



天诚安信

NEEQ:835928

北京天诚安信科技股份有限公司

( Beijing SkyFaith Technology Co.,Ltd )



半年度报告

— 2016 —

# 公司半年度大事记

2016年1月27日，天诚安信获得全国股份转让系统公司出具的同意天诚安信在全国股份转让系统挂牌的函，公司挂牌后纳入非上市公众公司监管。

---

2016年2月29日，天诚安信正式在全国股份转让系统公开转让，证券简称：天诚安信，证券代码：835928，转让方式：协议转让。

---

2016年5月25日，天诚安信第一届董事会第八次会议通过收购杭州思福迪信息技术有限公司的议案。6月16日，天诚安信2016年第三次临时股东大会正式通过收购议案，并签署相关收购协议。7月20日，杭州思福迪信息技术有限公司完成工商变更，成为天诚安信全资子公司。

---

2016年6月3日，天诚安信与新时代证券股份有限公司协商一致，解除持续督导协议；同时，东兴证券股份有限公司承接主办券商工作，并对公司履行持续督导职责。7月8日，全国股份转让系统公司对天诚安信关于变更主办券商的申请出具无异议函。

---

# 目 录

目 录 .....	3
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 .....	11
第五节 股本变动及股东情况.....	15
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	17
第七节 财务报表 .....	19
第八节 财务报表附注.....	29

## 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：	北京天诚安信科技股份有限公司办公室
备查文件	《北京天诚安信科技股份有限公司第一届董事会第十二次会议决议》 《北京天诚安信科技股份有限公司第一届监事会第四次会议决议》

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	北京天诚安信科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing SkyFaith Technology Co.,Ltd
证券简称	天诚安信
证券代码	835928
法定代表人	甘晨
注册地址	北京市海淀区上地八街七号院 4 号楼 401B
办公地址	北京市海淀区上地八街七号院 4 号楼 401B
主办券商	东兴证券股份有限公司
会计师事务所	不适用

注：本节所有信息均应填写披露日近期（披露日前十天）的信息，尤其注意普通股总股本。

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	白珍珍
电话	010-50947508
传真	010-50947516
电子邮箱	zhenzhen.bai@topca.cn
公司网址	http://www.topca.cn
联系地址及邮政编码	北京市海淀区上地八街 7 号院 4 号楼 401B 100085

注：本节所有信息均应填写披露日近期（披露日前十天）的信息，尤其注意普通股总股本。

### 三、运营概况

单位：股

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 2 月 29 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	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；应用软件开发服务；计算机系统服务；生产、加工计算机软硬件；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品；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。经国家密码管理机构批准的商用密码产品的开发、生产。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	28,000,000
控股股东	天威诚信科技有限公司
实际控制人	陈培

是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	2
公司拥有的“发明专利”数量	2

注：本节所有信息均应填写披露日近期（披露日前十天）的信息，尤其注意普通股总股本。

#### 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	10,034,318.31	6,357,894.76	57.82%
毛利率	73.70%	73.40%	4%
归属于挂牌公司股东的净利润	1,970,983.56	6,137,115.63	-67.88%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,003,245.33	830,068.62	20.86%
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）	2.91%	18.57%	-84.32%
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）	1.48%	2.51%	-41.04%
基本每股收益	0.07	0.22	-68.18%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	73,819,098.87	73,196,602.52	0.85%
负债总计	5,128,792.27	6,477,279.48	-20.82%
归属于挂牌公司股东的净资产	68,690,306.60	66,719,323.04	2.95%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.45	2.38	2.94%
资产负债率	6.95%	8.85%	-21.47%
流动比率	18.74	19.89	-5.78%
利息保障倍数	-	-	-

### 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	5,802,609.27	2,265,569.89	156.12%
应收账款周转率	1.26	1.08	16.67%
存货周转率	-	-	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率	15.26%	300.83%	94.9%
营业收入增长率	57.82%	162.93%	-64.51%
净利润增长率	-67.88%	-	-

## 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

本公司是处于信息安全行业的产品及技术服务提供商，拥有国家密码局颁发的商用密码生产定点单位资质、商用密码产品销售许可证资质，专注于商用密码技术及相关产品的研制开发，为企业、政府机构和个人提供高品质、安全可信赖的商用密码产品与信息安全产品。公司的核心技术团队是一支专业、精益求精的研发队伍，始于2000年原信息产业部商业数字认证（PKI）国际合作技术开发项目，是国家认可的第一支纯商用PKI技术团队，曾主导建设了天威诚信数字认证中心。公司通过行业直销模式和渠道分销模式的方式开拓业务，收入来源主要为产品销售及服务收费。

行业直销模式，以企业智能一体化解决方案为核心，以企业统一用户认证与管控平台为主体，面向大企业、保险、电力和电子政务等行业提供多元化、智能化产品及解决方案的营销及IT服务。主要产品是以电子认证、电子签名、访问控制、日志审计等技术为核心，提供以身份认证、授权管理、责任认定、行为控制、日志审计为主要功能的软硬件产品及系统，并细分为四个产品系列：针对“事前”可信身份的电子身份认证产品，针对“事中”可信行为的信息数据安全产品，针对“事后”可信结果的行为审计安全产品和证据保全产品。

渠道分销模式，公司的营销渠道借助天威诚信集团十余年的积累，渠道力量主要布局在北京、上海、深圳和成都四地，服务覆盖全国主要一、二、三线城市。其中，主要渠道伙伴包含：天融信、卫士通、江南天安、用友、华宇、金蝶、九恒星、软通动力、神州数码等数十家大中型科技企业，客户主要分布在大企业、电力、保险、金融、电子政务、ERP等领域。公司通过水平渠道系统模式和垂直渠道系统模式相结合的方式，不断将企业优质的产品及服务提供给伙伴和最终用户。

### 二、经营情况

报告期内，公司上半年实现营业收入1,003.43万元，与上年同期635.79万元相比，增长57.82%；扣除非经常性损益后的净利润100.32万元，比上年同期83.01万元相比，增长了20.86%。主要是公司随着渠道的快速铺设，迅速增大了客户群，其盈利能力逐步体现，极大地提升了业绩。

上半年公司总资产7,381.91万元，与上年度末7,319.66万元相比上升0.85%，主要是经营成果增加资产所致。净资产6,869.03万元，与上年度末6,671.93万元相比增长2.95%，主要是由于经营利润所致。归属于股东的每股净资产为2.45元/股，与上年度末2.38元/股相比增长2.94%。

