

北京天融信科技股份有限公司

2016 年半年度报告

—— 证券代码：834032 ——



北京天融信科技股份有限公司

Topsec Technologies Inc.

公司半年度大事记

2016 年 1 月 经中国国家标准化管理委员会办公室批复，第二届全国信息安全标准化技术委员会（SAC/TC260）正式完成换届工作。天融信成功入选第二届全国信息安全标准化技术委员会。

2016 年 3 月 天融信为博鳌亚洲论坛网络安全保驾护航，出色完成了国家级会议“2016 年博鳌亚洲论坛”的网络安全保障工作，被授予网络安全技术服务支持的“突出贡献单位”。

2016 年 4 月 天融信与北京信息科技大学计算机学院成立联合实验室，双方将在网络工程技术前沿研究、创新与人才培养等多方面进行深度合作。

2016 年 4 月 天融信受邀参展第三届“4.29 首都网络安全日”，展示了以“TOPSEC 安全云”为核心的态势感知、云监控、大数据分析、安全知识库和云防御等领先的安全技术。

2016 年 4 月 天融信在“2016 年通信行业网络安全年会”上，荣获由中国通信企业协会颁发的 2016 年度电信网和互联网行业“网络安全服务之星”、“网络安全服务优秀案例”奖项。

2016 年 5 月 赛迪顾问股份有限公司（CCID）发布《2015-2016 年中国信息安全产品市场研究年度报告》。天融信以优势强劲的综合实力，位居信息安全市场第一阵营。天融信防火墙/VPN 产品连续 16 年市场排名第一，同时在 IDS/IPS、UTM、网络安全管理平台、安全服务市场等细分市场上均以较大份额位居三甲，被公认为是国内领先的具有自主创新能力的信息安全产品和服务提供商。

2016 年 5 月 天融信受邀参加“中国大数据产业峰会暨中国电子商务创新发展峰会”，会上做了“安全云服务中的大数据实践”主题演讲，全面展示了大数据在信息安全服务领域的最新技术和成果。

2016 年 6 月 天融信为长征七号运载火箭成功发射提供信息安保主线防护工作。这也是继神舟八号飞船、神舟九号飞船、神舟十号飞船及天宫一号等重大航天保障任务之后，天融信又一次在高标准、严要求、高数据精密传输要求的航天任务中大显身手。

2016 年 8 月 天融信全体股东与南洋股份签署《发行股份及支付现金购买资产协议》及《业绩补偿协议》。根据上述协议，南洋股份拟通过发行股份及支付现金相结合的方式购买天融信 100% 股权；同时，南洋股份拟向特定对象非公开发行股份募集配套资金。上述事项已在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露，目前相关工作正在进行中。

目录

声明与提示	4
一、基本信息	
第一节 公司概况	5
第二节 主要会计数据和关键指标	6
第三节 管理层讨论与分析	8
二、非财务信息	
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
三、财务信息	
第七节 财务报表	19
第八节 财务报表附注	32

释义

释义项目	释义
公司、本公司、挂牌公司、天融信、天融信股份	北京天融信科技股份有限公司
天融信网络	北京天融信网络安全技术有限公司
天融信软件	北京天融信软件有限公司
明泰资本	百荣明泰资本投资有限公司
华安信立	山南华安信立咨询管理合伙企业（有限合伙）
天网信和	山南天网信和咨询管理合伙企业（有限合伙）
融安信和	山南融安信和咨询管理合伙企业（有限合伙）
傲天动联	北京傲天动联技术股份有限公司，亦指由北京傲天动联技术股份有限公司变更公司形式后的北京傲天动联技术有限公司
正奇云安	北京正奇云安科技有限公司
财政部	中华人民共和国财政部
IDC	IDG（国际数据集团）旗下子公司，国际知名的信息技术、电信行业和消费科技市场咨询、顾问和活动服务专业提供商。
报告期	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日
元、万元	人民币元、万元
南洋股份	广东南洋电缆集团股份有限公司
UTM	英文“Unified Threat Management”的缩写，即统一威胁管理
VPN	英文“Virtual Private Network”的缩写，即虚拟专用网络
Web	Web 被译作网络、互联网，表现为三种形式，即超文本(hypertext)、超媒体(hypermedia)、超文本传输协议(HTTP)等
云计算	云计算是指 IT 和软件、互联网相关的各种资源的交付和使用模式，指通过网络以按需、易扩展的方式获得所需的资源。云计算的关键特征是资源以服务的方式进行提供

本半年度报告中部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上存在差异，该等差异系四舍五入所致。

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	北京市海淀区上地东路 1 号院 3 号楼北侧 301 室
备查文件	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表 公司 2016 年半年度报告原件
	报告期内在全国中小企业股份转让系统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	北京天融信科技股份有限公司
英文名称及缩写	Topsec Technologies Inc.
证券简称	天融信
证券代码	834032
法定代表人	章征宇
注册地址	北京市海淀区上地东路 1 号院 3 号楼北侧 301 室
办公地址	北京市海淀区上地东路 1 号院 3 号楼北侧 301 室
主办券商	东北证券股份有限公司

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	孙嫣
电话	010-82776658
传真	010-82776020
电子邮箱	topsec_ir@topsec.com.cn
公司网址	http://www.topsec.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市海淀区上地东路 1 号院 3 号楼北侧 301 室 100085

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	2015 年 11 月 2 日
行业（证监会规定的行业大类）	信息传输、软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	专注于信息安全领域的安全产品、安全服务、安全集成业务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	75,757,576
控股股东	百荣明泰资本投资有限公司
实际控制人	蒋凤娟
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	42
公司拥有的“发明专利”数量	42

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	288,793,610.39	210,949,534.03	36.90%
毛利率%	76.08%	81.34%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	31,389,319.48	19,107,700.11	64.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	22,096,032.03	13,401,965.78	64.87%
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）	4.67%	4.45%	-
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）	3.29%	3.12%	-
基本每股收益	0.41	0.25	64.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	845,582,490.61	1,146,564,668.40	-26.25%
负债总计	324,746,497.12	457,117,993.75	-28.96%
归属于挂牌公司股东的净资产	520,835,993.49	689,446,674.65	-24.46%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.88	9.10	-24.40%
资产负债率%	38.41%	39.87%	-
流动比率	2.44	2.38	-
利息保障倍数	-	-	-

注：报告期内公司无借款利息支出，利息保障倍数为“-”。

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	-167,886,848.47	-224,495,489.92	-
应收账款周转率	2.87	1.86	-
存货周转率	0.54	0.27	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-26.25%	-8.22%	-
营业收入增长率%	36.90%	-4.78%	-
净利润增长率%	64.28%	-40.44%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

天融信自成立以来一直专注于信息安全领域，公司主营业务为信息安全产品的研发、生产、销售及服务，并提供信息安全整体解决方案。公司已经形成具有核心竞争力的安全产品、安全服务、安全集成三条业务主线，在网络及应用安全、安全管理、数据安全和平台工具等安全产品上具有多项核心技术和专利，与同行业公司相比具有竞争优势。

目前公司的客户主要涵盖政府、金融、能源、电信等各大行业。公司通过加大研发投入，提供优质产品及服务，树立行业标杆，并通过示范效应及渠道建设迅速拓展新客户，持续增强公司发展及盈利能力。公司产品和服务的销售采用以直销团队为主，以渠道代理销售为辅的方式，两者相辅相成，共同进行市场开拓。

报告期内、报告期后至本报告披露日公司的商业模式较上年末无重大变化。

二、经营情况

报告期内，公司管理层积极贯彻公司发展战略和 2016 年度经营计划，截至 2016 年 6 月 30 日，公司实现营业收入 288,793,610.39 元、归属于挂牌公司股东的净利润 31,389,319.48 元，分别比上年同期增长 36.90%、64.28%，达到预期经营目标。同时，公司作为专业的信息安全产品的提供商，受客户结构和业务特点的影响，下半年的销售规模一般较上半年高，且由于各项费用支出在年度内发生较为均衡，导致公司经营业绩存在较为显著的季节性特点，故投资者不宜以半年度财务数据推测公司全年盈利状况。

公司所处的行业为信息安全行业，根据 IDC 发布的《中国 IT 安全硬件、软件和服务 2015-2019 全景图》，预计中国信息安全市场 2014 到 2019 年的复合增长率为 16.6%。其中，信息安全硬件市场的增长最快，复合增长率为 20.3%。因此，信息安全行业受益于国内良好的信息安全需求预期，处于高速增长阶段。报告期内，公司抓住行业高速增长的契机，贯彻市场战略、产品战略、运营战略目标，继续保持快速的发展势头。

1、继续深化行业，保持业务稳定增长

报告期内，公司管理层按照年度经营计划，一方面坚持以市场需求为导向，加强营销工作的外部拓展，根据目前客户行业分布情况、信息安全建设需求热点，针对关键行业建立新的营销部门，加强新行业的安全业务拓展，并强化传统行业的优势和业务范围；另一方面对各行业需求进行深化分析，结合公司安全产品和服务丰富和优化现有解决方案，在内容上结合等级保护、分级保护、云计算、移动互联网和大数据等安全标准和技术推出深层次解决方案，进一步增强公司产品和服务的竞争力，取得了良好的经营成果。

2、不断优化已有优势产品，研发创新不断加强

报告期内，公司继续加大研发投入，在下一代防火墙产品、下一代 VPN 产品、入侵检测与防御产品、安全审计产品、安全管理系统、数据防泄漏产品、Web 应用安全防护系统推出新版本，进一步增强了产品竞争性，巩固了行业地位。新发布了木马监控产品、企业移动应用管理平台、企业级风险探知系统等。

3、公司治理有序推进，内部管理持续优化

报告期内，公司进一步加强规范化治理工作，完善了公司风险控制机制及各项规章管理制度，全面推进了营销、产品部门利润考核，完善了薪酬福利和绩效管理体系，

加强了公司质量管理体系的落实与改进，深化了公司信息化管理，以持续优化的内部管理水平更好地支持公司营销和产品研发工作。

三、风险与价值

1、新技术和产品研发风险

受到互联网技术飞速发展的影响，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。为保持技术领先优势，公司需要不断投入新产品研发、新技术创新，以便应对下游用户不断增长和多样化的信息安全防护需求。由于对未来市场发展趋势的预测存在一定不确定性，以及新技术产业化研发、技术成果转化等存在一定风险，公司可能面临新技术、新产品研发失败或市场推广达不到预期目标的风险，从而对公司业绩的持续增长带来影响。

应对措施：公司根据信息安全行业的发展趋势，致力于新技术的跟踪、研究、开发，并在主营业务产品中充分应用。同时，公司不断加大研发投入，拓展研发团队，公司研发能力持续提升，能够保证公司在技术和产品方面的研发优势。

2、行业竞争的风险

信息安全行业前景良好，但行业中企业数量较多，大部分企业产品同质化严重，因此信息安全行业及其中各个细分行业的竞争普遍较为激烈。目前国内信息安全行业内已有多家公司在国内 A 股市场上市，具有明显的资金优势，其可以通过兼并、收购等资本运作行为扩大规模，影响市场的竞争格局。同时，不断有其他行业的公司看好信息安全行业的发展，并计划通过多种方式进入信息安全领域。未来，公司面临着市场竞争加剧的风险。

应对措施：公司作为信息安全行业知名品牌，拥有广泛的优质客户群。未来公司将继续注重产品升级、新产品研发与推广、销售网络构建及服务体系建设，巩固并拓展优质客户群，保证公司具备持续的市场竞争优势，以满足公司业务长期发展需要。

3、核心技术泄密的风险

公司为高新技术、知识密集型企业，其所处的信息安全行业在技术上的保密性较高。公司主要通过自主研发和创新，在核心关键技术上拥有多项自主知识产权，构成公司的核心技术，形成公司主营业务的核心竞争力。公司目前的主营产品在较大程度上依赖公司现有的核心技术，同时公司目前还有多项产品和技术处于研发阶段，若出现核心技术泄密的情况，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：公司注重知识产权的保护工作，对技术成果申请了专利保护。同时，公司加强了内部管理，与在职人员签订了《保密协议》，以应对核心技术泄密的风险。

