他应付款				
项 目	期末余额	年初余额		
社保及公积金	827.16	2423.50		
往来款				

合 计	827.16	2423.50
-----	--------	---------

其他应付款期末余额中无应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

### 13、递延收益

#### (1) 递延收益分类：

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
收到政府补助形成的递延收益	2,500,000.00	0.00	0.00	2,500,000.00	
合 计	2,500,000.00	0.00	0.00	2,500,000.00	

#### (2) 收到政府补助形成的递延收益

项 目	年初余额	本期新增补助 金额	本期计入营业外 收入金额	其他 变动	期末余额
<b>一、与收益相关的政府补助</b>					
南京贝伦思骨干网络智能流量控制系统项目（注1）	800,000.00				800,000.00
40G分流大平台项目（注2）	500,000.00				500,000.00
基于网络二极管技术组网的数据采集、传输、监测服务平台项目（注3）	1,000,000.00				1,000,000.00
小 计	2,300,000.00				2,300,000.00
<b>二、与资产相关的政府补助</b>					
骨干网络智能流量控制系统项目	200,000.00				200,000.00
小 计	200,000.00				200,000.00
合 计	2,500,000.00				2,500,000.00

注 1：南京贝伦思骨干网络智能流量控制系统项目专项资金系公司根据与江苏省经济和信息化委员会签订的“江苏省省级财政资金支持物联网应用示范工程项目合同书”，2013 年度收到的南京新城科技园管委会拨付的专项资金 100 万元，其中 20 万元用于设备购置，该项目正在进行中。

注 2：40G 分流大平台项目专项资金系公司根据与南京市科学技术委员会签订的“南京市科技计划项目合同书”，2014 年度收到的南京市建邺区财政局拨付的专项资金 50 万元，该项目正在进行中。

注 3：基于网络二极管技术组网的数据采集、传输、监测服务平台项目专项资金系公司 2014 年度收到的南京新城科技园管委会拨付的专项资金 100 万元，该项目正在进行中。

## 14、股本

股东名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	出资比例 (%)
马红兵	4,250,000.00	0.00	0.00	4,250,000.00	42.50
李智彬	3,000,000.00	0.00	0.00	3,000,000.00	30.00
王乾	500,000.00	0.00	0.00	500,000.00	5.00
卫伟	100,000.00	0.00	0.00	100,000.00	1.00
南京清合源股权投资中心(有限合伙)	2,150,000.00	0.00	0.00	2,150,000.00	21.50
合计	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	100.00

## 15、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	450,708.76	0.00	0.00	450,708.76
合计	450,708.76	0.00	0.00	450,708.76

## 16、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	142,078.22	0.00	0.00	142,078.22
合计	142,078.22	0.00	0.00	142,078.22

## 17、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前年初未分配利润	7,904,331.61	
加：年初未分配利润调整数		
调整后年初未分配利润	7,904,331.61	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	177,046.99	
减：提取法定盈余公积	0	10%
应付普通股股利		
其他	0	
期末未分配利润	8,081,378.60	

## 18、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额	上期发生额
主营业务收入	43,537,050.61	73,783,727.28
主营业务成本	38,501,396.84	67,194,847.00

## (2) 主营业务（分产品）：

产品名称	本年发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
网络信息安全产品	12,059,763.02	10,664,886.92	25,160,251.00	22,913,442.83
网络信息安全系统集成产品	31,477,287.59	27,836,509.92	48,623,476.28	44,281,404.17
合 计	43,537,050.61	38,501,396.84	73,783,727.28	67,194,847.00

## (3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中兴同和科技（北京）有限公司	29,435,897.44	67.61
北京中科华思信息技术有限公司	4,742,450.43	10.89
曙光信息产业（北京）有限公司	4,584,087.63	10.53
端州信息系统科技（上海）有限公司	2,182,116.22	5.01
南京长江电子信息产业集团有限公司	758,290.60	1.74
合 计	41,702,842.32	95.79

## 19、营业税金及附加

项 目	本年发生额	上期发生额
城市维护建设税	80,589.11	3,141.96
教育费附加	34,538.19	1,293.50
地方教育费附加	23,025.45	862.33
合 计	138,152.75	5,297.79

## 20、销售费用

项 目	本年发生额	上期发生额
职工薪酬		61,824.00
运费	72,724.17	54,376.90



差旅费	24,682.00	57,703.00
车辆费及车杂费	9,417.38	20,621.30
通讯费	1,530.00	594.50
交通费	0.00	2,958.00
房租费	186,919.00	127,481.50
合 计	295,272.55	325,559.20
21、管理费用		
项 目	本年发生额	上期发生额
职工薪酬	3,331,609.00	2,733,698.44
税费	6,878.60	18,213.90
研发支出	1,030,173.53	741,707.08
办公费	132,598.33	53,354.31
折旧费	213,233.79	57,046.24
房租、水电及物业费	18,639.20	130,106.37
业务招待费	16,441.19	22,277.90
差旅及交通费	9,684.70	156,141.00
福利费	113,994.62	106,081.14
培训费	14,640.00	43,169.50
运费及车杂费	0	26,894.19
中介机构费	1,142,973.48	184,905.66
材料费	17,209.63	0
合 计	6,048,076.07	4,273,595.73
22、财务费用		
项 目	本年发生额	上期发生额
利息支出	0.00	190,794.42
减：利息收入	154,410.70	140,562.63
加：汇兑损失	77,384.90	4,396.17
加：其他	8,317.28	14,524.34
合 计	-68,708.52	69,152.30

