



天诚安信
Sky Faith

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)



年度报告

— 2016 —

公司年度大事记

2016年2月29日，公司正式挂牌全国股份转让系统（“新三板”），标志着公司正式踏入中国资本市场。

2016年6月16日，天诚安信股东大会审议通过收购杭州思福迪信息技术有限公司100%股权的议案，杭州思福迪信息技术有限公司成为公司全资子公司。

2016年8月，天诚安信参与的分布式系统隐私保护认证技术及应用项目获得北京市科学技术奖。

2016年12月22日，获得北京市科学技术委员会、北京市财税局、北京市国家税务局和北京市地方税务局共同批准的《高新技术企业证书》。

目 录

第一节 声明与提示	2
第二节 公司概况	5
第三节 会计数据和关键指标	7
第四节 管理层讨论与分析	10
第五节 重要事项	21
第六节 股本、股东情况	25
第七节 融资情况	28
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	30
第九节 公司治理及内部控制	34
第十节 财务报告	40

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、天诚安信	指	北京天诚安信科技股份有限公司
天威科技	指	天威诚信科技有限公司, 公司控股股东
天威诚信	指	北京天威诚信电子商务服务有限公司
思福迪	指	杭州思福迪信息技术有限公司
天安捷信	指	北京天安捷信科技有限公司
高杰斯	指	深圳高杰斯投资管理企业(有限合伙)
CA	指	(Certificate Authority)数字证书认证中心的简称, 指发放、管理、废除数字证书的机构。
TOPCA	指	天诚安信自主研发的数字证书认证系统的简称
报告期	指	2016年1月1日至2016年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌行为
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
主办券商、东兴证券	指	东兴证券股份有限公司
会计师事务所	指	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

第一节 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)保证年度报告中财务报告的真实、完整。

亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告, 本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明, 请投资者注意阅读。

事项	是与否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
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。
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。
税收优惠政策变化引起的风险	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)规定,公司经认定的软件产品可享受17%的税率征收增值税后,对其实际税负超过3%的部分,享受即征即退的政策优惠。且公司为软件企业及高新技术企业,目前执行的是软件企业享受企业所得税“两免三减半”的优惠政策,根据政策,公司在2017年度继续享受所得税减半征收的优惠政策。之后将根据高新技术企业税收优惠政策减按15%的税率征收企业所得税。如果国家未来主管税务机关对上述优惠政策作出调整,将对公司利润水平产生一定的影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	是

第二节 公司概况

一、基本信息

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
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 5 号新盛大厦 B 座 6、12、15、16 层
会计师事务所	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	马明、李继校
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼(B2)座 14F

二、联系方式

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
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	北京市海淀区上地八街 7 号院 4 号楼 401B

三、企业信息

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

分层情况	基础层
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（股）	28,000,000
做市商数量	-
控股股东	天威诚信科技有限公司
实际控制人	陈培

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91110108575193747W	否
税务登记证号码	91110108575193747W	否
组织机构代码	91110108575193747W	否

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	41,760,076.13	23,794,407.51	75.50%
毛利率	75.10%	71.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,569,295.04	11,387,207.19	1.60%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,381,857.04	5,548,348.38	69.09%
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）	16.29%	23.55%	-
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）	13.21%	11.47%	-
基本每股收益	0.41	0.53	-22.64%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	83,270,435.66	73,196,602.52	13.76%
负债总计	10,907,758.44	6,477,279.48	68.40%
归属于挂牌公司股东的净资产	72,362,677.22	66,719,323.04	8.46%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.58	2.38	8.40%
资产负债率%（母公司）	8.07%	8.59%	-
资产负债率%（合并）	13.10%	8.85%	-
流动比率	7.66	19.89	-
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	10,118,403.04	8,513,387.36	-
应收账款周转率	3.98	3.14	-
存货周转率	33.01	-	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	13.76%	140.02%	-
营业收入增长率	75.50%	63.59%	-
净利润增长率	1.60%	12.75%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	28,000,000	28,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	170,681.95
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)	1,873,101.56
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	473,419.88
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,759.27
非经常性损益合计	2,509,444.12

所得税影响数	322,006.12
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	2,187,438.00

七、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

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

公司是一家专门为信息网络系统提供安全可信技术、产品与解决方案的高新技术企业。公司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。商业模式分为行业直销模式和渠道分销模式。