4、技术人才流失的风险

信息安全行业是典型的知识密集型、技术密集型行业。拥有自己的核心技术及与之配套的高端、专业性人才是信息安全厂商综合竞争力的重要组成和未来持续成长的基础。天融信自成立以来一直重视技术、产品的研发工作以及研发团队建设。经过多年的实践和积累，公司已经研发并储备了多项核心技术并培养、锻炼了一批核心技术人员。核心技术人员的稳定以及核心技术的保密对公司未来的发展趋势具有重大影响，如果在未来的技术和人才的竞争中，出现核心技术泄密或者核心技术人员大量流失的情况，公司的正常经营将受到不利影响。

应对措施：公司将不断完善内部培训体系，完善员工激励机制，提升员工的满意度，以保持人员的稳定性。

5、相关业务资质不能持续取得的风险

为了规范我国信息安全产品与服务市场，保障信息安全产品与服务的质量，并引导市场健康、良性发展，国家有关主管机构和部门制定了若干严格的产品资质和服务资质认证体系。公司及/或子公司已按相关规定取得包括《计算机信息系统安全专用产品销售许可证》、《涉密信息系统产品检测证书》、《商用密码产品销售许可证》、《信息系统集成及服务资质证书》、《涉密信息系统集成资质证书（甲级）》等资质证书。此外，公司及/或子公司作为军队信息安全产品的主要提供商，已取得多项相关资质证书，销往军队的相关产品均已取得《军用信息安全产品认证证书》。上述齐备的产品和服务资质为公司巩固其行业内经营地位提供了保障。

虽然公司及子公司内部设有专人负责产品和服务认证的申请、取得和维护，但如果未来国家对于相关产品和服务认证的政策或标准出现重大变化，或新市场准入需通过新的资质认定，公司的产品和服务可能存在不能通过相关认证的风险，或如因天融信网络实际控制人日后发生变更而导致天融信网络未能获得国家保密行政主管部门批准其继续持有《涉密信息系统集成资质证书（甲级）》，则均将对公司巩固现有市场份额和开拓新市场造成一定影响。

应对措施：公司将积极做好相关业务资质申请和维护的工作规划，及时跟踪了解国家对相关资质的认定要求，继续加强相关业务资质的日常管理。

6、因下游行业采购特点造成的季节性收入和盈利波动的风险

公司作为专业的信息安全产品的提供商，其客户群体集中在政府机关、军队、金融、能源等领域。上述客户通常实行预算管理制度和集中采购制度，即在上半年进行预算立项、设备选型测试，下半年进行招标、采购和建设。因此，公司下半年的销售规模一般较上半年高；同时，由于研发投入、人员工资及销售费用、管理费用等各项费用支出在年度内发生较为均衡，导致公司经营业绩存在较为显著的季节性特点。

应对措施：公司产品得到了客户的认可，享有较高的市场美誉度，报告期内公司客户构成保持稳定，公司业务发展状况良好。公司所处行业及优质客户群的采购特点决定了公司的销售季节性，符合行业特点。

7、税收政策变动带来的业绩下降风险

报告期内，公司享受的税收优惠主要为企业所得税优惠、增值税优惠，具体情况如下：

（1）企业所得税优惠

1）公司为高新技术企业，并于 2013 年 12 月，公司被认定为国家规划布局内重点软件企业，并取得重点软件企业证书（编号为：R—2013—042），自 2013 年至 2014 年减按 10% 税率征收企业所得税。2014 年 10 月，公司被重新认定为高新技术企业，取得高新技术企业证书（编号为：GR201411001922），自 2015 年至 2016 年按 15% 税率缴纳企业所得税。

2）天融信网络为高新技术企业，并于 2014 年 10 月天融信网络被重新认定为高新技术企业，取得高新技术企业证书（编号为：GR201411002173），自 2014 年至 2016 年按 15% 税率征收企业所得税。

3）天融信软件于 2013 年 11 月 11 日被认定为软件企业（证书编号京 R—2013—1285），根据《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》（财税[2012]27 号）的规定，新办软件企业向主管税务机关申请享受自开始获利年度起，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。

如果公司及/或子公司未来经营期间未能通过高新技术企业复审认定或软件企业认定，则公司及/或子公司将无法继续享受企业所得税税率优惠政策，存在适用企业所得

税税率发生变化的风险，从而给公司净利润带来一定影响。

(2) 增值税优惠

公司软件产品按 17% 计算增值税销项税，按销项税额抵扣允许抵扣的进项税额后的差额计算缴纳。根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）及《国务院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》（国发[2011]4 号）的规定，自 2011 年 1 月 1 日起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。如果公司享受的软件企业增值税税收优惠政策出现不利变化或取消，将对公司盈利产生一定影响。

应对措施：公司业务发展状况良好，将继续通过提升技术水平和扩大业务规模，不断提高公司盈利能力。

8、财务风险

(1) 存货跌价风险

2015 年 12 月 31 日及 2016 年 6 月 30 日，公司存货的账面价值分别为 11,566.64 万元及 14,238.35 万元，占总资产的比例分别为 10.09% 及 16.84%。报告期内，公司存货主要由原材料、库存商品、发出商品等构成。其中，原材料中硬件平台、扩展卡等占比较高；发出商品主要系期末已发货但尚需客户验收确认的产品。未来随着天融信业务规模的扩大，如果公司不能对存货进行有效管理，则可能给公司的流动性带来一定影响。

2015 年 12 月 31 日及 2016 年 6 月 30 日，公司存货跌价准备分别为 794,889.71 元及 99,787.55 元。公司根据存货成本与可变现净值孰低原则，计提存货跌价准备。虽然公司主要产品毛利率相对较高，但随着市场竞争的加剧、产品更新换代等因素影响，公司存在进一步计提存货跌价准备的风险。

应对措施：公司生产实行“以销定产、适量备货”的方式，按照客户需求、销售计划制定适宜的生产计划；并且，根据市场情况的变化，合理控制原材料采购计划；同时，严格履行安全库存标准，加强存货的盘点和实物管理。

(2) 傲天动联相关借款无法收回的风险

截至 2016 年 6 月 30 日止，公司累计向傲天动联提供借款 14,900.00 万元，上述借款期限截止至 2016 年 12 月 31 日。

应对措施：1) 公司将积极跟进傲天动联向公司还款事宜，督促傲天动联按时偿还该项借款本息；2) 公司控股股东明泰资本已出具承诺函，承诺将督促公司在 2016 年 12 月 31 日之前（含当日）及时收回全部借款及利息，否则明泰资本将于南洋股份收购公司 100% 股权交易实施完毕后收购标的借款对应的债权。

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	是	四-二-(一)
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	是	四-二-(二)
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	四-二-(三)
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

(一) 利润分配与公积金转增股本情况

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
2016 年 5 月 25 日	26.40	-	-

报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

2016 年 5 月 12 日公司召开 2015 年年度股东大会，审议通过《关于公司 2015 年度利润分配方案的议案》，以公司现有总股本 75,757,576 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 26.40 元（含税），共计分配利润人民币 200,000,000.64 元。2016 年 5 月 25 日，公司委托中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成上述现金红利代派。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
正奇云安	正奇云安租赁天融信网络名下物业	16,380.00	是

总计	-	16,380.00	-
----	---	-----------	---

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

天融信网络将部分空置的物业租赁予正奇云安，遵循了平等、自愿、等价、有偿的原则，物业的租赁价格参照了周边同类物业报价，未偏离市场独立第三方的价格，不存在损害公司及其他股东利益的情况。

根据天融信网络与正奇云安签订的《房屋租赁合同》，物业租赁的租期为 2 年，自 2015 年 6 月 10 日至 2017 年 6 月 9 日。上述偶发性关联交易不影响公司正常生产经营行为且能够为公司带来租金收入，不会对公司造成负面影响。公司关联交易定价公允，对公司财务状况和经营成果无重大影响。

上述关联交易事项已在《北京天融信科技股份有限公司关于确认偶发性关联交易的公告》（公告编号：2016-007）中进行了披露。

(三) 承诺事项的履行情况**1、避免同业竞争的承诺**

公司控股股东明泰资本、实际控制人蒋凤娟于 2015 年 7 月 28 日分别向天融信出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，以上内容已在《北京天融信科技股份有限公司公开转让说明书》中进行了披露。

2、规范关联交易的承诺

公司控股股东明泰资本、实际控制人蒋凤娟、董事、监事和高级管理人员章征宇、杨毓、李健、陈方方、王勇、于海波、刘蕾杰、夏晔涛、周达明、满林松、刘辉、梁新民、江建平、陈耀、景鸿理、李雪莹、姚崎、郭熙泠、孙嫣于 2015 年 7 月 28 日分别向公司出具了《关于规范关联交易的承诺函》，以上内容已在《北京天融信科技股份有限公司公开转让说明书》中进行了披露。

3、傲天动联借款事项的承诺

公司控股股东明泰资本于 2016 年 8 月 2 日出具了《关于傲天动联借款事项的承诺函》，承诺将督促公司在 2016 年 12 月 31 日之前（含当日）及时收回全部借款及利息，否则明泰资本将于南洋股份收购公司 100% 股权交易实施完毕后收购标的借款对应的债权。

报告期内、报告期后至本报告披露日公司控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员严格履行了相关承诺，未有任何违背承诺的事项。

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	757,576	1.00%	0	757,576	1.00%
	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	75,000,000	99.00%	0	75,000,000	99.00%
	其中：控股股东、实际控制人	33,551,553	44.29%	0	33,551,553	44.29%
	董事、监事、高管	23,441,228	30.94%	-197,893	23,243,335	30.68%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		75,757,576	-	0	75,757,576	-
普通股股东人数		27				

注：公司董事会于 2016 年 6 月 2 日收到原副总经理姚崎先生递交的辞职报告，上述事项已于 2016 年 6 月 3 日在《北京天融信科技股份有限公司高级管理人员变动公告》（公告编号：2016-028）中进行了披露。公司已根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司办理股票限售及解除限售业务指南》的规定为该辞职高级管理人员的股票办理限售登记，限售期为 6 个月，自公司公告该高级管理人员离任时起算。故报告期末，姚崎先生所持公司限售股票不再列入董事、监事、高级管理人员有限售条件股份。

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	明泰资本	33,551,553	0	33,551,553	44.29%	33,551,553	0
2	章征宇	10,088,178	0	10,088,178	13.32%	10,088,178	0
3	陈方方	6,035,470	0	6,035,470	7.97%	6,035,470	0
4	卞炜明	3,178,662	0	3,178,662	4.20%	3,178,662	0
5	王文华	2,658,913	0	2,658,913	3.51%	2,658,913	0
6	于海波	2,617,842	0	2,617,842	3.46%	2,617,842	0
7	华安信立	2,317,827	0	2,317,827	3.06%	2,317,827	0
8	天网信和	2,298,037	0	2,298,037	3.03%	2,298,037	0

9	融安信和	2,127,353	0	2,127,353	2.81%	2,127,353	0
10	王勇	2,018,810	0	2,018,810	2.66%	2,018,810	0
合计		66,892,645	0	66,892,645	88.30%	66,892,645	0
<p>前十名股东间相互关系说明： 公司前十名股东之间不存在关联关系。</p>							

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

明泰资本持有公司 44.29% 股份，是公司的第一大股东，能够通过股东大会对公司董事、监事人员的选任、公司生产经营相关的决策产生重要影响。因此，明泰资本是公司的控股股东。

明泰资本成立于 2014 年 1 月 9 日，法定代表人为李健；统一社会信用代码为 91110000089613275M；注册资本为 20,000 万元。

报告期内，公司的控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况

公司的实际控制人是蒋凤娟。蒋凤娟通过持有公司控股股东明泰资本 70% 的股权，实现对天融信的实际控制。

蒋凤娟女士，1956 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1991 年 12 月至 2000 年 5 月担任上海六和投资有限公司投资管理人；2001 年 8 月至 2012 年 9 月担任百荣投资控股集团有限公司高级投资顾问；2015 年 12 月至今担任明泰资本执行董事。