收入方面，公司继续加强自主研发软件产品的推广和销售，依托原有的销售渠道，加快公司产品升级，提升客户体验。另外，基于互联网安全产品需求的快速增加，和前期网络安全服务提供过程中得到的客户认可，与客户建立长期互信的合作关系。

研发方面，公司继续加大对研发资金的投入，并组织研发人员参加相关培训，提高技术开发水平，并成立多条新产品研发业务线，建立创新研发奖励机制，让研发人员能够积极投入研发，提高投入产出的成果率。

### 三、风险与价值

#### 1、技术升级风险

公司主要从事电子认证开发业务。虽然目前公司已经掌握商业密码技术及电子认证运营支撑平台技术，具有较高的技术含量，但行业内技术升级和产品更新换代速度较快，商业模式持续创新，公司面临一定的技术升级风险。未来如公司不能及时实现技术的升级换代或开发出满足市场需求的新技术、新产品，公司将不能保持领先地位，从而给公司经营带来不利影响。

应对措施：

公司将不断投入研发资金，组织研发人员参加技术相关培训，积极提升研发人员的整体水平及技能，保持公司产品的多样化及行业的领先地位。

#### 2、核心技术及商业秘密泄露风险

公司商业密码技术及电子认证运营支撑平台技术、客户资源均为公司的重要的核心技术及商业秘密；未来如公司未实施有效保护，公司的竞争优势可能会遭到削弱，并可能影响公司的经营业绩。

应对措施：

公司坚持采取严格的保密制度，通过系统隔离、软件产品申请知识产权保护、与新进员工签订保密协议、加强保密培训等多种手段，以保护本公司的知识产权、核心技术和商业秘密。

### 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	否	-
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	是	二-(一)
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	二-(二)
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）

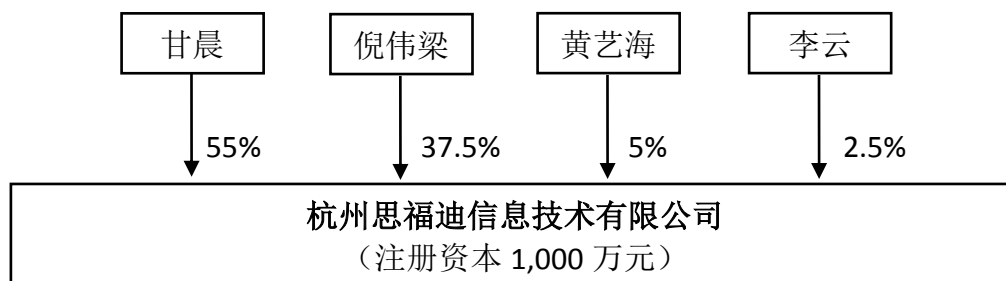
#### （一）收购、出售资产、对外投资事项

天诚安信第一届董事会第八次会议、2016年第三次临时股东大会通过收购杭州思福迪信息技术有限公司的议案（以下简称“思福迪”），公司以支付现金3000万元的方式收购杭州思福迪信息技术有限公司100%股权，本交易事项不构成关联交易，不构成重大资产重组。思福迪方面于7月20日完成工商变更，成为天诚安信全资子公司。公司通过收购思福迪扩大了公司产品线，丰富了公司的业务结构，提高了公司经营实力，能为股东创造更大的利益。思福迪相关情况如下：

思福迪注册资本为1000万元，注册地址为杭州市西湖区文一西路75号三号楼六楼，经营范围为服务：计算机软硬件的技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让，楼宇弱电系统工程（涉及资质证凭证经营），成年人的非文化教育培训（涉及前置审批除外）；批发、零售：计算机及配件，办公自动化设备。思福迪是国内第一家专业从事信息系统运行安全管理与审计的信息安全厂商，目前主要生产及销售的产品包括面向信息系统运行监管的LOGBASE日志管理综合审计系统（LEC），面向人员操作监管的LOGBASE运维安全管理系统（SOM）和面向业

务操作监管的 LOGBASE 数据库审计系统（ADA），三个产品系列均为自主研发的软硬件一体化设备，拥有自主知识产权及核心专利，共同组成 LOGBASE 安全运行管理套件。

思福迪原股权结构如下：



收购交易对手方情况如下：

交易对手方一：甘晨，男，中国，住所为杭州市西湖区嘉绿苑南 6 幢 2 单元 702 室，最近三年担任过杭州思福迪信息技术有限公司董事长，并购完成后被选举为天诚安信的董事长。

交易对手方二：倪伟梁，男，中国，住所为上海市徐汇区田林十四村 65 号 608 室，最近三年担任过杭州思福迪信息技术有限公司总经理。

交易对手方三：黄艺海，男，中国，住所为杭州市西湖区文三路 199 号 336 室，最近三年担任过杭州思福迪信息技术有限公司研发总监。

交易对手方四：李云，男，中国，住所为杭州市上城区清江路 82 之 4 号 1 单元 202 室，最近三年担任过杭州思福迪信息技术有限公司副总经理。

以上事项均根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的相关规定，予以及时披露。

## （二）承诺事项的履行情况

1、公司发起人、控股股东及实际控制人，就公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的有关事项作出如下承诺：

自北京天诚安信科技股份有限公司改制变更为股份有限公司并在工商部门办理完毕变更登记手续，本人正式成为公司股东之日起一年内，本人不转让持有的公司股份，并且控股股东所持有的股份将依《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》分三批解除转让限制。转让公司股份将严格遵守《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》的规定进行。

本承诺为不可撤销承诺，一经签署即生效。除此之外，公司股东对其所持股份未作出其他自愿锁定的承诺。

报告期内，上述人员均履行承诺。

## 2、公司管理层的诚信状况承诺

公司董事、监事、高级管理人员出具书面声明，郑重承诺：近二年不存在因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则受到刑事、行政处罚或纪律处分的情形；不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；无应对所任职公司最近二年因重大违法违规行为被处罚负有责任的情形；不存在可能对公司利益造成影响的诉讼、仲裁及未决诉讼仲裁的情况；不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；不存在欺诈或其他不诚实行为。不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情形。

报告期内，上述人员均履行承诺。

3、为避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东、实际控制人、股东及董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

（1）本人未直接或间接经营任何与公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；

（2）自本承诺函签署之日起，本人将不直接或间接经营任何与公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；