## 23、资产减值损失

项 目	本年发生额	上期发生额
坏账损失	39,207.02	0.00
合 计	39,207.02	0.00

## 24、营业外收入

## (1) 营业外收入分类情况

项 目	本年发生额	上期发生额
政府补助	1,619,494.45	1,017,035.87
合 计	1,619,494.45	1,017,035.87

## (2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本年发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
增值税退税	1,544,352.89	831,623.87	与收益相关
专利补助	3,800.00		与收益相关
社保小微补贴	59,954.00	82,212.00	与收益相关
贷款利息补贴		103,200.00	与收益相关
社保稳岗补贴	11,387.56		与收益相关
合 计	1,619,494.45	1,017,035.87	

## 25、营业外支出

项 目	本年发生额	上期发生额
罚款、滞纳金	500.63	136.44
合 计	500.63	136.44

## 26、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

## (1) 基本每股收益

项 目	本年发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	177,046.99	2,932,174.69
发行在外普通股的加权平均数	10,000,000.00	10,000,000.00
基本每股收益（元/股）	0.02	0.29

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

发行在外普通股的加权平均数的计算过程如下：

项 目	本年发生额	上期发生额
年初发行在外的普通股股数	10,000,000.00	10,000,000.00
加：报告期公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		
加：期后公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		
加：报告期新发行的普通股的加权平均数		
减：报告期缩股减少普通股股数		
减：报告期因回购等减少普通股的加权平均数		
发行在外普通股的加权平均数	10,000,000.00	10,000,000.00

(2) 稀释每股收益

本公司无稀释性潜在普通股。

27、现金流量表相关信息

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	676,045.41	325,974.63
其中：		
收到往来款	446,493.15	
利息收入	154,410.70	140,562.63
政府补助	75,141.56	185,412.00

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上期发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	2,936,434.03	13,624,868.25
其中：		
支付往来款		12,969,979.21
支付各项费用	2,936,434.03	654,889.04

28、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项 目	本年发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		

净利润	177,046.99	2,932,174.69
加：资产减值准备	39,207.02	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	213,391.89	85,998.86
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		190,794.42
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）		
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）	28,990,245.90	780,482.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-514,610.69	-14,415,929.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-43,101,535.84	26,470,560.56
其他	77,384.90	14,524.34
经营活动产生的现金流量净额	-14,118,869.83	16,058,605.74
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：		
现金的年末余额	14,466,596.65	20,313,736.63
减：现金的年初余额	30,093,811.67	1,989,620.42
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-15,627,215.02	18,324,116.21
<b>(2) 现金和现金等价物的构成</b>		
项    目	期末余额	年初余额

一、现金	14,466,596.65	30,093,811.67
其中：库存现金	12,943.80	37,949.13
可随时用于支付的银行存款	14,453,652.85	30,055,862.54
可随时用于支付的其他货币资金		
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	14,466,596.65	30,093,811.67
其中：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）合并范围的变更

本期合并范围无变化

#### （九）在其他主体中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
南京正思信息技术有限公司	江苏南京	南京市建邺区应天大街780号3301室	软件研发	100.00		100.00	同一控制下企业合并
南京力诺锐特科技有限公司	江苏南京	南京市秦淮区中山南路315号2205室	商品贸易	100.00		100.00	同一控制下企业合并

#### （十）公允价值的披露

报告日公司无公允价值的披露事项。

#### （十一）关联方关系及其交易

##### 1、本公司关联方的认定标准

本公司按照企业会计准则和中国证监会的相关规定，确定关联方的认定标准为：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

##### 2、本公司实际控制人为马红兵

## 3、本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注（九）。

## 4、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
南京清合源股权投资中心（有限合伙）	马红兵与李智彬共同控制的有限合伙公司
南京清合源投资管理有限公司	马红兵与单晶共同出资设立的有限责任公司
马红兵	本公司法人代表，公司主要股东
李智彬	本公司副总经理，公司股东之一
单晶	马红兵配偶
姜厘	马红兵配偶单晶的母亲

## 5、关联方交易

## (1) 关联方商品和劳务

## 采购商品情况表

关联方	关联交易内容	本年发生额	上期发生额
马红兵	房屋租赁	36,000.00	36,000.00

## 6、关联方应收应付款项余额

项 目	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	马红兵	0.00	0.00	3,000.00	3,000.00