报告期内，公司的实际控制人未发生变动。

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
章征宇	董事长	男	50	硕士	2015年6月24日 -2018年6月23日	否
杨毓	董事	男	51	硕士	2015年6月24日 -2018年6月23日	否
李健	董事	男	43	本科	2015年6月24日 -2018年6月23日	否
陈方方	董事	男	57	本科	2015年6月24日 -2018年6月23日	否
王勇	董事	男	53	本科	2015年6月24日 -2018年6月23日	是
于海波	董事、 总经理	男	46	博士	2015年6月24日 -2018年6月23日	是
刘蕾杰	监事会主席	女	38	本科	2015年6月24日 -2018年6月23日	是
周达明	监事	女	38	本科	2015年6月24日 -2018年6月23日	是
夏晔涛	监事	女	51	大专	2015年6月24日 -2018年6月23日	是
满林松	副总经理	男	42	硕士	2015年6月24日 -2018年6月23日	是
刘辉	副总经理	男	40	硕士	2015年6月24日 -2018年6月23日	是
梁新民	副总经理	男	41	EMBA	2015年6月24日 -2018年6月23日	是
江建平	副总经理	男	52	本科	2015年6月24日 -2018年6月23日	是
陈耀	副总经理	男	38	硕士	2015年6月24日 -2018年6月23日	是
景鸿理	副总经理	男	54	硕士	2015年6月24日 -2018年6月23日	是
李雪莹	副总经理	女	41	博士	2015年6月24日 -2018年6月23日	是
郭熙泠	副总经理、 财务总监	女	47	本科	2015年6月24日 -2018年6月23日	是
孙嫣	副总经理、 董事会秘书	女	36	硕士	2015年6月24日 -2018年6月23日	是
孔继阳	副总经理	男	47	硕士	2016年1月8日 -2018年6月23日	是

董事会人数:	6
监事会人数:	3
高级管理人员人数:	11

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
章征宇	董事长	10,088,178	0	10,088,178	13.32%	0
陈方方	董事	6,035,470	0	6,035,470	7.97%	0
于海波	董事、总经理	2,617,842	0	2,617,842	3.46%	0
王勇	董事	2,018,810	0	2,018,810	2.66%	0
满林松	副总经理	445,260	0	445,260	0.59%	0
刘辉	副总经理	321,577	0	321,577	0.42%	0
梁新民	副总经理	321,577	0	321,577	0.42%	0
江建平	副总经理	321,050	0	321,050	0.42%	0
陈耀	副总经理	272,103	0	272,103	0.36%	0
景鸿理	副总经理	272,103	0	272,103	0.36%	0
李雪莹	副总经理	222,630	0	222,630	0.29%	0
郭熙冷	副总经理、财务总监	148,420	0	148,420	0.20%	0
孙嫣	副总经理、董事会秘书	74,210	0	74,210	0.10%	0
刘蕾杰	监事会主席	84,105	0	84,105	0.11%	0
合计	-	23,243,335	0	23,243,335	30.68%	0

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、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
孔继阳	-	新任	副总经理	公司经营发展需要
姚崎	副总经理	离任	-	个人原因

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	4	3
截止报告期末的员工人数	1,912	1,976

核心员工变动情况:

公司不存在按照《非上市公众公司监督管理办法》要求经董事会提名并由股东大会批准的核心员工。

核心技术人员变动情况如下：本报告期期初，公司共有四名核心技术人员，分别为李雪莹、吴亚飏、江建平、姚崎。报告期内，姚崎先生因个人原因申请辞去公司副总经理职务。姚崎辞职后，公司已对其分管工作进行安排，其辞职不会影响公司的日常生产经营，不会对公司产生不利影响。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	-

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注六	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	注释 1	134,851,150.40	703,488,348.69
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	注释 2	109,616,342.68	91,722,293.45
预付款项	注释 3	10,229,877.60	6,284,404.03
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	注释 4	148,573,233.81	129,190,785.98
买入返售金融资产	-	-	-
存货	注释 5	142,383,451.08	115,666,371.27
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	注释 6	219,722,958.75	2,295,409.98
流动资产合计		765,377,014.32	1,048,647,613.40
非流动资产：	-		

发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	注释 7	200,000.00	200,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	注释 8	9,932,738.16	10,287,202.62
投资性房地产	-	-	-
固定资产	注释 9	44,951,826.63	48,138,759.44
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	注释 10	9,771,412.47	15,856,380.71
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	注释 11	1,461,011.04	1,426,126.28
递延所得税资产	注释 12	13,888,487.99	22,008,585.95
其他非流动资产			
非流动资产合计	-	80,205,476.29	97,917,055.00
资产总计	-	845,582,490.61	1,146,564,668.40
流动负债：	-		
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	注释 13	46,796,785.14	49,735,240.38
预收款项	注释 14	189,918,729.03	217,482,795.82
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	注释 15	46,717,139.45	102,697,647.68
应交税费	注释 16	4,878,086.10	44,166,062.89
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	注释 17	15,230,543.97	15,289,570.38
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	注释 18	10,032,973.98	11,105,800.36
流动负债合计	-	313,574,257.67	440,477,117.51
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	注释 19	11,172,239.45	16,640,876.24
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	11,172,239.45	16,640,876.24
负债合计	-	324,746,497.12	457,117,993.75
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	注释 20	75,757,576.00	75,757,576.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	注释 21	306,117,863.59	306,117,863.59
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	注释 22	28,440,897.85	28,440,897.85
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	注释 23	110,519,656.05	279,130,337.21
归属于母公司所有者权益合计	-	520,835,993.49	689,446,674.65
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	520,835,993.49	689,446,674.65
负债和所有者权益总计	-	845,582,490.61	1,146,564,668.40

法定代表人：章征宇

主管会计工作负责人：郭熙玲

会计机构负责人：朱惠文

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注十四	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	16,051,607.61	218,540,153.93
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	注释 1	47,962,095.79	47,369,156.76
预付款项		646,476.09	77,565.21
应收利息	-		
应收股利	-		140,000,000.00
其他应收款	注释 2	158,716,190.99	133,162,904.87
存货		82,445,895.18	56,175,227.94
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	-	208,883,197.19	
流动资产合计	-	514,705,462.85	595,325,008.71
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	200,000.00	200,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	注释 3	207,883,401.18	208,013,265.75
投资性房地产			
固定资产		8,658,216.79	10,381,090.55
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	-	3,959,207.30	5,984,793.34
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	9,250.18	27,750.16
递延所得税资产	-	6,045,004.26	6,710,342.97
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	226,755,079.71	231,317,242.77
资产总计	-	741,460,542.56	826,642,251.48
流动负债：	-		
短期借款	-	-	-
以公允价值计量且其变动	-	-	-

计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	32,578,520.18	26,643,821.81
预收款项	-	96,996,486.44	88,957,193.77
应付职工薪酬	-	6,865,009.16	11,735,932.90
应交税费	-	122,756.66	19,100,006.16
应付利息	-		
应付股利	-		
其他应付款	-	128,508,468.91	5,519,494.92
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	-	8,857,645.03	9,085,096.10
流动负债合计	-	273,928,886.38	161,041,545.66
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	7,220,524.17	11,511,693.66
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	7,220,524.17	11,511,693.66
负债合计	-	281,149,410.55	172,553,239.32
所有者权益：	-		
股本	-	75,757,576.00	75,757,576.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	306,117,863.59	306,117,863.59
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	28,426,179.16	28,426,179.16
未分配利润	-	50,009,513.26	243,787,393.41
所有者权益合计	-	460,311,132.01	654,089,012.16
负债和所有者权益合计	-	741,460,542.56	826,642,251.48

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业总收入	注释 24	288,793,610.39	210,949,534.03
其中：营业收入		288,793,610.39	210,949,534.03
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本		301,085,311.28	226,989,252.04
其中：营业成本	注释 24	69,091,565.19	39,366,866.14
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	注释 25	4,228,589.92	4,661,016.77
销售费用	注释 26	86,935,328.86	78,620,989.61
管理费用	注释 27	142,052,674.20	99,496,320.52
财务费用	注释 28	-3,342,848.86	-1,772,173.85
资产减值损失	注释 29	5,295,851.97	10,106,533.52
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）	注释 30	3,175,850.00	3,490,300.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-365,695.11	-7,163.36
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-12,291,700.89	-16,039,718.01
加：营业外收入	注释 31	45,994,700.82	34,961,722.78
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	注释 32	107,445.70	41,900.87
其中：非流动资产处置损失	-	27,445.70	41,137.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	33,595,554.23	18,880,103.90

减：所得税费用	注释 33	2,206,234.75	-227,596.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	31,389,319.48	19,107,700.11
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	-	31,389,319.48	19,107,700.11
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
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	-	-	-
七、综合收益总额	-	31,389,319.48	19,107,700.11
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	31,389,319.48	19,107,700.11
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	0.41	0.25
（二）稀释每股收益	-	0.41	0.25

法定代表人：章征宇

主管会计工作负责人：郭熙泠

会计机构负责人：朱惠文

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释 4	39,311,140.28	39,809,829.24
减：营业成本	注释 4	29,959,778.85	19,295,034.01
营业税金及附加		497,697.01	2,034,082.54
销售费用		4,986,710.86	4,825,201.55
管理费用		16,363,692.60	18,491,320.69
财务费用		-1,222,800.94	-966,433.92
资产减值损失		4,039,590.36	10,071,413.58
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）	注释 5	3,400,449.89	3,490,300.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-141,095.22	-7,163.36
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-11,913,078.57	-10,450,488.54
加：营业外收入	-	10,858,341.91	17,464,238.22
其中：非流动资产处置利得	-		
减：营业外支出	-	478.60	1,190.80
其中：非流动资产处置损失	-	478.60	1,190.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-1,055,215.26	7,012,558.88
减：所得税费用	-	-7,277,335.75	1,011,698.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	6,222,120.49	6,000,860.64
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-

2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	6,222,120.49	6,000,860.64
七、每股收益：	-		
（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	附注六	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	304,569,950.24	253,015,041.01
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	-	38,484,290.23	31,705,495.12
收到其他与经营活动有关的现金	注释 34	6,631,118.44	205,337,518.80
经营活动现金流入小计		349,685,358.91	490,058,054.93

购买商品、接受劳务支付的现金		122,915,110.65	144,624,633.75
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		208,899,637.45	194,889,012.17
支付的各项税费		97,384,674.34	71,100,417.94
支付其他与经营活动有关的现金	注释 34	88,372,784.94	303,939,480.99
经营活动现金流出小计	-	517,572,207.38	714,553,544.85
经营活动产生的现金流量净额	-	-167,886,848.47	-224,495,489.92
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	300,000,000.00	3,497,464.03
取得投资收益收到的现金	-	1,876,729.56	-
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	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	301,876,729.56	3,497,464.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	3,029,781.43	9,433,748.68
投资支付的现金	-	500,000,000.00	8,820,000.00
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	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	503,029,781.43	18,253,748.68
投资活动产生的现金流量净额	-	-201,153,051.87	-14,756,284.65
三、筹资活动产生的现金	-		

流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	-
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	-	200,000,000.64	-
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	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	200,000,000.64	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-200,000,000.64	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-569,039,900.98	-239,251,774.57
加：期初现金及现金等价物余额	-	700,334,317.05	451,243,622.64
六、期末现金及现金等价物余额	-	131,294,416.07	211,991,848.07

法定代表人：章征宇

主管会计工作负责人：郭熙泠

会计机构负责人：朱惠文

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注十四	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	55,599,100.87	54,460,929.77
收到的税费返还	-	5,870,356.52	15,224,897.20
收到其他与经营活动有关的现金	-	141,576,718.26	414,094,177.11
经营活动现金流入小计	-	203,046,175.65	483,780,004.08
购买商品、接受劳务支付的现金	-	56,637,882.04	189,392,690.43

支付给职工以及为职工支付的现金	-	17,054,665.63	18,499,859.58
支付的各项税费	-	25,919,137.29	42,356,581.93
支付其他与经营活动有关的现金	-	48,626,046.26	458,213,498.41
经营活动现金流出小计	-	148,237,731.22	708,462,630.35
经营活动产生的现金流量净额	-	54,808,444.43	-224,682,626.27
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	300,000,000.00	13,497,464.03
取得投资收益收到的现金	-	142,752,196.23	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-		3,589.74
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	-		
投资活动现金流入小计	-	442,752,196.23	13,501,053.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	182,819.64	143,189.22
投资支付的现金	-	500,000,000.00	
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	-		
投资活动现金流出小计	-	500,182,819.64	143,189.22
投资活动产生的现金流量净额	-	-57,430,623.41	13,357,864.55
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	-
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	-	200,000,000.64	-
支付其他与筹资活动有关	-		-