（3）上述承诺长期有效，如果因本人未能履行上述承诺而给公司造成损失的，本人愿意承担由于违反上述承诺给公司造成的直接、间接的经济损失、赔偿责任及额外的费用支出。

报告期内，上述人员均履行承诺。

4、为了防止公司资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况发生，公司制订了《对外担保管理制度》、《关联交易决策与控制制度》、《防范大股东及其他关联方资金占用制度》等专项制度加以规范。

《公司章程》中规定了公司的控股股东、实际控制人员不得利用其关联关系损害公司利益。违反规定的，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。公司控股股东及实际控制人对公司和其他股东负有诚信义务。控股股东应严格依法行使出资人的权利，控股股东及实际控制人不得利用利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和其他股东的合法权益，不得利用其控制地位损害公司和其他股东的利益。

报告期内，上述人员均履行承诺。

5、公司董事、监事、高级管理人员与公司签订的重要协议及作出的重要承诺

除聘用协议外，公司董事、监事及高级管理人员未与公司签订过其他重要协议。公司董事、监事及高级管理人员作出了避免同业竞争的承诺。核心技术人员签署了《保密和竞业禁止的声明与承诺》。

报告期内，上述人员均履行承诺。

## 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	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	28,000,000	100.00%	0	28,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	12,000,000	42.86%	0	12,000,000	42.86%
	董事、监事、高管	4,700,000	16.78%	0	4,700,000	16.78%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		28,000,000	-	0	28,000,000	-
普通股股东人数		5				

### 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	天威诚信科技有限公司	12,000,000	0	12,000,000	42.86%	12,000,000	0
2	李明	6,665,000	0	6,665,000	23.80%	6,665,000	0
3	陈忠荣	4,700,000	0	4,700,000	16.78%	4,700,000	0
4	深圳高杰斯投资管理企业(有限合伙)	4,000,000	0	4,000,000	14.29%	4,000,000	0
5	楼剑平	635,000	0	635,000	2.27%	635,000	0
合计		28,000,000	0	28,000,000	100.00%	28,000,000	0
前十名股东间相互关系说明： 无							

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

天威诚信科技有限公司（以下简称“天威科技”）于2015年6月30日成为天诚安信股东，现持有公司股份12,000,000股，占公司总股本的42.86%，为公司第一大股东。天威科技成立于2015年6月5日，企业类型为其他有限责任公司，法定代表人陈培，注册资本6,233.69万元，住所为北京市海淀区上地八街7号院4号楼401C，经营范围为技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机技术培训；计算机系统服务；基础软件服务；应用软件开发；产品设计；销售自行开发的产品、计算机、软件及辅助设备、电子产品、通讯设备、机械设备、五金、交电、文化用品；资产管理；投资咨询；投资管理；经济贸易咨询。

报告期内，控股股东未变动。

## （二）实际控制人情况

公司的实际控制人为陈培。陈培先生未直接持有公司股份，其持有天威科技65.02%的股份，并担任公司董事。陈培先生的基本情况如下：

陈培，男，汉族，1959年生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1980年至1989年，就职于中国工商银行金华市分行，任信贷处副处长；1989年至1991年，就职于浙江金华工业协作总公司，任常务副总经理；1991年至2003年，就职于申银万国证券公司广东总部，任副总经理；2003年至今，就职于上海格雷特投资管理有限公司，任董事长；2005年至今，就职于北京天威诚信电子商务服务有限公司，任董事；2015年8月至今，就职于北京天诚安信科技股份有限公司，任董事；2016年4月至今，就职于微迹时金互联网科技有限公司，任董事长。

报告期内，实际控制人未变动。

## 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
甘晨	董事长	男	41	研究生	到第一届董事会届满	否
曾剑隽	董事兼总经理	男	39	研究生	董事任期到第一届董事会届满, 总经理任期3年	是
单淼	董事兼副总经理	男	38	研究生	董事任期到第一届董事会届满, 副总经理任期3年	是
陈忠荣	董事	男	48	本科	到第一届董事会届满	否
陈培	董事	男	57	研究生	到第一届董事会届满	否
唐雅洁	监事长兼职工监事	女	27	本科	到第一届监事会届满	是
陈柏金	监事	男	64	研究生	到第一届监事会届满	否
蒋亚平	监事	女	34	本科	到第一届监事会届满	否
白珍珍	董事会秘书	女	29	研究生	3年	是
吕玲先	财务总监	女	48	本科	3年	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

### 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
陈忠荣	董事	4,700,000	0	4,700,000	16.78%	0
合计	-	4,700,000	0	4,700,000	16.78%	0

### 三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	是
	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、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
唐志红	董事长	离任	无	因个人原因辞职

#### 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	3	3
截止报告期末的员工人数	34	53

核心员工变动情况：

无
---

## 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	八-1	41,190,466.39	45,432,987.42
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	八-2	4,802,057.18	11,144,988.00
预付款项	八-3	250,194.00	715,509.00
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	八-4	51,190.80	153,926.50
买入返售金融资产		-	-
存货		-	-
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	八-5	3,900,000.00	13,900,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>50,193,908.37</b>	<b>71,347,410.92</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		20,000,000.00	-
投资性房地产		-	-

固定资产	八-6	1,508,264.99	1,849,191.60
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		2,116,925.51	-
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>23,625,190.50</b>	<b>1,849,191.60</b>
<b>资产总计</b>		<b>73,819,098.87</b>	<b>73,196,602.52</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		534,000.00	-
预收款项		-	317,948.00
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	八-7	1,524,913.73	528,643.27
应交税费	八-8	410,677.07	1,753,472.80
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	八-9	209,201.47	900,215.41
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		-	87,000.00
<b>流动负债合计</b>		<b>2,678,792.27</b>	<b>3,587,279.48</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	八-10	2,450,000.00	2,890,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,450,000.00</b>	<b>2,890,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>5,128,792.27</b>	<b>6,477,279.48</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	八-11	28,000,000.00	28,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	八-12	34,294,626.46	34,294,626.46
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	八-13	441,875.57	441,875.57
一般风险准备		-	-
未分配利润	八-14	5,953,804.57	3,982,821.01
归属于母公司所有者权益合计		68,690,306.60	66,719,323.04
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		<b>68,690,306.60</b>	<b>66,719,323.04</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>73,819,098.87</b>	<b>73,196,602.52</b>