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，面向电信运营商、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”身份的电子身份认证产品，针对“事中”行为的信息数据安全产品和行为审计安全产品，针对“事后”结果的终端证据保全产品。

渠道分销模式，天诚安信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：用友、浪潮、金蝶、九恒星、软通动力、神州数码等数十家大中型软件企业，客户主要分布在电力、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多渠道系统模式相结合的方式，不断将企业优质的产品与服务提供给伙伴和最终用户。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

（二）报告期内经营情况回顾

总体回顾：

报告期内，公司实现营业收入 4,176 万元，与上年同期 2,379 万元相比，增长 75.50%；净利润 1,157 万元，与上年同期 1,139 万元增加了 1.60%。主要是公司本期收购了杭州思福迪信息技术有限公司，增加了公司的业务和销售渠道规模，增大了客户群，提高了盈利能力，提升了业绩。

报告期内，公司总资产 8,327 万元，与上年度同期 7,320 万元相比上升 13.76%，主要是公司于 2016 年 7 月完成了对杭州思福迪信息技术有限公司的收购。公司净资产 7,236 万元，比上年度同期 6,672 万元相比增长 8.46%，主要是本年度新增的经营净利润所致。归属于股东的每股净资产为 2.58 元/股，比上年度同期 2.38 元/股相比增长 8.40%。

报告期内，公司持续加大对研发资金的投入，继续扩大了销售渠道，公司对未来发展充满信心。

1、主营业务分析**(1) 利润构成**

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	41,760,076.13	75.50%	-	23,794,407.51	63.59%	-
营业成本	10,399,348.94	51.32%	24.90%	6,872,482.56	62.60%	28.88%
毛利率	75.10%	-	-	71.12%	-	-
管理费用	23,080,394.31	116.98%	55.27%	10,637,232.88	127.64%	44.70%
销售费用	3,777,400.95	17,507.94%	9.05%	21,452.83	-	0.09%
财务费用	-35,449.98	-38.39%	-0.08%	-57,539.77	-283.85%	-0.24%
营业利润	5,586,073.13	-54.41%	13.38%	12,253,641.10	26.20%	51.50%
营业外收入	6,522,390.83	1,178.70%	15.62%	510,078.56	30.84%	2.14%
营业外支出	7,759.27	-	0.02%	-	-	-
净利润	11,569,295.04	1.60%	27.70%	11,387,207.19	12.75%	47.86%

项目重大变动原因：

1、2016 年度，公司营业收入为 41,760,076.13 元，较上一年度增长 75.5%，主要是公司在 2016 年度完成了对杭州思福迪信息技术有限公司的收购，迅速扩大了经营规模，使销售收入较快增加，其中自有软件产品销售收入 27,348,399.55 元，同比增长 167.27%；一般商品 2,232,605.06 元，同比下降 46%，技

术服务收入 12,179,071.52 元，同比增长 29.18%。

2、2016 年度公司营业成本为 10,399,348.94 元，较上一年增加 51.32%，主要是完成对杭州思福迪信息技术有限公司的并购后，随着销售业绩和销售规模的扩大导致营业成本也相应增长所致。

3、2016 年度公司毛利率为 75.1%，增长约 5.59%，主要是因为公司在销售过程中严格控制成本，致使公司销售的毛利稳定在一定的水平上。

4、2016 年度公司管理费用、销售费用分别为 16,515,428.32 元和 3,777,400.95 元，较上一年增幅较大，其原因一方面是因为并购思福迪后，销售人员、管理人员人员大幅增加，其中来自于思福迪并购增加的销售人员有 38 人，管理人员有 68 人，随着并购人员的增加而使相应的管理费用和销售费用也大幅增加，另一方面并购后经营规模也大幅扩大、销售网点增加到 7 个，经营规模的扩大，销售网点的增加使得公司的差旅、招待、展会和推广费用也大幅增加，还有一个方面是公司基于对长远战略的考虑，大幅增加了对新公证业务线的资金投入。

5、2016 年度公司财务费用为-35,449.98 元，较上一年增加 38.39%，主要是 2016 年公司经营规模的扩大导致客户往来更加频繁从而导致财务手续费支出相应增加所致。