的现金			
筹资活动现金流出小计	-	200,000,000.64	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-200,000,000.64	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-		
五、现金及现金等价物净增加额	-	-202,622,179.62	-211,324,761.72
加：期初现金及现金等价物余额	-	215,987,441.64	226,183,567.48
六、期末现金及现金等价物余额	-	13,365,262.02	14,858,805.76

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	是
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	是
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

<p>1、企业经营存在季节性特征：</p> <p>公司作为专业的信息安全产品的提供商，其客户群体集中在政府机关、军队、金融、能源等领域。上述客户通常实行预算管理制度和集中采购制度，即在上半年进行预算立项、设备选型测试，下半年进行招标、采购和建设。因此，公司下半年的销售规模一般较上半年高；同时，由于研发投入、人员工资及销售费用、管理费用等各项费用支出在年度内发生较为均衡，导致公司经营业绩存在较为显著的季节性特点。</p> <p>2、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：</p> <p>2016年8月18日，根据公司2016年第三次临时股东大会决议，公司全体股东拟向广东南洋电缆集团股份有限公司转让公司100%股权，在上述交易获得中国证监会批准后，天融信将从全国中小企业股份转让系统终止挂牌，之后天融信的整体性质将发生变更，由股份有限公司变更为有限责任公司。</p> <p>除存在上述资产负债表日后事项外，截止财务报告日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。</p>

北京天融信科技股份有限公司

2016 年半年度财务报表项目注释

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

北京天融信科技股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）前身系北京天融信科技有限公司（以下简称“天融信有限”），2014 年 3 月，根据天融信有限股东会决议及发起人协议，天融信有限第一次整体变更为股份有限公司（以下简称“天融信科技”），天融信有限全体股东以截至 2013 年 10 月 31 日止经审计的净资产 208,365,140.34 元折股投入（以下简称“第一次股改”），折合股份 7,500.00 万股，每股面值 1 元，共计股本 7,500.00 万元，净资产大于股本部分作为股本溢价计入资本公积，本次变更业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具大华验字[2014]000080 号验资报告。

2015 年 1 月，根据天融信科技股东大会决议，企业类型变更为有限责任公司，变更后的公司名称为北京天融信科技有限公司，北京市工商行政管理局海淀分局为公司换发了企业法人营业执照。

2015 年 1 月，根据天融信有限临时股东会决议，股东章征宇、张东娟、重庆市网融科技有限公司、于海波、山南华安信立咨询管理合伙企业（有限合伙）、山南天网信和咨询管理合伙企业（有限合伙）、山南融安信和咨询管理合伙企业（有限合伙）、张晓光、王勇、山南融诚服务咨询管理合伙企业（有限合伙）、陈俊、吴亚颀、鲍晓磊、马绍晶、周连山、满林松、吕晓旭、江建平、刘辉、梁新民、陈耀、景鸿理、李雪莹、陈宝雯、姚崎、郭熙冷、冯雯静、刘蕾杰、孙嫣、吴超、赵镭将持有的出资共计 39,389,128.00 元分别转让给百荣明泰资本投资有限公司、卞炜明、王文华，其中百荣明泰资本投资有限公司受让 33,551,553.00 元；卞炜明受让 3,178,662.00 元；王文华受让 2,658,913.00 元，完成上述股权转让后，各股东出资额及出资比例如下：

序号	股东名称	出资额（元）	占注册资本比例（%）
1	百荣明泰资本投资有限公司	33,551,553.00	44.735
2	章征宇	10,088,178.00	13.451
3	陈方方	6,035,470.00	8.047
4	卞炜明	3,178,662.00	4.238
5	王文华	2,658,913.00	3.545
6	于海波	2,617,842.00	3.490
7	山南华安信立咨询管理合伙企业（有限合伙）	2,317,827.00	3.090
8	山南天网信和咨询管理合伙企业（有限合伙）	2,298,037.00	3.064
9	山南融安信和咨询管理合伙企业（有限合伙）	2,127,353.00	2.836
10	王勇	2,018,810.00	2.692

序号	股东名称	出资额（元）	占注册资本比例（%）
11	山南融诚服务咨询管理合伙企业（有限合伙）	1,931,933.00	2.576
12	张晓光	1,610,940.00	2.148
13	吴亚飏	1,115,168.00	1.487
14	鲍晓磊	616,960.00	0.823
15	满林松	445,260.00	0.594
16	刘辉	321,577.00	0.429
17	梁新民	321,577.00	0.429
18	江建平	321,050.00	0.428
19	陈耀	272,103.00	0.363
20	景鸿理	272,103.00	0.363
21	李雪莹	222,630.00	0.297
22	姚崎	197,893.00	0.264
23	陈宝雯	151,426.00	0.202
24	郭熙冷	148,420.00	0.198
25	刘蕾杰	84,105.00	0.112
26	孙嫣	74,210.00	0.099
	合计	75,000,000.00	100.000

2015 年 6 月，根据天融信有限股东会决议及发起人协议，天融信有限第二次整体变更为北京天融信科技股份有限公司，天融信有限全体股东以截至 2015 年 3 月 31 日止经审计的母公司净资产 341,875,426.79 元折股投入（以下简称“第二次股改”），折合股份 7,500.00 万股，每股面值 1 元，共计股本 7,500.00 万元，净资产大于股本部分作为股本溢价计入资本公积，本次变更业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具大华验字[2015]000479 号验资报告，本次变更后，各股东出资额及出资比例如下：

序号	股东名称	出资额（元）	占注册资本比例（%）
1	百荣明泰资本投资有限公司	33,551,553.00	44.735
2	章征宇	10,088,178.00	13.451
3	陈方方	6,035,470.00	8.047
4	卞炜明	3,178,662.00	4.238
5	王文华	2,658,913.00	3.545
6	于海波	2,617,842.00	3.490
7	山南华安信立咨询管理合伙企业（有限合伙）	2,317,827.00	3.090
8	山南天网信和咨询管理合伙企业（有限合伙）	2,298,037.00	3.064
9	山南融安信和咨询管理合伙企业（有限合伙）	2,127,353.00	2.836
10	王勇	2,018,810.00	2.692
11	山南融诚服务咨询管理合伙企业（有限合伙）	1,931,933.00	2.576
12	张晓光	1,610,940.00	2.148
13	吴亚飏	1,115,168.00	1.487

序号	股东名称	出资额（元）	占注册资本比例（%）
14	鲍晓磊	616,960.00	0.823
15	满林松	445,260.00	0.594
16	刘辉	321,577.00	0.429
17	梁新民	321,577.00	0.429
18	江建平	321,050.00	0.428
19	陈耀	272,103.00	0.363
20	景鸿理	272,103.00	0.363
21	李雪莹	222,630.00	0.297
22	姚崎	197,893.00	0.264
23	陈宝雯	151,426.00	0.202
24	郭熙泠	148,420.00	0.198
25	刘蕾杰	84,105.00	0.112
26	孙嫣	74,210.00	0.099
	合计	75,000,000.00	100.000

2015年7月10日,公司召开股东大会,同意华融证券股份有限公司以现金40,000,012.80元对公司进行增资,其中:新增注册资本757,576.00元,余额人民币39,242,436.80元计入资本公积。增资完成后公司注册资本增加至75,757,576.00元,大华会计师事务所(特殊普通合伙)对本次增资情况进行了审验,并出具大华验字[2015]000701号验资报告。本次增资后,各股东出资额及出资比例如下:

序号	股东名称	出资额（元）	占注册资本比例（%）
1	百荣明泰资本投资有限公司	33,551,553.00	44.288
2	章征宇	10,088,178.00	13.316
3	陈方方	6,035,470.00	7.967
4	卞炜明	3,178,662.00	4.196
5	王文华	2,658,913.00	3.510
6	于海波	2,617,842.00	3.456
7	山南华安信立咨询管理合伙企业(有限合伙)	2,317,827.00	3.060
8	山南天网信和咨询管理合伙企业(有限合伙)	2,298,037.00	3.033
9	山南融安信和咨询管理合伙企业(有限合伙)	2,127,353.00	2.808
10	王勇	2,018,810.00	2.665
11	山南融诚服务咨询管理合伙企业(有限合伙)	1,931,933.00	2.550
12	张晓光	1,610,940.00	2.126
13	吴亚飏	1,115,168.00	1.472
14	华融证券股份有限公司	757,576.00	1.000
15	鲍晓磊	616,960.00	0.814
16	满林松	445,260.00	0.588
17	刘辉	321,577.00	0.424

序号	股东名称	出资额（元）	占注册资本比例（%）
18	梁新民	321,577.00	0.424
19	江建平	321,050.00	0.424
20	陈耀	272,103.00	0.359
21	景鸿理	272,103.00	0.359
22	李雪莹	222,630.00	0.294
23	姚崎	197,893.00	0.261
24	陈宝雯	151,426.00	0.200
25	郭熙泠	148,420.00	0.196
26	刘蕾杰	84,105.00	0.111
27	孙嫣	74,210.00	0.098
	合计	75,757,576.00	100.000

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司下发的《关于同意北京天融信科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2015]6436号）文件之规定，本公司股票于 2015 年 11 月 2 日在全国股转系统挂牌公开转让。

公司现持有注册号为 110108006317421 的企业法人营业执照，注册地址：北京市海淀区上地东路 1 号院 3 号楼北侧 301 室，法定代表人为章征宇。

（二）经营范围

公司主要经营范围：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训；计算机系统服务；数据处理；基础软件服务、应用软件服务；销售电子产品、通讯设备、计算机、软件及辅助设备；生产、加工计算机软硬件。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

（三）公司业务性质和主要经营活动

本公司属软件和信息技术服务业。主要产品或服务为安全产品、安全服务、安全集成，其中安全产品主要包括网络及应用安全、安全管理、数据安全、平台工具四大类。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2016 年 8 月 26 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 6 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
北京天融信网络安全技术有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
上海天融信网络安全技术有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
武汉天融信网络安全技术有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
北京天融信软件有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
天津华盾科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
北京天融信安全技术有限公司*	全资子公司	三级	100.00	100.00

注 1：北京天融信安全技术有限公司为北京天融信网络安全技术有限公司之全资子公司。

本期纳入合并财务报表范围的主体没有增加或减少情况。

三、财务报表的编制基础

(一)财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定，编制财务报表。

(二)持续经营

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

四、重要会计政策、会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二)会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三)营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五)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。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。本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。

(六)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，其余额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。

(七)现金及现金等价物的确定标准

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

(八)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。

(九)金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

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

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，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

(十) 应收款项

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：

本公司将单项金额超过 2,000,000.00 元的应收账款，和单项金额超过 500,000.00 元的其他应收款，确定为单项金额重大的应收款项。

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。

确定组合的依据：

组合 1	本公司参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类，根据以往的历史经验并结合现实情况对坏账准备计提比例作出最佳估计
组合 2	合并财务报表范围内关联方之间的应收款项

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
6 个月以内	—	10
7-12 个月	10	10
1—2 年	20	20
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

组合 2：采用余额百分比法计提坏账准备：

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
合并财务报表范围内关联方之间的应收款项	—	—

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。

4. 其他计提方法说明

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

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。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

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。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法。
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十二)长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 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。

(十三) 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。

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	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	10	4.50
运输设备	10	5	9.50
电子设备	3	5	31.67
办公及其他设备	5	5	19.00

(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、软件及知识产权。

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项 目	预计使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	直线法	
软件及知识产权	1~10 年	直线法	

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)长期待摊费用

1. 摊销方法

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

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
----	------	----

类别	摊销年限	备注
经营租赁固定资产改良支出	预计可使用年限与租赁期孰低	
软件运行维护费	运行维护期	
房屋租赁费	租赁期	

(十七)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。

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

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在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。

(十八)股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用

的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

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

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

5. 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

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

(十九)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。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 建造合同收入的确认依据和方法