法定代表人：甘晨 主管会计工作负责人：吕玲先 会计机构负责人：吕玲先

## （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		40,239,066.08	45,423,495.33
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	十一-1	4,802,057.18	9,959,089.00
预付款项		854,544.00	715,509.00

应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款		51,190.80	153,926.50
存货		-	-
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		3,900,000.00	13,900,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>49,846,858.06</b>	<b>70,152,019.83</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	十一-2	21,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		1,500,497.05	1,830,805.72
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		2,116,925.51	-
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>24,617,422.56</b>	<b>2,830,805.72</b>
<b>资产总计</b>		<b>74,464,280.62</b>	<b>72,982,825.55</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		1,138,350.00	-
预收款项		-	317,948.00
应付职工薪酬		1,524,913.73	528,643.27
应交税费		410,677.07	1,713,636.69
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		209,201.47	819,215.41
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>		3,283,142.27	3,379,443.37
<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		2,450,000.00	2,890,000.00
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		2,450,000.00	2,890,000.00
<b>负债合计</b>		5,733,142.27	6,269,443.37
<b>所有者权益：</b>			
股本		28,000,000.00	28,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		34,294,626.46	34,294,626.46
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		441,875.57	441,875.57
未分配利润		5,994,636.32	3,976,880.15
<b>所有者权益合计</b>		68,731,138.35	66,713,382.18
<b>负债和所有者权益合计</b>		74,464,280.62	72,982,825.55

### （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>		10,034,318.31	6,357,894.76
其中：营业收入		10,034,318.31	6,357,894.76
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		8,881,070.41	5.00
其中：营业成本		2,639,256.00	1,691,497.64
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		64,195.84	34,998.17
销售费用		92,647.21	-
管理费用		6,103,515.15	3,721,713.95
财务费用		-18,543.79	1,435.68
资产减值损失		-	-
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）		354,869.70	6,065,196.58
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>		<b>1,508,117.60</b>	<b>6,973,445.90</b>
加：营业外收入		751,116.84	46,890.89
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		-	-
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>		<b>2,259,234.44</b>	<b>7,020,336.79</b>
减：所得税费用		288,250.88	883,221.16
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,970,983.56</b>	<b>6,137,115.63</b>
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		1,970,983.56	6,137,115.63
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>		-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
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		0.07	0.22
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：甘晨 主管会计工作负责人：吕玲先 会计机构负责人：吕玲先

#### （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>		10,034,318.31	6,357,894.76
减：营业成本		2,639,256.00	1,691,497.64
营业税金及附加		64,195.84	34,998.17
销售费用		92,647.21	-
管理费用		6,056,547.69	3,721,713.95
财务费用		-18,348.94	1,435.68
资产减值损失		-	-
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）		354,869.70	6,065,196.58
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>		1,554,890.21	6,973,445.90
加：营业外收入		751,116.84	46,890.89
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		-	-
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>		2,306,007.05	7,020,336.79
减：所得税费用		288,250.88	883,221.16
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,017,756.17	6,137,115.63
<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		0.07	0.22

(二) 稀释每股收益		0.07	0.22
------------	--	------	------

## (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		17,072,013.98	3,171,143.00
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		748,116.84	46,890.89
收到其他与经营活动有关的现金		576,322.85	6,904,564.81
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>18,396,453.67</b>	<b>10,122,598.70</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,697,429.00	1,369,631.12
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		3,613,507.03	1,741,625.70
支付的各项税费		2,443,494.35	201,421.08
支付其他与经营活动有关的现金		3,839,414.02	4,544,350.91
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>12,593,844.40</b>	<b>7,857,028.81</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,802,609.27</b>	<b>2,265,569.89</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		37,000,000.00	19,069,520.00
取得投资收益收到的现金		354,869.70	6,241,956.58
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>37,354,869.70</b>	<b>25,311,476.58</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-
投资支付的现金		47,400,000.00	13,400,000.00
质押贷款净增加额		-	-

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		47,400,000.00	13,400,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-10,045,130.30	11,911,476.58
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	26,170,000.00
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		-	-
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>		-	26,170,000.00
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		-	-
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>		-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-	26,170,000.00
<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>		-4,242,521.03	40,347,046.47
加：期初现金及现金等价物余额		45,432,987.42	12,505,771.96
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		41,190,466.39	52,852,818.43

法定代表人：甘晨 主管会计工作负责人：吕玲先 会计机构负责人：吕玲先

#### （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		15,886,114.98	3,171,143.00
收到的税费返还		748,116.84	46,890.89
收到其他与经营活动有关的现金		524,347.89	6,904,564.81
<b>经营活动现金流入小计</b>		17,158,579.71	10,122,598.70
购买商品、接受劳务支付的现金		2,610,429.00	1,369,631.12
支付给职工以及为职工支付的现金		3,613,507.03	1,741,625.70
支付的各项税费		2,404,807.51	201,421.08
支付其他与经营活动有关的现金		3,669,135.12	4,544,350.91
<b>经营活动现金流出小计</b>		12,297,878.66	7,857,028.81
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		4,860,701.05	2,265,569.89
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		37,000,000.00	19,069,520.00
取得投资收益收到的现金		354,869.70	6,241,956.58
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>		37,354,869.70	25,311,476.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-
投资支付的现金		47,400,000.00	13,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		47,400,000.00	13,400,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-10,045,130.30	11,911,476.58
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	26,170,000.00
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	26,170,000.00
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		-	-
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>		-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-	26,170,000.00
<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>		-5,184,429.25	40,347,046.47
加：期初现金及现金等价物余额		45,423,495.33	12,505,771.96
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		40,239,066.08	52,852,818.43

## 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

不适用

### 二、报表项目注释

## 北京天诚安信科技股份有限公司 财务报表附注

2016年1月1日—2016年6月30日

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

#### 一、公司基本情况

北京天诚安信科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）于2011年5月13日成立。取得注册号为91110108575193747W的《营业执照》，住所为北京市海淀区上地八街七号院4号楼401B；注册资本为人民币2,800万元；公司类型为有限责任公司；经营范围：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。经国家密码管理机构批准的商用密码产品的开发、生产。技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；应用软件开发。应用软件开发；计算机系统服务；生产、加工计算机软硬件；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品。（未取得行政许可的项目除外）。