## (十二) 股份支付

无

## (十三) 承诺及或有事项

报告日公司无重大承诺及或有事项。

## (十四) 资产负债表日后事项

报告日公司无资产负债表日后事项。

## (十五) 母公司财务报表主要项目附注

## 1、 应收账款

## (1) 应收账款分类披露：

类 别	期末余额
-----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1					
组合2	11,297,478.00	100.00	4,329,873.90	38.33	6,967,604.10
组合小计	11,297,478.00	100.00	4,329,873.90	38.33	6,967,604.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	11,297,478.00	100.00	4,329,873.90	38.33	6,967,604.10
	年初余额				
类 别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1					
组合2	10,017,908.00	100.00	4,265,895.40	42.58	5,752,012.60
组合小计	10,017,908.00	100.00	4,265,895.40	42.58	5,752,012.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	10,017,908.00	100.00	4,265,895.40	42.58	5,752,012.60

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：



账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	6,277,478.00	313,873.90	5.00
4年至5年 (含5年)	5,020,000.00	4,016,000.00	80.00
合 计	11,297,478.00	4,329,873.90	38.33

账 龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	4,997,908.00	249,895.40	5.00
3年至4年 (含4年)	5,020,000.00	4,016,000.00	80.00
合 计	10,017,908.00	4,265,895.40	42.58

确定该组合的依据详见附注 (五) 9。

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	占应收账款总额的比例 (%)	计提的坏账准备
北京信通科创科技股份有限公司	5,020,000.00	44.43	4,016,000.00
北京众维同创科技有限公司	4,885,500.00	43.24	244,275.00
南京长江电子信息产业集团有限公司	887,200.00	7.85	44,360.00
马鞍山市力拓网络技术有限责任公司	332,370.00	2.94	16,618.50
北京天融信科技股份有限公司	112,408.00	0.99	5,620.40
合 计	11,237,478.00	99.47	4,326,873.90

(3) 应收账款期末余额中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东款项。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1					
组合2	922,723.67	100.00	54,656.19	5.92	868,067.48
组合小计	922,723.67	100.00	54,656.19	5.92	868,067.48
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	922,723.67	100.00	54,656.19	5.92	868,067.48

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1					
组合2	967,611.52	100.00	52,760.58	5.45	914,850.94
组合小计	967,611.52	100.00	52,760.58	5.45	914,850.94
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	967,611.52	100.00	52,760.58	5.45	914,850.94

组合2中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	865,923.67	43,296.19	5

2年至3年（含3年）	56,800.00	11,360.00	20
合 计	922,723.67	54,656.19	5.92

账 龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	938,411.52	46,920.58	5.00
2年至3年（含3年）	29,200.00	5,840.00	20.00
合 计	967,611.52	52,760.58	5.45

确定该组合的依据详见附注（五）9。

（2）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
对关联方的应收款项		
应收增值税退税款	831,114.12	831,114.12
保证金及押金	66,800.00	56,800.00
备用金借支	14,658.55	69,546.40
社保及公积金	10,151.00	10,151.00
合 计	922,723.67	967,611.52

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	计提的坏账准备
南京市建邺区国家税务局	应收增值税退税款	831,114.12	1年以内	90.07	41,555.71
石梅丽	备用金借支	14,509.55	1年以内	1.57	725.48
南京弘辉科技发展有限公司	保证金及押金	56,800.00	2-3年	6.16	11,360.00
公积金	公积金	10,300.00	1年以内	1.12	515.00
保证金	保证金及押金	10,000.00	1年以内	1.08	500.00
合 计		922,723.67		100	54,656.19

## 3、长期股权投资

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
对子公司投资	8,784,339.64		8,784,339.64	8,784,339.64		8,784,339.64
合 计	8,784,339.64		8,784,339.64	8,784,339.64		8,784,339.64

被投资单 位名称	初始投资金额	年初 余额	增减变动	期末余额	在被投资单 位持股比例 (%)	在被投资单位 表决权比例 (%)
南京力诺 锐特科技 有限公司	4,060,434.04		4,060,434.04	4,060,434.04	100.00	100.00
南京正思 信息技术 有限公司	4,723,905.60		4,723,905.60	4,723,905.60	100.00	100.00
合 计	8,784,339.64		8,784,339.64	8,784,339.64		

## 4、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额	上期发生额
主营业务收入	40,675,825.01	71,258,151.19
主营业务成本	36,662,062.99	64,842,683.51

## (2) 主营业务（分产品）：

产品名称	本年发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
网络信息安全产品	11,239,927.57	10,155,391.45	24,299,029.56	22,111,355.08
网络信息安全系统集成产品	29,435,897.44	26,506,671.54	46,959,121.63	42,731,328.43
合 计	40,675,825.01	36,662,062.99	71,258,151.19	64,842,683.51

## (3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
中兴同和科技（北京）有限公司	29,435,897.44	72.37
北京中科华思信息技术有限公司	4,742,450.43	11.66
曙光信息产业（北京）有限公司	4,584,087.63	11.27
南京长江电子信息产业集团有限公司	758,290.60	1.86
马鞍山市力拓网络技术有限责任公司	378,769.23	0.93
合 计	39,899,495.33	98.09

## (十六) 补充资料

## 1、非经常性损益

本公司本期无非经常性损益

## 2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《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》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、每股收益：

报告期利润	加权平均 净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.95	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.95	0.02	0.02

南京贝伦思网络科技股份有限公司  
2016年8月24日