当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照已完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；

- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

- 1) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

5. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

6. 收入确认的具体原则

(1) 标准化软件产品

标准化软件产品不需要安装调试的，在按合同约定将产品转移给对方后确认销售收入；需要安装调试的，按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入。

(2) 客户化软件产品

客户化软件产品一般合同项目实施周期较长，按客户提供的阶段性验收凭据确定完工进度，分阶段确认收入；无阶段性验收凭据的，在项目完成并经对方验收合格后一次性确认收入。

(3) 安全服务收入

安全服务收入包括定期维护服务、设备租赁服务和其他服务。定期维护服务在服务期间采用直线法确认收入；设备租赁服务承租方出具结算单的，以结算单所涉内容进行收入确认，承租方未能出具结算单的，在合同定义的租赁期间内采用直线法确认收入；其他服务按客户提供的阶段性验收凭据确定完工进度，分阶段确认收入，无阶段性验收凭据的，在项目完成并经对方验收合格后一次性确认收入。

(4) 第三方产品

在第三方产品交付客户，且产品所有权上的主要风险或报酬转移给客户，收到货物签收单或取得收取货款的权利时，确认收入。

(5) 安全集成业务

安全集成业务是指以上几种销售和劳务形式组合而形成的综合性业务，对于安全集成业务，若以上各类销售可以分别单独核算，则各类销售收入按以上方法分别确认，如果不能单独核算，则合并核算，并按客户提供的阶段性验收凭据确定完工进度，分阶段确认收入；无阶段性验收凭据的，在项目完成并经对方验收合格后一次性确认收入。

(二十)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。

(二十一)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。

(二十二) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十三)重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重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。

五、税项

(一)公司主要税种和税率

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	销售商品	17%	注 1
	技术服务收入	6%	
	出租设备	17%	
营业税	出租房屋	5%	
城建税	应交流转税额	7%	
	应交流转税额	5%	注 2
教育费附加	应交流转税额	3%	
地方教育费附加	应交流转税额	2%	
河道工程修建维护管理费	应交流转税额	1%	注 3
堤防维护费	应交流转税额	2%	注 4

注 1：本公司软件产品及计算机系统集成产品按 17% 计算增值税销项税，按销项税额抵扣允许抵扣的进项税额后的差额计算缴纳。根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）及《国务院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》（国发[2011]4 号）的规定，自 2011 年 1 月 1 日起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。

注 2：子公司上海天融信城建税适用税率为 5%。

注 3：子公司上海天融信缴纳河道工程修建维护管理费，适用税率为 1%。

注 4：子公司武汉天融信缴纳堤防维护费，适用税率为 2%。

不同纳税主体所得税税率说明：

公司名称	税率	备注
北京天融信科技股份有限公司	15%	注 1
北京天融信网络安全技术有限公司	15%	注 2
上海天融信网络安全技术有限公司	25%	
武汉天融信网络安全技术有限公司	25%	
北京天融信软件有限公司	—	注 3
天津华盾科技有限公司	25%	
北京天融信安全技术有限公司	25%	

注 1：2013 年 12 月，本公司被认定为国家规划布局内重点软件企业，并取得重点软件企业证书（编号为：R-2013-042），自 2013 年至 2014 年减按 10% 税率征收企业所得税；2014 年 10 月，公司被认定为高新技术企业并取得高新技术企业证书（编号为：GR201411001922），所得税税率为 15%。

注 2：子公司天融信网络为高新技术企业，并于 2014 年 10 月取得高新企业证书（编号为：GR201411002173），自 2014 年至 2016 年减按 15% 税率缴纳企业所得税。

注 3：子公司天融信软件于 2013 年 11 月 11 日被认定为软件企业（证书编号为：京 R-2013-1285），根据《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》（财税[2012]27 号）的规定，新办软件企业向主管税务机关申请享受自开始获利年度起，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。公司于 2015 年度开始获利并免缴企业所得税。

六、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）

注释1. 货币资金

项 目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
库存现金	227,518.49	217,125.06
银行存款	131,066,897.58	700,117,191.99
其他货币资金	3,556,734.33	3,154,031.64
合计	134,851,150.40	703,488,348.69

期末货币资金减少较大，主要系购买证券公司资产管理计划以及现金分红所致。

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
保函保证金	3,556,734.33	3,154,031.64

项 目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
合计	3,556,734.33	3,154,031.64

注释2. 应收账款**1. 应收账款分类披露**

种类	2016 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	140,646,179.14	100.00	31,029,836.46	22.06	109,616,342.68
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	140,646,179.14	100.00	31,029,836.46	22.06	109,616,342.68

续:

种类	2015 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	120,772,190.13	100.00	29,049,896.68	24.05	91,722,293.45
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	120,772,190.13	100.00	29,049,896.68	24.05	91,722,293.45

应收账款分类的说明:

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	78,314,261.36		—
7-12 个月	17,564,707.34	1,756,470.73	10.00
1—2 年	13,983,004.22	2,796,600.84	20.00
2—3 年	8,614,882.70	4,307,441.37	50.00
3—4 年	12,356,728.82	12,356,728.82	100.00
4—5 年	3,881,494.41	3,881,494.41	100.00
5 年以上	5,931,100.29	5,931,100.29	100.00
合计	140,646,179.14	31,029,836.46	

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,381,121.52 元。

3. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,401,181.74

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2016年6月30日	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	19,345,521.26	13.75	6,960,796.62

注释3. 预付款项**1. 预付款项按账龄列示**

账龄	2016年6月30日		2015年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	10,085,377.60	98.59	6,279,914.29	99.93
1—2年	144,500.00	1.41	4,489.74	0.07
合计	10,229,877.60	100.00	6,284,404.03	100.00

期末预付账款增加较大，主要系预付外包服务费增加所致。

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2016年6月30日	占预付账款总额的比例(%)
期末余额前五名预付账款汇总	4,756,546.10	46.50

注释4. 其他应收款**1. 其他应收款分类披露**

种类	2016年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,771,912.70	1.06	1,771,912.70	100.00	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	166,103,393.98	98.94	17,530,160.17	10.55	148,573,233.81
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	167,875,306.68	100.00	19,302,072.87	11.50	148,573,233.81

续：

种类	2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,771,912.70	1.21	1,771,912.70	100.00	—

种类	2015 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	145,123,155.36	98.79	15,932,369.38	10.98	129,190,785.98
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	146,895,068.06	100.00	17,704,282.08	12.05	129,190,785.98

其他应收款分类的说明：

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2016 年 6 月 30 日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
胡伟	1,771,912.70	1,771,912.70	100.00	无法收回
合计	1,771,912.70	1,771,912.70		

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	163,178,921.13	16,317,892.11	10.00
1—2 年	1,910,768.07	382,153.62	20.00
2—3 年	367,180.71	183,590.37	50.00
3—4 年	295,464.12	295,464.12	100.00
4—5 年	140,660.00	140,660.00	100.00
5 年以上	210,399.95	210,399.95	100.00
合计	166,103,393.98	17,530,160.17	

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,598,647.78 元。

3. 本报告期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	856.99

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
押金及保证金	10,983,962.01	10,297,078.86
备用金	3,421,591.60	425,749.10
增值税退税	—	1,094,473.10
其他	153,469,753.07	135,077,767.00
合计	167,875,306.68	146,895,068.06

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	2016年6月30日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京傲天动联技术股份有限公司	否	借款	149,000,000.00	1年以内	88.76	14,900,000.00
胡伟	否	借款	1,771,912.70	4-5年	1.06	1,771,912.70
海关总署物资装备采购中心	否	借款	1,337,800.00	1年以内	0.80	133,780.00
国家税务总局	否	保证金	889,367.10	1-3年、5年以上	0.53	389,387.76
住房公积金管理中心	否	公积金	835,122.00	1年以内	0.50	48,107.34
合计			153,834,201.80		91.65	17,243,187.80

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	2016年6月30日			2015年12月31日		
	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	20,369,395.51	61,803.36	20,307,592.15	21,166,072.16	207,550.99	20,958,521.17
在产品	202,004.14	—	202,004.14	146,226.41	—	146,226.41
库存商品	16,440,400.97	37,686.38	16,402,714.59	16,887,653.45	556,179.53	16,331,473.92
发出商品	101,167,145.41	297.81	101,166,847.60	75,835,965.12	31,159.19	75,804,805.93
自制半成品	4,304,292.60	—	4,304,292.60	2,425,343.84	—	2,425,343.84
合计	142,483,238.63	99,787.55	142,383,451.08	116,461,260.98	794,889.71	115,666,371.27

期末存货增加，主要系已发货但尚需客户验收确认的发出商品增加所致。

2. 存货跌价准备

存货种类	2015年12月31日	本期增加金额		本期减少金额			2016年6月30日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	207,550.99	56,925.64	—	202,673.27	—	—	61,803.36
库存商品	556,179.53	15,708.47	—	534,201.62	—	—	37,686.38
发出商品	31,159.19	—	—	19,676.55	11,184.83	—	297.81
合计	794,889.71	72,634.11	—	756,551.44	11,184.83	—	99,787.55

注释6. 其他流动资产

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
待抵扣增值税进项税	547,294.41	780,006.74
预缴企业所得税	19,175,664.34	1,515,403.24
证券公司资产管理计划*	200,000,000.00	—
合计	219,722,958.75	2,295,409.98

注*：系公司购买的太平洋证券宁静 82 号定向资产管理计划。

注释7. 可供出售金融资产**1. 可供出售金融资产情况**

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
可供出售权益工具	200,000.00	—	200,000.00	200,000.00	—	200,000.00
其中：按成本计量	200,000.00	—	200,000.00	200,000.00	—	200,000.00
合计	200,000.00	—	200,000.00	200,000.00	—	200,000.00

2. 期末按成本计量的权益工具

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	账面余额			
		2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
长沙天融信网络安全技术有限公司	10.00	200,000.00	—	—	200,000.00
合计		200,000.00	—	—	200,000.00

续：

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日	
长沙天融信网络安全技术有限公司	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—

注释8. 长期股权投资

被投资单位	2015 年 12 月 31 日	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
深圳天融信网络安全技术有限公司	66,437.01	—	—	-2,537.50	—
北京正奇云安科技有限公司	688,769.35	—	—	-127,327.07	—
北京同天科技有限公司	9,531,996.26	—	—	-224,599.89	—
合计	10,287,202.62	—	—	-354,464.46	—

续：

被投资单位	本期增减变动				2016 年 6 月 30 日	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
深圳天融信网络安全技术有限公司	—	—	—	—	63,899.51	—
北京正奇云安科技有限公司	—	—	—	—	561,442.28	—
北京同天科技有限公司	—	—	—	—	9,307,396.37	—
合计	—	—	—	—	9,932,738.16	—

注释9. 固定资产原价及累计折旧**1. 固定资产情况**

项 目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一. 账面原值合计					
1. 2015年12月31日	44,107,571.16	12,102,613.36	1,458,171.66	25,999,884.63	83,668,240.81
2. 本期增加金额	—	969,643.73	—	890,256.52	1,859,900.25
购置	—	969,643.73	—	890,256.52	1,859,900.25
3. 本期减少金额	—	205,722.08	—	207,049.39	412,771.47
处置或报废	—	205,722.08	—	207,049.39	412,771.47
4. 2016年6月30日	44,107,571.16	12,866,535.01	1,458,171.66	26,683,091.76	85,115,369.59
二. 累计折旧					
1. 2015年12月31日	19,954,785.54	6,608,574.28	248,135.05	8,717,986.50	35,529,481.37
2. 本期增加金额	1,109,383.40	1,577,477.57	69,263.16	2,257,280.33	5,013,404.46
计提	1,109,383.40	1,577,477.57	69,263.16	2,257,280.33	5,013,404.46
3. 本期减少金额	—	195,434.45	—	183,908.42	379,342.87
处置或报废	—	195,434.45	—	183,908.42	379,342.87
4. 2016年6月30日	21,064,168.94	7,990,617.40	317,398.21	10,791,358.41	40,163,542.96
三. 减值准备					
1. 2015年12月31日	—	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—	—
计提	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—
处置或报废	—	—	—	—	—
4. 2016年6月30日	—	—	—	—	—
四. 账面价值合计					
1. 期末账面价值	23,043,402.22	4,875,917.61	1,140,773.45	15,891,733.35	44,951,826.63
2. 期初账面价值	24,152,785.62	5,494,039.08	1,210,036.61	17,281,898.13	48,138,759.44