2015年8月1日，有限公司股东会做出决议：公司类型由有限公司整体变更为股份公司，

股份公司名称变更为：北京天诚安信科技股份有限公司。2015年9月9日，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具亚会B验字（2,015）号《验资报告》对全体股东的出资进行了验证。2015年9月14日，北京市工商行政管理局海淀分局向公司换发了《企业法人营业执照》。有限公司整体变更为股份公司后，总股本为2,800万股。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《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

本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策、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6月30日的合并及母公司的财务状况，2016年1-6月合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，中期指短于一个完整会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即自公历1月1日至12月31日止。

### （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

### 1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行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；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

### 2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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计量。

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，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

## 3. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司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工具或债务性工具的公允价值。在合并合同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，也计入合并成本。

本公司为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

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。公司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，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差额，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，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，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。

(2) 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。

#### **(五) 合并财务报表的编制方法**

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（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

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。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

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。

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，其余仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

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

本公司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，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

## （六） 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、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## （七） 外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，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。

资产负债表日，外币货币性项目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作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

### 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计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## （八）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

管理层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，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） 应收款项

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。

## （3） 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立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。

## （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。

本公司对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。

#### （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

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债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；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；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。

## 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金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

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其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，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。

### (九) 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：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：大于 100 万元(含 100 万元)。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

#### 2. 按组合计提坏账准备应收款项：

##### (1) 信用风险特征组合的确定依据：

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之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，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

##### (2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

##### ①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)	0	0
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

##### ②关联方：不计提坏账准备。

##### ③根据款项性质和对方单位的信用情况，管理层认定无风险组合(押金、保证金、职工借

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
----	-------------	--------------

款)。不计提坏账准备。

### 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为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

## （十） 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、产成品（库存商品）、在产品、低值易耗品等。

### 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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、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，则合并计提存货跌价准备。

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。

## （十一） 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三 / （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对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（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。

## (十二) 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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，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。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协

议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

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；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	直线法	3	5	31.67

#### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### (3) 固定资产处置

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

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确

认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### **(十三) 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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，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。

#### **(十四) 无形资产与开发支出**

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, 包括土地使用权、软件等。

##### **1. 无形资产的初始计量**

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. 无形资产的后续计量**

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命, 划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

###### **(1) 使用寿命有限的无形资产**

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。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, 如与原先估计数存在差异的, 进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

### 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

**研究阶段：**为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

**开发阶段：**在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

### (十五) 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。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。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。

## （十六） 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。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

### 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，在发生当期计入当期损益。

### 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。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师（根据企业实际撰写）使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## （十七） 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。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

公司自行开发软件产品销售收入的确认原则及具体方法公司在已将所销售的软件产品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，并不再对该软件产品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据且相关的经济利益很可能流入，与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

公司销售的自行开发软件为数字证书认证系统 V3.0，按照与用户签订的销售合同向用户交付软件产品（产品的载体一般是光盘或密钥）时，即确认收入。

## **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. 提供劳务收入的确认依据和方法**

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。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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。

## （十八） 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

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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。

## （十九） 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减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。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### 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：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

**3. 同时满足下列条件时，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) 经营租赁、融资租赁**

**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。

**(二十一) 主要会计政策、会计估计的变更**

**1. 会计政策变更**

本报告期主要会计政策未变更。

**2. 会计估计变更**

本报告期主要会计估计未发生变更。

**(二十二) 重大会计差错更正**

本报告期无重大会计差错更正。

#### 四、税项

##### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税服务收入	17%、6%
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%
企业所得税	应纳税所得额	25%

##### (二) 税收优惠政策及依据

(1) 增值税优惠政策：根据财税[2011]100号文件《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

(2) 企业所得税优惠政策：根据财税[2012]27号文件《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》，我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在2017年12月31日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。公司于2013年12月20日取得《软件产品登记证书》、《软件企业认定证书》。2013年度、2014年度享受企业所得税免征。2015年度至2017年度享受企业所得税减半征收。实际的企业所得税率为12.5%。

#### 五、主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正说明

##### (一) 主要会计政策、会计估计的变更

###### 1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

###### 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

##### (二) 重大会计差错更正

本报告期公司无重大会计差错更正事项。

#### 六、企业合并及合并财务报表

2016年上半年，公司财务报表合并范围没发生变化。

#### 七、在子公司中的权益

子公司全称	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
			直接	间接	

子公司全称	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
			直接	间接	
北京天安捷信科技 有限公司	北京	技术开发	100%		股权转让

## 八、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### 1、货币资金

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
现金	2,513.90	2,638.90
银行存款	41,148,086.65	45,390,482.68
其他货币资金	39,865.84	39,865.84
合计	41,190,466.39	45,432,987.42

注：①截至2016年6月30日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

②其他货币资金系在中信建投证券股份有限公司开立的证券资金账户存出投资款。

### 2、应收账款

#### (1) 应收账款按种类列示

项目	2016年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,802,057.18	100.00		
其中：账龄组合	4,802,057.18	100.00		
其他不重大应收账款				
合计	4,802,057.18	100.00		

接上表

项目	2015年12月31日
----	-------------

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,144,988.00	100.00		
其中：账龄组合	11,144,988.00	100.00		
其他不重大应收账款				
合计	11,144,988.00	100.00		

## (2) 应收账款账龄列示

项目	2016年6月30日			2015年12月31日		
	余额	计提比例 (%)	坏账准备	余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	4,802,057.18	0.00		11,144,988	0.00	
1-2年						
2-3年						
3-4年						
4-5年						
5年以上						
合计	4,802,057.18	0.00		11,144,988	0.00	

## (3) 截至2016年6月30日，应收账款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
北京察今时代科技发展有限公司	非关联方	1,564,529.00	1年内	32.58
宁波高新区天威诚信数字证书技术服务有限公司	非关联方	700,000.00	1年内	14.58
上海瑞思信息科技有限公司	非关联方	640,000.00	1年内	13.33
上海喆企信息科技有限公司	非关联方	382,000.00	1年内	7.95
中国电建集团成都勘测设计研究院有限公司	非关联方	259,000.00	1年内	5.39

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）
合计		3,545,529.00		73.83

(4) 截至 2016 年 6 月 30 日，无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

### 3、预付款项

(1) 预付款项构成

项目	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
	余额	占总额的比例（%）	余额	占总额的比例（%）
1 年以内（含 1 年）	250,194.00	100.00	715,509.00	100.00
1-2 年（含 2 年）				
2-3 年（含 3 年）				
3 年以上				
合计	250,194.00	100.00	715,509.00	100.00

(2) 截至 2016 年 6 月 30 日，预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付账款总额的比例（%）
融科融智资产管理（北京）有限公司	非关联方	117,484.57	1 年内	46.96
新时代证券股份有限公司	非关联方	41,665.00	1 年内	16.65
融通物业管理（北京）有限公司	非关联方	32,515.43	1 年内	13
上海尘津信息科技有限公司	非关联方	32,300.00	1 年内	12.9
北京优帆科技有限公司	非关联方	11,000.00	1 年内	4.4
合计		234,965.00		93.91

(3) 截至 2016 年 6 月 30 日，无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

### 4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

项目	2016 年 6 月 30 日
----	-----------------

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大的应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	51,190.80	100.00		
其中：账龄组合				
根据款项性质和对方单位的信用情况，管理层认定无风险组合(押金、保证金、职工借款)	51,190.80	100.00		
其他不重大的应收款项				
合计	51,190.80	100.00		

接上表

项目	2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大的应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	153,926.50	100%		
其中：账龄组合				
根据款项性质和对方单位的信用情况，管理层认定无风险组合(押金、保证金、职工借款)	153,926.50	100.00		
其他不重大的应收款项				
合计	153,926.5	100.00		

(2) 截至2016年6月30日，其他应收款项金额前五名单位情况：



单位名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）
高慧斌	员工备用金	23,000.00	1年内	44.93
白珍珠	员工备用金	5,642.00	1年内	11.02
王新	员工备用金	5,000.00	1年内	9.77
梁川川	员工备用金	4,652.00	1年内	9.09
诸里	员工备用金	4,000.00	1年内	7.81
合计		42,294.00		82.62

(3) 截至2016年6月30日，无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

### 5、其他流动资产

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
理财产品	3,900,000.00	13,900,000.00
合计	3,900,000.00	13,900,000.00

### 6、固定资产

(1) 2015年度固定资产构成及变动情况

项目	2015年12月31日	本期增加额	本期减少额	2016年6月30日
一、固定资产原价合计	3,128,058.95	170,989.75		3,299,048.70
0 其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
办公及电子设备	3,128,058.95	170,989.75		3,299,048.70
二、累计折旧合计	1,278,867.35	511,916.36		1,790,783.71
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
办公及电子设备	1,278,867.35	511,916.36		1,790,783.71
三、减值准备累计金额合计				
其中：房屋及建筑物				

项目	2015年12月31日	本期增加额	本期减少额	2016年6月30日
机器设备				
运输设备				
办公及电子设备				
四、固定资产账面价值合计	1,849,191.6			1,508,264.99
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
办公及电子设备	1,849,191.6			1,508,264.99

其中：

项目	金额	备注
1、本期增加固定资产中，由在建工程转入的金额		
2、本期出售固定资产原价为		
3、本期置换入（出）固定资产原价为		
4、期末抵押或担保的固定资产原价为		

(2) 截至2016年6月30日公司固定资产不存在减值迹象,未计提固定资产减值准备。

(3) 固定资产抵押情况,截至2016年6月30日,上述固定资产无抵押或质押情况。

## 7、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2015年12月31日	本期计提	本期发放	2016年6月30日
短期薪酬	528,643.27	3,895,417.50	2,899,147.04	1,524,913.73
离职后福利-设定提存计划				
合计	528,643.27	3,895,417.50	2,899,147.04	1,524,913.73

(2) 短期薪酬列示

项目	2015年12月31日	本期计提	本期发放	2016年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	528,643.27	3,895,417.50	2,899,147.04	1,524,913.73
二、职工福利费				

三、社会保险费				
其中：1. 医疗保险费				
2. 工伤保险费				
3. 生育保险费				
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费				
六、非货币性福利				
七、辞退福利				
合 计	528,643.27	3,895,417.50	2,899,147.04	1,524,913.73

#### 8、应交税费

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
增值税	106,978.24	539,281.36
企业所得税	288,250.88	1,146,196.31
城建税	9,011.30	39,663.83
教育费附加	3,861.99	16,998.78
地方教育费附加	2,574.66	11,332.52
合 计	410,677.07	1,753,472.80

#### 9、其他应付款

##### (1) 其他应付款账龄分析

项目	2016年6月30日		2015年12月31日	
	余额	占总额的比例(%)	余额	占总额的比例(%)
1年以内(含1年)	209,201.47	100.00	900,215.41	100.00
1-2年(含2年)				
2-3年(含3年)				
3年以上				
合计	209,201.47	100.00	900,215.41	100.00

##### (2) 截至2016年6月30日，其他应付款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）
个人负担的公积金	非关联方	84,887.80	1年内	40.58
员工备付金	非关联方	75,641.61	1年内	36.16
个人负担的社保	非关联方	48,672.06	1年内	23.26
合计		209,201.47		100.00

(3) 截至2016年6月30日，无应付持本公司5%（含5%）以上表决权股份股东单位的款项。

## 10、递延收益

### (1) 递延收益按类别列示

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
下一代互联网安全控制集成管理系统	150,000.00	150,000.00
课题款	1,100,000.00	1,540,000.00
技术创新战略联盟款	1,200,000.00	1,200,000.00
合计	2,450,000.00	2,890,000.00

### (2) 2016年1-6月与政府补助相关的递延收益

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	其他变动	2016年6月30日	与资产相关/与收益相关
下一代互联网安全控制集成管理系统	150,000.00				150,000.00	与收益相关
课题款	1,540,000.00	430,000.00		-870,000.00	1,100,000.00	与收益相关
技术创新战略联盟款	1,200,000.00				1,200,000.00	与收益相关
合计	2,890,000.00			-870,000.00	2,450,000.00	

## 11、股本

### (1) 2016年1-6月股本构成及变动情况

投资者名称	2015年12月31日		本期增加额	本期减少额	2016年6月30日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
天威诚信科技有限公司	12,000,000.00	42.86			12,000,000.00	42.86
深圳高杰斯投资管理企业（有限合伙）	4,000,000.00	14.29			4,000,000.00	14.29
陈忠荣	4,700,000.00	16.78			4,700,000.00	16.79
李明	6,665,000.00	23.80			6,665,000.00	23.80
楼剑平	635,000.00	2.27			635,000.00	2.27
合计	28,000,000.00	100.00			28,000,000.00	100.00