注释10. 无形资产**1. 无形资产情况**

项 目	土地使用权	知识产权	软件使用权	合计
一. 账面原值合计				

项 目	土地使用权	知识产权	软件使用权	合计
1. 2015 年 12 月 31 日	980,000.00	25,200.00	35,319,166.81	36,324,366.81
2. 本期增加金额	—	—	1,158,282.00	1,158,282.00
购置	—	—	1,158,282.00	1,158,282.00
3. 本期减少金额	—	—	—	—
处置	—	—	—	—
4. 2016 年 6 月 30 日				
二. 累计摊销				
1. 2015 年 12 月 31 日	186,199.62	25,200.00	20,256,586.48	20,467,986.10
2. 本期增加金额	6,533.32	—	7,236,716.92	7,243,250.24
计提	6,533.32	—	7,236,716.92	7,243,250.24
3. 本期减少金额	—	—	—	—
处置	—	—	—	—
4. 2016 年 6 月 30 日	192,732.94	25,200.00	27,493,303.40	27,711,236.34
三. 减值准备				
1. 2015 年 12 月 31 日	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—
计提	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—
处置	—	—	—	—
4. 2016 年 6 月 30 日	—	—	—	—
四. 账面价值合计				
1. 期末账面价值	787,267.06	—	8,984,145.41	9,771,412.47
2. 期初账面价值	793,800.38	—	15,062,580.33	15,856,380.71

注释11. 长期待摊费用

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2016 年 6 月 30 日
经营租赁固定资产改良支出	1,359,676.14	560,000.00	502,315.24	—	1,417,360.90
软件运行维护费	27,750.16	—	18,499.98	—	9,250.18
房屋租赁费用	38,699.98	—	4,300.02	—	34,399.96
合计	1,426,126.28	560,000.00	525,115.24	—	1,461,011.04

注释12. 递延所得税资产和递延所得税负债**1. 未经抵销的递延所得税资产**

项目	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	50,431,696.88	7,177,559.89	47,550,068.47	6,803,069.04
未弥补亏损	43,399,773.67	6,678,848.26	34,097,472.81	5,603,837.55

项目	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应付职工薪酬 ^{注1}	632,576.39	32,079.84	75,489,190.42	9,601,679.36
合计	94,464,046.94	13,888,487.99	157,136,731.70	22,008,585.95

注 1：报告期内与应付职工薪酬相关情况详见附注六、注释 15。

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	2,380,187.74	4,137,780.11
可抵扣亏损	16,684,380.64	11,682,122.67
合计	19,064,568.38	15,819,902.78

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此亏损子公司没有对可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损确认递延所得税资产。

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	备注
2016 年	674,355.29	674,355.29	
2019 年	1,635,463.59	1,635,463.59	
2020 年	9,372,303.79	9,372,303.79	
2021 年	5,002,257.97	—	
合计	16,684,380.64	11,682,122.67	

注释13. 应付账款

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
应付材料款	46,796,785.14	49,735,240.38
合计	46,796,785.14	49,735,240.38

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	2016 年 6 月 30 日	未偿还或结转原因
北京元茂盛通科技有限公司	1,918,842.82	未到付款期
北京科能腾达信息技术股份有限公司	1,171,698.08	未到付款期
北京鑫志辉煌网络科技有限公司	897,968.69	未到付款期
南京南瑞集团公司信息通信技术分公司	606,837.57	未到付款期
KASPERSKY LAB UK Limited	530,611.15	未到付款期
合计	5,125,958.31	

注释14. 预收款项

1. 预收账款情况

项 目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
预收货款	189,918,729.03	217,482,795.82
合计	189,918,729.03	217,482,795.82

2. 账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	2016 年 6 月 30 日	未偿还或结转原因
某单位 1*	6,388,730.76	尚未验收
某单位 2*	4,053,907.25	尚未验收
某单位 3*	2,900,000.00	尚未验收
某单位 4*	2,620,320.74	尚未验收
北京航空航天大学	1,203,882.04	尚未验收
合计	17,166,840.79	

注*：本报告中涉密项目的客户名称或涉密单位均用“某单位”代替。

注释15. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
短期薪酬	100,064,171.56	133,592,793.52	189,409,934.30	44,247,030.78
离职后福利-设定提存计划	2,633,476.12	19,306,764.84	19,470,132.29	2,470,108.67
辞退福利	—	66,880.00	66,880.00	—
合计	102,697,647.68	152,966,438.36	208,946,946.59	46,717,139.45

期末应付职工薪酬减少较大，主要系发放奖金所致。

2. 短期薪酬列示

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	76,864,096.60	107,743,255.71	166,667,603.34	17,939,748.97
职工福利费	—	1,689,733.13	1,689,733.13	—
社会保险费	1,326,860.97	10,271,916.68	10,281,032.29	1,317,745.36
其中：基本医疗保险费	1,184,551.27	9,167,938.35	9,174,980.98	1,177,508.64
工伤保险费	48,843.36	378,088.22	380,631.51	46,300.07
生育保险费	93,466.34	725,890.11	725,419.80	93,936.65
住房公积金	49,249.00	10,958,370.21	10,482,111.21	525,508.00
工会经费和职工教育经费	21,823,964.99	2,812,119.79	172,056.33	24,464,028.45
其他短期薪酬	—	117,398.00	117,398.00	—
合 计	100,064,171.56	133,592,793.52	189,409,934.30	44,247,030.78

3. 设定提存计划列示

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
-----	------------------	------	------	-----------------

基本养老保险	2,514,076.68	18,373,098.07	18,513,141.13	2,374,033.62
失业保险费	119,399.44	933,666.77	956,991.16	96,075.05
合计	2,633,476.12	19,306,764.84	19,470,132.29	2,470,108.67

注释16. 应交税费

税费项目	2016年6月30日	2015年12月31日
增值税	3,358,061.30	25,836,357.22
营业税	—	225,327.20
企业所得税	—	14,144,976.04
个人所得税	837,116.09	789,806.95
城市维护建设税	398,363.41	1,848,930.70
教育费附加	284,545.30	1,320,664.78
合计	4,878,086.10	44,166,062.89

期末应交税费减少较大，主要系公司缴纳增值税及企业所得税所致。

注释17. 其他应付款**1. 按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	2016年6月30日	2015年12月31日
押金及保证金	4,413,127.50	3,973,707.04
待支付费用	7,664,233.35	7,223,744.09
其他	3,153,183.12	4,092,119.25
合计	15,230,543.97	15,289,570.38

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	2016年6月30日	未偿还或结转的原因
北京万里红科技有限公司	750,000.00	未到付款期
湖南麒麟信息工程技术有限公司	670,000.00	未到付款期
长沙天融信网络安全技术有限公司	545,000.00	未到付款期
北京工蜂电子技术有限公司	441,509.43	未到付款期
北京新汉电脑有限公司	300,000.00	未到付款期
合计	2,706,509.43	

注释18. 其他流动负债

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
下一代互联网防火墙产业化项目	1,280,377.22	1,437,043.89
下一代互联网审计系统产业化项目	636,000.00	636,000.00
下一代互联网VPN设备产业化项目	2,040,666.67	2,040,666.66
2012AA013102”课题	2,120,000.00	477,555.55

项 目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
高性能入侵防御系统产业化	391,666.67	2,120,000.00
支持 IPV4/IPV6 的税务专网边界防火墙应用示范项目	572,934.47	557,830.00
基于大数据与云计算的互联网风险探知与服务平台	2,544,505.58	3,169,880.92
面向云环境的信息安全管理平台产业化	293,490.00	293,490.00
公共信用信息服务平台安全管理及预警系统项目	86,666.70	173,333.34
2014 年天津科技型中小企业技术创新基金	66,666.67	200,000.00
合计	10,032,973.98	11,105,800.36

注：报告期内与政府补助相关的递延收益情况详见附注六、注释 31。

注释19. 递延收益

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日	形成原因
与资产相关政府补助	13,476,702.57	—	5,311,970.11	8,164,732.46	相关资产尚未采购
与收益相关政府补助	3,164,173.67	—	156,666.68	3,007,506.99	相关支出尚未发生
合计	16,640,876.24	—	5,468,636.79	11,172,239.45	

与政府补助相关的递延收益

负债项目	2015 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2016 年 6 月 30 日	与资产相关/与收益相关
基于大数据与云计算的互联网风险探知与服务平台	3,603,611.19	—	—	-1,938,722.30	1,664,888.89	与资产相关
面向云环境的信息安全管理平台产业化	758,182.50	—	—	-146,745.00	611,437.50	与资产相关
高性能异常流量检测与清洗系统产品产业化	3,000,000.00	—	—	—	3,000,000.00	与收益相关
下一代互联网防火墙产业化项目	1,703,543.89	—	—	-561,855.27	1,141,688.62	与资产相关
下一代互联网审计系统产业化项目	1,643,000.00	—	—	-318,000.00	1,325,000.00	与资产相关
下一代互联网 VPN 设备产业化项目	1,859,833.33	—	—	-1,020,333.35	839,499.98	与资产相关
2012AA013102“课题	164,173.67	—	—	-156,666.68	7,506.99	与收益相关
高性能入侵防御系统产业化	3,326,666.66	—	—	-1,060,000.00	2,266,666.66	与资产相关
支持 IPV4/IPV6 的税务专网边界防火墙应用示范项目	581,865.00	—	—	-266,314.19	315,550.81	与资产相关
合计	16,640,876.24	—	—	-5,468,636.79	11,172,239.45	

注：报告期与政府补助相关的递延收益情况详见附注六、注释 31。

注释20. 股本

项 目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)	期末余额
-----	------	-----------------	------

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	75,757,576.00	—	—	—	—	—	75,757,576.00

注释21. 资本公积

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
资本溢价（股本溢价）	306,117,863.59	—	—	306,117,863.59
合 计	306,117,863.59	—	—	306,117,863.59

注释22. 盈余公积

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
法定盈余公积	28,440,897.85	—	—	28,440,897.85
合 计	28,440,897.85	—	—	28,440,897.85

注释23. 未分配利润

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	279,130,337.21	201,800,840.68	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	—	—	
调整后期初未分配利润	279,130,337.21	201,800,840.68	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	31,389,319.48	19,107,700.11	
减：提取法定盈余公积	—	—	
应付普通股股利	200,000,000.64	—	注 1
净资产折股 ^{注2}	—	123,797,380.55	
期末未分配利润	110,519,656.05	97,111,160.24	

注 1：2016 年 5 月 12 日，公司 2015 年年度股东大会决议通过《关于公司 2015 年度利润分配方案的议案》。公司以现有股本 75,757,576 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 26.40 元（含税），共计分配利润 200,000,000.64 元。

注 2：2015 年度净资产折股系公司于 2015 年 6 月第二次股改未分配利润折股所致。

注释24. 营业收入和营业成本

项 目	2016 年 1-6 月		2015 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	287,243,976.76	68,211,906.02	209,551,702.32	38,354,070.46
其他业务	1,549,633.63	879,659.17	1,397,831.71	1,012,795.68
合计	288,793,610.39	69,091,565.19	210,949,534.03	39,366,866.14

营业收入增加，主要系扩大销售规模，加大营销所致。

营业成本增加，主要系外包服务成本增加所致。

注释25. 营业税金及附加

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
营业税	20,336.18	43,376.51
城市维护建设税	2,454,814.67	2,693,637.46
教育费附加	1,052,063.44	1,108,524.41
其他	701,375.63	815,478.39
合计	4,228,589.92	4,661,016.77

注释26. 销售费用

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
职工薪酬	61,759,268.75	57,788,701.04
办公费	820,689.99	488,451.22
业务招待费	8,530,074.17	8,111,273.31
交通及差旅费	4,603,313.22	3,404,627.70
租赁费	3,176,348.44	2,711,166.73
折旧费	158,375.17	312,066.34
运输费	486,723.11	535,399.14
会议费	2,284,257.04	2,084,194.35
广告宣传费	926,386.35	1,137,171.22
投标及服务费	3,381,272.60	1,179,301.23
其他	808,620.02	868,637.33
合计	86,935,328.86	78,620,989.61