## 12、资本公积

### (1) 2016年1-6月资本公积构成及变动情况

项目	2015年12月31日	本期增加额	本期减少额	2016年6月30日
资本溢价	34,294,626.46			34,294,626.46
其他资本公积				
合计	34,294,626.46			34,294,626.46

## 13、盈余公积

### 2016年1-6月盈余公积构成及变动情况

项目	2015年12月31日	本期增加额	本期减少额	2016年6月30日
法定盈余公积	441,875.57			441,875.57
任意盈余公积金				
储备基金				
企业发展基金				
合计	441,875.57			441,875.57

## 14、未分配利润

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
----	------------	-------------

	金额	金额
年初未分配利润	3,982,821.01	10,788,759.75
加：本期归属于公司所有者的净利润	1,970,983.56	11,387,207.19
所有者投入和减少资本		-17,751,270.36
减：提取法定盈余公积		441,875.57
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	5,953,804.57	3,982,821.01

## 15、营业收入与营业成本

### (1) 营业收入明细列示

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
主营业务收入	10,034,318.31	6,357,894.76
其他业务收入		
营业收入合计	10,034,318.31	6,357,894.76

### (2) 营业成本明细列示

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
主营业务成本	2,639,256.00	1,691,497.64
其他业务成本		
营业成本合计	2,639,256.00	1,691,497.64

### (3) 主营业务按产品分项列示

产品名称	2016年1-6月		2015年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
软件产品收入	2,691,431.69	50,597.48	605,042.74	109,283.12
一般商品收入	1,035,323.94	885,616.6	292,854.71	125,641.02
服务类收入	6,307,562.68	1,703,041.92	5,459,997.31	1,456,573.5

产品名称	2016年1-6月		2015年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
合计	10,034,318.31	2639256	6,357,894.76	1,619,497.64

## (4) 2016年1-6月前五名客户销售收入情况

客户名称	金额	占全部营业收入比重(%)
四川省数字证书认证管理中心有限公司	2,647,475.96	26.38
杭州鑫合汇互联网金融服务有限公司	2,418,216.20	24.1
北京察今时代科技发展有限公司	1,564,529.00	15.59
宁波高新区天威诚信数字证书技术服务有限公司	1,120,000.00	11.16
上海瑞思信息科技有限公司	640,000.00	6.38
合计	8,390,221.16	83.61

## 16、营业税金及附加

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
城市维护建设税	37,447.56	12,478.41
教育费附加	16,048.97	5,347.89
地方教育费附加	10,699.31	3,565.26
合计	64,195.84	21,391.56

## 17、销售费用

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
广告费	92,647.21	
合计	92,647.21	

## 18、管理费用

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
工资	2,281,251.18	494,664.38
社会保险金	369,690.21	158,437.71
住房公积金	107,917.00	38,441.00

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
业务招待费	141,385.20	167,156.60
差旅费	361,453.31	154,486.62
办公费	35,843.63	358,751.21
房租	842,000	688,320.14
中介服务费	815,351.13	
福利费	185,460.15	15,440
其他	451,247.03	69,782.35
折旧	511,916.31	481,894.92
研发费用		1,094,339.02
宣传费		
劳务费		
技术服务费		
合计	6,103,515.15	3,721,713.95

**19、财务费用**

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
利息支出		
减：利息收入	21,952.55	2,083.62
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	3,408.76	3,519.30
其他		
合计	-18,543.79	1,435.68

**20、投资收益**

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		



项目	2016年1-6月	2015年1-6月
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		6,065,196.58
持有至到期投资取得的投资收益	354,869.7	
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	354,869.7	6,065,196.58

## 21、营业外收入

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	3,000	
其他	748,116.84	46,890.89
合计	751,116.84	46,890.89

### 其中政府补助明细如下：

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
北京中关村企业信用促进会补贴	3,000	
合计	3,000	

## 22、所得税费用

项目	2016年1-6月	2015年1-6月

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税	288,250.88	883,221.16
递延所得税调整		
合计	288,250.88	883,221.16

### 23、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1-6月	2015年1-6月
利息收入	21,054.59	2,083.62
补贴收入		
暂收款	555,268.26	6,902,481.19
合计	576,322.85	6,904,564.81

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
暂支款		3,102,334.69
业务招待费	568,445.07	167,156.6
差旅费	453,258.72	154,486.62
办公费	187,876.63	358,751.21
房租	1,479,776.78	688,320.14
中介服务费	-	
其他	672,435.88	69,782.35
劳务费	10,500.00	
宣传费		
技术服务费	374,300.00	
手续费	5,820.94	3,519.30
合计	3,839,414.02	4,544,350.91

### 24、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

项目	2016 年度 1-6 月	2015 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,970,983.56	6,137,115.63
加：资产减值准备	-	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	511,916.36	481,894.92
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）		
投资损失（收益以“-”号填列）		-6,065,196.58
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）	-	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,628,255.32	468,156.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,308,545.97	1,243,599.83
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	5,802,609.27	2,265,569.89
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	41,190,466.39	52,852,818.43
减：现金的期初余额	45,432,987.42	12,505,771.96
加：现金等价物的期末余额	-	
减：现金等价物的期初余额	-	

项目	2016 年度 1-6 月	2015 年 1-6 月
现金及现金等价物净增加额	-4,242,521.03	2,267,390.63

## (2) 现金和现金等价物

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度
一、现金	41,190,466.39	45,432,987.42
其中：库存现金	2,513.90	2,638.90
可随时用于支付的银行存款	41,148,086.65	45,390,482.68
可随时用于支付的其他货币资金	39,865.84	39,865.84
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	41,190,466.39	45,432,987.42
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		

## 九、关联方及关联交易

## (一) 本企业的实际控制人情况

单位名称/姓名	注册地/国籍	与本公司关系	持股比例	备注
陈培	中国	控股母公司的实际控制人		公司董事

本公司现为自然人和法人持股的公司，公司的第一大股东天威诚信科技有限公司持有 42.86% 的股份，陈培持有天威诚信科技有限公司 65.02% 的股份，为天威诚信科技有限公司的实际控制人，同时担任公司董事。公司实际控制人认定为陈培。