注释27. 管理费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
职工薪酬	9,998,377.44	9,255,947.61
办公及水电费	209,557.54	313,601.08
业务招待费	1,382,989.84	1,035,808.70
租赁及物业费	2,340,672.16	2,114,268.85
折旧费	2,183,884.01	2,260,223.70
装修费	602,356.25	623,939.76
交通及差旅费	295,788.45	328,311.40
通讯费	125,992.37	248,455.30
会议费	133,958.00	49,839.88
运输费	516,908.89	742,851.95
研发支出	114,707,735.52	73,266,793.72
税金	635,402.40	594,872.47
无形资产摊销	324,739.68	297,681.18
其他	8,594,311.65	8,363,724.92

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
合计	142,052,674.20	99,496,320.52

管理费用较上年同期增加较大，主要系公司加大研发投入所致。

注释28. 财务费用

类 别	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
利息支出	—	—
减：利息收入	3,400,334.11	1,817,733.70
汇兑损益	-231.18	-105.54
手续费及其他	57,716.43	45,665.39
合计	-3,342,848.86	-1,772,173.85

注释29. 资产减值损失

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
坏账损失	5,979,769.30	9,220,455.20
存货跌价损失	-683,917.33	886,078.32
合计	5,295,851.97	10,106,533.52

资产减值损失减少，主要系加强销售回款管理所致。

注释30. 投资收益

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
权益法核算的长期股权投资收益	-354,464.46	-7,163.36
处置长期股权投资产生的投资收益	—	3,497,464.03
资产管理计划收益	3,530,314.46	—
合计	3,175,850.00	3,490,300.67

注释31. 营业外收入

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
政府补助	45,860,704.71	34,877,385.68
其他	133,996.11	84,337.10
合计	45,994,700.82	34,961,722.78

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月	与资产相关 /与收益相关
增值税返还	38,484,290.23	31,705,495.12	与收益相关
下一代互联网防火墙产业化项目 ^{注1}	718,521.95	359,260.97	与资产相关
下一代互联网审计系统产业化项目 ^{注2}	318,000.00	499,717.92	与资产相关

补助项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月	与资产相关 /与收益相关
下一代互联网VPN设备产业化项目 ^{注3}	1,020,333.34	510,166.67	与资产相关
高性能入侵防御系统产业化 ^{注4}	1,060,000.00	530,000.00	与资产相关
“2012AA013102”课题 ^{注5}	242,555.56	—	与收益相关
基于大数据与云计算的互联网风险探知与服务平台 ^{注6}	2,564,097.64	—	与资产相关
支持IPV4/IPV6 的税务专网边界防火墙应用示范项目 ^{注7}	251,209.71	—	与资产相关
2014 年度中关村技术创新能力建设专项资金（专利部分）	—	31,500.00	与收益相关
中关村科技园区管理委员会“企业改制支持资金”	—	300,000.00	与收益相关
中关村企业信用促进会信用补贴 ^{注8}	60,000.00	—	与收益相关
2014 年中关村国际化发展专项资金	—	200,000.00	与收益相关
中关村知识产权促进局拨付授权补助	—	7,000.00	与收益相关
科技型中小企业技术创新基金	—	87,500.00	与收益相关
2014 年天津科技型中小企业创新基金	—	500,000.00	与收益相关
2014 年度第一批天津市软件产业发展专项资金 ^{注9}	133,333.33	—	与收益相关
面向云环境的信息安全管理平台产业化 ^{注10}	146,745.00	146,745.00	部分与资产相关、部分与收益均相关
公共信用信息服务平台安全管理及预警系统项目 ^{注11}	86,666.64	—	与收益相关
稳岗补贴 ^{注12}	474,951.31	—	与收益相关
中关村企业改制上市及并购项目 ^{注13}	300,000.00	—	与收益相关
合计	45,860,704.71	34,877,385.68	

2. 营业外收入的其他说明

注 1：根据北京市发展和改革委员会转发国家发展改革委员会《关于 2012 年国家下一代互联网信息安全专项产业化项目的复函》（京发改[2012]1996 号）文件之规定，公司于 2013 年收到北京市财政局拨付的“下一代互联网防火墙产业化”项目专项资金 8,000,000.00 元，本期根据实际支出情况将递延收益 718,521.95 元转入营业外收入。

注 2：根据北京市发展和改革委员会转发国家发展改革委员会《关于 2012 年国家下一代互联网信息安全专项产业化项目的复函》（京发改[2012]1996 号）文件之规定，公司于 2013 年收到北京市财政局拨付的“下一代互联网审计系统产业化”项目专项资金 8,000,000.00 元，本期根据实际支出情况将递延收益 318,000.00 元转入营业外收入。

注 3：根据北京市发展和改革委员会转发国家发展改革委员会《关于 2012 年国家下一代互联网信息安全专项产业化项目的复函》（京发改[2012]1996 号）文件之规定，公司于 2013 年收到北京市财政局拨付的“下一代互联网 VPN 设备产业化项目”专项资金 8,000,000.00 元，本期根据实际支出情况将递延收益 1,020,333.34 元转入营业外收入。

注 4：根据北京市发展和改革委员会转发国家发展改革委员会《关于 2012 年信息安全

专项项目批准文件的通知》(京发改[2013]1236 号)文件之规定,公司于 2013 年收到北京市财政局拨付的“高性能入侵防御系统产业化项目”项目专项资金 8,000,000.00 元,本期根据实际支出情况将递延收益 1,060,000.00 元转入营业外收入。

注 5: 公司 2013 年、2014 年分别收到某单位拨付的关于“2012AA013102”课题项目专项资金 2,016,000.00 元、864,000.00 元,本期根据实际支出情况将递延收益 242,555.56 元转入营业外收入。

注 6: 根据北京市经济和信息化委员会《中关村现代服务业专项资金拨款项目合同书》文件之规定,公司于 2015 年收到专项资金 10,000,000.00 元,本期根据实际支出情况将递延收益 2,564,097.64 元转入营业外收入。

注 7: 根据中关村科技园区管理委员会《中关村国家自主创新示范区产业技术联盟应用示范项目协议书》文件之相关规定,公司分别于 2014 年、2015 年收到专项资金 1,100,000.00 元、990,000.00 元,本期根据实际支出情况将递延收益 251,209.71 元转入营业外收入。

注 8: 公司本期收到中关村企业信用促进会拨付的信用补贴款 60,000.00 元转入营业外收入。

注 9: 公司 2015 年度收到天津技术开发区财政局拨付的 2014 年天津科技型中小企业技术创新基金 800,000.00 元,本期根据实际支出情况将递延收益 133,333.33 元转入营业外收入。

注 10: 根据上海市发展和改革委员会转发《国家发展改革委办公厅关于 2012 年信息安全专项项目的复函》的通知之规定,公司之子公司上海天融信于 2013 年收到上海市财政局拨付的“面向云环境的信息安全管理平台产品的产业化”项目专项资金 4,500,000.00 元,本期根据实际支出情况将递延收益 146,745.00 元转入营业外收入。

注 11: 根据上海市经济和信息化委员会转发《关于开展 2015 年度上海市社会诚信体系建设专项资金项目审报告工作的通知》的通知之规定,2015 年度收到项目专项资金 260,000.00 元,本期根据实际支出情况将递延收益 86,666.64 元转入营业外收入。

注 12: 公司 2016 年 1-6 月收到北京市海淀区社会保险基金管理中心拨付的稳岗补贴款 474,951.31 元转入营业外收入。

注 13: 根据中关村科技园区管理委员会下发的关于印发《中关村国家自主创新示范区企业改制上市和并购支持资金管理暂行办法》的通知(中科院发[2015]62 号)文件之相关规定,公司于 2016 年 1-6 月收到中关村企业改制上市及并购项目款 300,000.00 元转入营业外收入。

注释 32. 营业外支出

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
非流动资产处置损失合计	27,445.70	41,137.40
其中: 固定资产处置损失	26,967.10	41,137.40
其他	80,000.00	763.47

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
合计	107,445.70	41,900.87

计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
非流动资产处置损失合计	27,445.70	41,137.40
其中：固定资产处置损失	26,967.10	41,137.40
其他	80,000.00	763.47
合计	107,445.70	41,900.87

注释33. 所得税费用

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
当期所得税费用	-5,913,863.21	699,718.13
递延所得税费用	8,120,097.96	-927,314.34
合计	2,206,234.75	-227,596.21

注释34. 现金流量表附注

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	3,400,334.11	1,817,733.70
政府补助	834,951.31	7,038,500.00
收回的保证金及其他	2,395,833.02	196,481,285.10
合计	6,631,118.44	205,337,518.80

收到其他与经营活动有关的现金减少，主要系上半年同期收回公司代扣代缴因股权转让产生的个人税款 196,520,672.61 元，今年无此事项。

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
管理费用支出	40,303,757.38	24,593,579.74
销售费用支出	25,968,952.41	21,562,328.52
手续费支出	57,716.43	45,665.39
其他往来款	22,042,358.72	257,737,907.34
合计	88,372,784.94	303,939,480.99

支付其他与经营活动有关的现金减少，主要系上半年同期支付公司代扣代缴因股权转让产生的个人税款 196,520,672.61 元，今年无此事项。

注释35. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	2016 年 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	31,389,319.48	19,107,700.11
加：资产减值准备	5,295,851.97	10,106,533.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,013,404.46	4,853,893.86
无形资产摊销	7,243,250.24	3,530,102.42
长期待摊费用摊销	525,115.24	537,987.81
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）	27,445.70	41,137.40
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	—	—
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	—	—
财务费用（收益以“-”号填列）	—	—
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,175,850.00	-3,490,300.67
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	8,120,097.96	-927,314.34
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）	-26,021,977.65	-20,339,816.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-62,629,952.66	-145,811,165.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-133,673,553.21	-92,104,247.65
其 他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	-167,886,848.47	-224,495,489.92
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	131,294,416.07	211,991,848.07
减：现金的期初余额	700,334,317.05	451,243,622.64
加：现金等价物的期末余额	—	—
减：现金等价物的期初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	-569,039,900.98	-239,251,774.57

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 6 月 30 日
一、现金	131,294,416.07	211,991,848.07
其中：库存现金	227,518.49	356,656.33
可随时用于支付的银行存款	131,066,897.58	211,635,191.74
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	131,294,416.07	211,991,848.07

项 目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 6 月 30 日
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	—	—

注释36. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项 目	2016 年 6 月 30 日 外币余额	折算汇率	2016 年 6 月 30 日 折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,549.00	6.6312	30,165.33

七、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海天融信网络安全技术有限公司	上海市	上海市	计算机网络安全产品及服务	100.00	—	企业合并
武汉天融信网络安全技术有限公司	武汉市	武汉市	计算机网络安全产品及服务	100.00	—	企业合并
北京天融信软件有限公司	北京市	北京市	计算机网络安全产品及服务	100.00	—	设立
北京天融信网络安全技术有限公司	北京市	北京市	计算机网络安全产品及服务	100.00	—	企业合并
天津华盾科技有限公司	天津市	天津市	计算机网络安全产品及服务	99.00	1.00	设立

(二)在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
北京同天科技有限公司	北京	北京	网络技术咨询	14.9949	—	权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	北京同天科技有限公司	
	2016 年 6 月 30 日余额 /2016 年 1-6 月发生额	2015 年 12 月 31 日余额/2015 年 1-6 月发生额
流动资产	143,640,151.15	193,830,200.58
非流动资产	6,481.36	14,302.08
资产合计	143,646,632.51	193,844,502.66

项目	北京同天科技有限公司	
	2016 年 6 月 30 日余额 /2016 年 1-6 月发生额	2015 年 12 月 31 日余额/2015 年 1-6 月发生额
流动负债	96,990,742.82	145,656,613.42
非流动负债	—	—
负债合计	96,990,742.82	145,656,613.42
少数股东权益	—	—
归属于母公司股东权益	46,655,889.69	48,187,889.24
按持股比例计算的净资产份额	7,001,125.91	7,225,725.80
调整事项	—	—
—商誉	2,306,270.46	2,306,270.46
—内部交易未实现利润	—	—
—其他	—	—
对联营企业权益投资的账面价值	9,307,396.37	9,531,996.26
存在公开报价的权益投资的公允价值	—	—
营业收入	174,044,511.70	96,551,149.00
净利润	-1,497,841.88	143,715.08
终止经营的净利润	—	—
其他综合收益	—	—
综合收益总额	-1,497,841.88	143,715.08
企业本期收到的来自联营企业的股利	—	—

3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2016 年 6 月 30 日余额/2016 年 1-6 月发生额	2015 年 12 月 31 日余额/2015 年 1-6 月发生额
联营企业投资账面价值合计	625,341.79	755,206.36
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-129,864.57	-28,713.29
其他综合收益	—	—
综合收益总额	-129,864.57	-28,713.29

八、与金融工具相关的风险披露

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

（一）信用风险

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

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，

管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

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

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 13.75%。

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

（二）流动性风险

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

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

截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2016 年 6 月 30 日					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	134,851,150.40	134,851,150.40	134,851,150.40	—	—	—
应收账款	109,616,342.68	140,646,179.14	140,646,179.14	—	—	—
其他应收款	148,573,233.81	167,875,306.68	167,875,306.68	—	—	—
其他流动资产	200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00	—	—	—
金融资产小计	593,040,726.89	643,372,636.22	643,372,636.22	—	—	—
应付账款	46,796,785.14	46,796,785.14	46,796,785.14			
其他应付款	15,230,543.97	15,230,543.97	15,230,543.97	—	—	—
金融负债小计	62,027,329.11	62,027,329.11	62,027,329.11	—	—	—

续：

项目	2015 年 12 月 31 日					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	703,488,348.69	703,488,348.69	703,488,348.69	—	—	—
应收账款	91,722,293.45	120,772,190.13	120,772,190.13	—	—	—
其他应收款	129,190,785.98	146,895,068.06	146,895,068.06	—	—	—
金融资产小计	924,401,428.12	971,155,606.88	971,155,606.88	—	—	—

项目	2015 年 12 月 31 日					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
应付账款	49,735,240.38	49,735,240.38	49,735,240.38			
其他应付款	15,289,570.38	15,289,570.38	15,289,570.38	—	—	—
金融负债小计	65,024,810.76	65,024,810.76	65,024,810.76	—	—	—

(三) 市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。

(2) 截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2016 年 6 月 30 日	
	美元项目	合计
外币金融资产：		
货币资金	30,165.33	30,165.33
小计	30,165.33	30,165.33

(3) 敏感性分析：

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司持有的各类美元金融资产金额较小，人民币对美元的汇率变动对本公司影响不大。

2. 利率风险

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

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

截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司无带息债务。

九、公允价值

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

十、关联方及关联交易

(一) 本公司实际控制人情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
百荣明泰资本投资有限公司	北京市	项目投资、投资管理 及咨询	20,000.00	44.29	44.29

本公司最终控制方为自然人蒋凤娟。

(二)本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益。

(三)本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八（二）在合营安排或联营企业中的权益。

(四)关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

单位：万元

关联方	关联交易内容	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
北京同天科技有限公司	安全产品	—	4.65
合计		—	4.65

3. 关联租赁情况

单位：万元

本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
北京正奇云安科技有限公司	房屋	1.64	—
合计		1.64	—

4. 其他关联交易

2015 年 1-6 月，公司代扣代缴因股权转让产生的个人税款 196,520,672.61 元。

5. 关联方应收应付款项

单位：万元

本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	北京同天科技有限公司	9.30	1.86	9.30	1.86
	小计	9.30	1.86	9.30	1.86
其他应收款					
	北京正奇云安科技有限公司	—	—	1.85	0.18
	小计	—	—	1.85	0.18

十一、承诺及或有事项

（一）重大承诺事项

截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

（二）资产负债表日存在的或有事项

截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

2016 年 8 月 18 日，根据公司 2016 年第三次临时股东大会决议，公司全体股东拟向东南洋电缆集团股份有限公司转让公司 100% 股权，在上述交易获得中国证监会批准后，天融信将从全国中小企业股份转让系统终止挂牌，之后天融信的整体性质将发生变更，由股份有限公司变更为有限责任公司。

除存在上述资产负债表日后事项外，截止财务报告日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项说明

（一）前期会计差错

1. 追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期差错。

2. 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

（二）债务重组

截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司无需要说明的债务重组事项。

（三）资产置换

1. 非货币性资产交换

截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司无需要说明的非货币性资产交换事项。

2. 其他资产置换

截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司无需要说明的其他资产置换事项。

（四）年金计划

截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司无需要说明的其他年金计划。

（五）终止经营

公司 2015 年注销两家子公司，详见附注七。

除上述终止经营外，截至 2016 年 6 月 30 日止，公司无需说明其他终止经营事项。

（六）分部信息

截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司无需要说明的分部信息。

（七）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

2015 年 6 月，公司召开 2014 年度股东会，同意公司收购北京傲天动联技术有限公司（以下简称“傲天动联”）100% 股权，并向傲天动联提供不超过 10,400.00 万元的资金支持。公司与有关主体就上述事宜分别签署了相关协议，并向傲天动联提供了 10,400.00 万元资金支持。2015 年 9 月，公司与傲天动联及其原全体股东签署股权转让协议，各方协商确定傲天动联 100% 股权的交易价格为 64,336,064.40 元。

2015 年 11 月，公司召开第一届董事会第三次会议，同意公司向傲天动联提供不超过 5,000.00 万元人民币借款。公司 2015 年度向傲天动联提供借款 2,500.00 万元，2016 年 1-6 月向傲天动联提供借款 2,000.00 万元。

截至 2016 年 6 月 30 日，公司向傲天动联提供支持资金及借款共计 14,900.00 万元。

傲天动联以其所持北京太极傲天技术有限公司 50% 的股权（6,000.00 万元出资额）为相关资金提供协议、借款协议项下的全部债务提供质押担保，相应的股权质押登记手续已分别于 2015 年 6 月 15 日、2016 年 5 月 18 日办理完毕。

2016 年 8 月 2 日、2016 年 8 月 23 日、2016 年 8 月 24 日，公司与陈林等傲天动联原全体股东分别签署《股权转让终止协议》，对天融信股份终止收购傲天动联事项作出安排。根据《股权转让终止协议》，公司与傲天动联原全体股东无需继续履行股权转让协议等与收购傲天动联相关的协议、合同、承诺函等文件（以下统称“收购相关文件”）项下的向对方所负的任何义务，不再向对方主张收购相关文件约定的权利，互不追究对方在收购相关文件项下的任何责任。

2016 年 8 月 2 日，公司与傲天动联签署《补充协议》，公司不再向傲天动联收取截止《补充协议》签署之日（即 2016 年 8 月 2 日）对应的借款利息，自 2016 年 8 月 3 日起，公司向傲天动联提供的借款的借款利率调整为 6%/年，傲天动联应按照借款实际使用期限向公司支付利息。

截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司无需要说明的其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	2016 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	72,123,029.29	100.00	24,160,933.50	33.50	47,962,095.79
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	72,123,029.29	100.00	24,160,933.50	33.50	47,962,095.79

续:

种类	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	70,709,510.93	100.00	23,340,354.17	33.01	47,369,156.76
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	70,709,510.93	100.00	23,340,354.17	33.01	47,369,156.76

应收账款分类的说明:

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	29,486,472.27	—	—
7-12 个月	9,626,037.14	962,603.71	10.00
1—2 年	8,579,631.51	1,715,926.30	20.00
2—3 年	3,845,349.80	1,922,674.91	50.00
3—4 年	10,638,429.97	10,638,429.97	100.00
4—5 年	3,278,494.37	3,278,494.37	100.00
5 年以上	5,642,804.24	5,642,804.24	100.00
合计	71,097,219.30	24,160,933.50	

(2) 组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2016 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并财务报表范围内关联方之间的应收款项	1,025,809.99	—	—
合计	1,025,809.99	—	—

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,726,698.33 元。

3. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,906,119.00

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2016 年 6 月 30 日	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	19,345,521.26	26.82	6,960,796.62

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	2016 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	174,855,145.01	100.00	16,138,954.02	9.23	158,716,190.99
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	174,855,145.01	100.00	16,138,954.02	9.23	158,716,190.99

续：

种类	2015 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	147,939,518.20	100.00	14,776,613.33	9.99	133,162,904.87
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	147,939,518.20	100.00	14,776,613.33	9.99	133,162,904.87

其他应收款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	154,548,633.10	15,454,863.31	10.00
1—2 年	1,625,359.78	325,071.96	20.00
2—3 年	86,077.50	43,038.75	50.00

账龄	2016 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3—4 年	292,480.00	292,480.00	100.00
4—5 年	23,500.00	23,500.00	100.00
合计	156,576,050.38	16,138,954.02	

(2) 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2016 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合并财务报表范围内关联方之间的应收款项	18,279,094.63	—	—
合计	18,279,094.63	—	—

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,362,340.69 元。

3. 本报告期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	—

4. 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	2016 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京傲天动联技术有限公司	借款	149,000,000.00	1 年以内	85.21	14,900,000.00
上海天融信网络安全技术有限公司	往来款	8,490,597.53	0-2 年	4.86	—
武汉天融信网络安全技术有限公司	往来款	7,209,540.37	0-2 年	4.12	—
天津华盾科技有限公司	往来款	2,578,956.73	0-2 年	1.47	—
国家税务总局	保证金	889,367.10	1-3 年、5 年以上	0.51	389,387.76
合计		168,168,461.73	0-2 年	96.17	15,289,387.76

注释3. 长期股权投资

款项性质	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	207,258,059.39	—	207,258,059.39	207,258,059.39	—	207,258,059.39
对联营、合营企业投资	625,341.79	—	625,341.79	755,206.36	—	755,206.36
合计	207,883,401.18	—	207,883,401.18	208,013,265.75	—	208,013,265.75

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年6月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海天融信网络安全技术有限公司	10,000,000.00	9,180,194.19	—	—	9,180,194.19	—	—
武汉天融信网络安全技术有限公司	2,100,000.00	1,536,918.78	—	—	1,536,918.78	—	—
北京天融信软件有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	—	—	50,000,000.00	—	—
北京天融信网络安全技术有限公司	143,223,613.28	136,640,946.42	—	—	136,640,946.42	—	—
天津华盾科技有限公司	9,900,000.00	9,900,000.00	—	—	9,900,000.00	—	—
合计		207,258,059.39	—	—	207,258,059.39	—	—

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	2015年12月31日	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
深圳天融信网络安全技术有限公司	66,437.01	—	—	-2,537.50	—
北京正奇云安科技有限公司	688,769.35	—	—	-127,327.07	—
合计	755,206.36	—	—	-129,864.57	—

续：

被投资单位	本期增减变动				2016年6月30日	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
深圳天融信网络安全技术有限公司	—	—	—	—	63,899.51	—
北京正奇云安科技有限公司	—	—	—	—	561,442.28	—
合计	—	—	—	—	625,341.79	—

注释4. 营业收入及营业成本

项目	2016年1-6月		2015年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	38,731,775.59	29,430,230.86	38,844,143.28	18,349,131.08
其他业务	579,364.69	529,547.99	965,685.96	945,902.93
合计	39,311,140.28	29,959,778.85	39,809,829.24	19,295,034.01

注释5. 投资收益

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
权益法核算的长期股权投资收益	-129,864.57	-7,163.36
处置长期股权投资产生的投资收益	—	3,497,464.03
资产管理计划收益	3,530,314.46	—
合计	3,400,449.89	3,490,300.67

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
非流动资产处置损益	-27,445.70	3,455,507.63
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）	7,376,414.48	3,171,890.56
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	53,996.11	85,230.43
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,530,314.46	—
所得税影响额	10,933,279.35	6,712,628.62
少数股东权益影响额（税后）	1,639,991.90	1,006,894.29
合计	9,293,287.45	5,705,734.33

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.67	0.4143	0.4143
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.29	0.2917	0.2917

北京天融信科技股份有限公司

二〇一六年八月二十六日