## (二) 其他关联方情况

其他关联方名称	注册地/国籍	与本公司关系	持股比例 (%)	备注
天威诚信科技有限公司	北京	控股母公司	42.86	
深圳高杰斯投资管理企业(有限合伙)	深圳	股东	14.29	
陈忠荣	中国	股东	16.78	
李明	中国	股东	23.80	

其他关联方名称	注册地/国籍	与本公司关系	持股比例 (%)	备注
蔡善谦	中国	持有深圳高杰斯 98.75%的股份		
甘晨	中国	公司董事长		
北京天威诚信电子商务服务有限公司	北京	与控股母公司关联		
上海格雷特投资管理有限公司	上海	陈培持股 50%并担任董事长		
上海得一投资管理有限公司	上海	陈忠荣持股 46.875%并担任总经理		
张红丽	中国	与陈培为夫妻关系		
曾剑隽	中国	公司董事、总经理		
白珍珠	中国	董事会秘书		
唐雅洁	中国	监事会主席		

### (三) 关联方交易

#### 1. 销售商品、提供劳务的关联交易

项目名称	关联方	2016年1-6月	2015年度
技术服务收入	北京天威诚信电子商务服务有限公司		4,610,588.44
合计			4,610,588.44

#### 2. 采购商品和接受劳务

无

#### 3. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2016年6月30日	2015年12月31日
应收账款	北京天威诚信电子商务服务有限公司		4,023,499.00
小计			4,023,499.00
其他应收款	白珍珠	5,634.00	99,708.50
	唐雅洁	2,511.80	13,570.00
小计		8,145.80	113,278.50
合计		8,145.80	4,136,777.50

**4. 应付关联方款项**

项目名称	关联方	2016年6月30日	2015年12月31日
其他应付款	北京天威诚信电子商务服务有限公司		481,000.00
合计			481,000.00

**5. 关联方为公司提供担保**

无

**6. 公司为关联方提供担保**

无

**九、承诺及或有事项****(一) 重大承诺事项**

本公司不存在需要披露的承诺事项。

**(二) 资产负债表日存在的或有事项**

本公司不存在需要披露的或有事项。

**十、资产负债表日后事项**

本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

**十一、 母公司财务报表主要项目注释**

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

**1、应收账款****(1) 应收账款按种类列示**

项目	2016年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,802,057.18	100.00		
其中：账龄组合	4,802,057.18	100.00		
其他不重大应收账款				

合计	4,802,057.18	100.00		
----	--------------	--------	--	--

接上表

项目	2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,959,089.00	100.00		
其中：账龄组合	9,959,089.00	100.00		
其他不重大应收账款				
合计	9,959,089.00	100.00		

## (2) 应收账款账龄列示

项目	2016年6月30日			2015年12月31日		
	余额	计提比例(%)	坏账准备	余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	4,802,057.18			9,959,089.00		
1-2年						
2-3年						
3-4年						
4-5年						
5年以上						
合计	4,802,057.18			9,959,089.00		

## (3) 截至2016年6月30日，应收账款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
北京察今时代科技发展有限公司	非关联方	1,564,529.00	1年内	32.58
宁波高新区天威诚信数字证书技术服务有限公司	非关联方	700,000.00	1年内	14.58
上海瑞思信息科技有限公司	非关联方	640,000.00	1年内	13.33

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）
上海喆企信息科技有限公司	非关联方	382,000.00	1 年内	7.95
中国电建集团成都勘测设计研究院有限公司	非关联方	259,000.00	1 年内	5.39
合 计		3,545,529.00		73.83

## 2、长期股权投资

### （1）长期股权投资分类情况

项目	2016年6月30日			2015年12月31日		
	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	21,000,000.00		21,000,000.00	1,000,000.00		
合计	21,000,000.00		21,000,000.00	1,000,000.00		

### （2）对子公司投资情况

项目	2016年6月30日					
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备	账面价值
北京天安捷信科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		1,000,000.00
杭州思福迪信息技术有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		20,000,000.00
合计	1,000,000.00	20,000,000.00		21,000,000.00		21,000,000.00

## 3、营业收入与营业成本

### （1）营业收入明细列示

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
主营业务收入	10,034,318.31	6,357,894.76
其他业务收入		
营业收入合计	10,034,318.31	6,357,894.76

### （2）营业成本明细列示

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
----	-----------	-----------



项目	2016年1-6月	2015年1-6月
主营业务成本	2,639,256.00	1,691,497.64
其他业务成本		
营业成本合计	2,639,256.00	1,691,497.64

## (3) 主营业务按产品分项列示

产品名称	2016年1-6月		2015年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
软件产品收入	2,691,431.69	50,597.48	605,042.74	109,283.12
一般商品收入	1,035,323.94	885,616.6	292,854.71	125,641.02
技术服务收入	6,307,562.68	1,703,041.92	5,459,997.31	1,456,573.5
合计	10,034,318.31	2,639,256	6,357,894.76	1,691,497.64

## 十二、 补充资料

## 1、非经常性损益

项目	2016年1-6月	2015年度
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
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		

项目	2016年1-6月	2015年度
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		6,162,902.94
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,105,986.54	510,078.56
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计		6,672,981.50
减：非经常性损益的所得税影响数	138,248.32	834,122.69
非经常性损益合计	967,738.22	5,838,858.81
净利润	1,970,983.56	11,387,207.19
归属于母公司的净利润	1,970,983.56	11,387,207.19
扣除非经常性损益后的归属于母公司的净利润	1,003,245.34	5,548,348.38

## 2、净资产收益率

### (1) 2016年1-6月

报告期利润		净资产收益率(%)		每股收益(元/股)	
		全面摊薄	加权平均	基本	稀释
归属于母公司的净利润	1,970,983.56	2.91	2.91	0.07	0.07
扣除非经常损益后归属于公司普通股股东的净利润	1,003,245.34	1.48	1.48	0.04	0.04

## (2) 2015 年度

报告期利润		净资产收益率(%)		每股收益 (元/股)	
		全面摊薄	加权平均	基本	稀释
归属于母公司的净利润	11,387,207.19	17.07	23.55	0.53	0.53
扣除非经常损益后归属于 公司普通股股东的净利润	5,548,348.38	8.32	11.47	0.26	0.26

## 十三、 财务报表的批准

本财务报表业经公司董事会于 2016 年 8 月 24 日批准报出。

法定代表人：甘晨      主管会计工作的负责人：吕玲先      会计机构负责人：吕玲先

北京天诚安信科技股份有限公司

二〇一六年八月二十四日