6、2016 年度公司营业外收入为 6,522,390.83 元，较上一年增加较大，其原因是 2016 年公司完成并购后销售的可退税软件产品增加，使软件产品即征收即退税收入增加。此外，2016 年度公司还收到政府对于公司新三板挂牌的中介费用补贴及部分财政补助。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	41,760,076.13	10,399,348.94	23,794,407.51	6,872,482.56
其他业务收入	-	-	-	-
合计	41,760,076.13	10,399,348.94	23,794,407.51	6,872,482.56

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
软件产品收入	27,348,399.55	65.49%	10,232,573.33	43.00%
一般商品收入	2,232,605.06	5.35%	4,134,335.09	17.38%
服务类收入	12,179,071.52	29.16%	9,427,499.09	39.62%
合计	41,760,076.13	100.00%	23,794,407.51	100.00%

收入构成变动的原因：

1、报告期内公司软件产品收入占比较上年同期增长较多，主要是完成对思福迪的并购后公司自有软件产品相应增加导致软件产品的收入也大幅增加所致。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	10,118,403.04	8,513,387.36
投资活动产生的现金流量净额	-5,750,337.74	-1,756,171.90
筹资活动产生的现金流量净额	-5,920,000.00	26,170,000.00

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额 10,118,403.04 元，较 2015 年增长了 1,605,015.68 元，报告期内公司经营活动产生的现金流量获得明显改善，主要原因是公司加强了应收账款的管理，及时收回前期客户前期账款和其他往来款所致。

2、投资活动产生的现金流量净额-5,750,337.74 元，较 2015 年减少了 3,994,165.84 元，报告期内公司收购了杭州思福迪信息技术有限公司 100%股权。

3、筹资活动产生的现金流量净额-5,920,000.00 元，较 2015 年减少了 32,090,000.00 元，主要是因为本期向股东执行了分红所致。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	北京天威诚信电子商务服务有限公司	4,650,154.07	11.14%	是
2	四川省数字证书认证管理中心有限公司	4,112,580.80	9.85%	否
3	杭州鑫合汇互联网金融服务有限公司	2,265,459.66	5.42%	否
4	宁波高新区天威诚信数字证书技术服务有限公司	1,999,999.94	4.79%	否
5	北京察今时代科技发展有限公司	1,337,204.32	3.20%	否
	合计	14,365,398.79	34.40%	-

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关
----	-------	------	--------	-------

				联关系
1	上海文白数字新媒体技术有限公司	887,547.17	8.53%	否
2	上海商其企业服务有限公司	720,000.00	6.92%	否
3	宝利九章(北京)数据技术有限公司	656,410.30	6.31%	否
4	上海索可信息科技有限公司	600,000.00	5.77%	否
5	北京阳光智博科技有限公司	516,538.48	4.97%	否
合计		3,380,495.95	32.51%	-

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	9,356,504.35	2,754,973.90
研发投入占营业收入的比例	22.41%	11.58%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	5
公司拥有的发明专利数量	5

研发情况：

公司是一家专门为信息网络系统提供安全可靠技术、产品与解决方案的高新技术企业，拥有技术实力强大的研发团队，2016年度共计投入研发费用935.65万元。本年度新取得软件著作权6项，累计取得17项；本年度新取得计算机信息系统安全专用产品销售许可证3项，累计取得6项；本年度新取得软件产品登记测试报告3份，累计取得10份；本年度新通过1项专利申请，累计获得5项专利。这些知识产权的获得，将为公司带来新的利润增长点。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本年期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	

货币资金	43,881,052.72	-3.42%	52.70%	45,432,987.42	263.30%	62.07%	-9.37%
应收账款	9,852,361.27	-11.60%	11.83%	11,144,988.00	178.62%	15.23%	-3.40%
存货	315,068.76	-	0.38%	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	2,392,902.74	29.40%	2.87%	1,849,191.60	-33.83%	2.53%	0.34%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	83,270,435.66	13.76%	100.00%	73,196,602.52	140.02%	100.00%	0.00%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期内，公司固定资产期末余额较期初增加了 29.40%，主要是公司在 2016 年收购了杭州思福迪信息技术有限公司，增加了相应的固定资产。
- 2、报告期内，公司总资产期末余额较期初余额增长 13.76%，主要是因为报告期内公司净利润增加，同时收购了杭州思福迪信息技术有限公司，增加了相应的资产。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

1、杭州思福迪信息技术有限公司

杭州思福迪信息技术有限公司（以下简称“思福迪”）是国内第一家专业从事运行安全管理产品与服务的信息安全厂商，成立于 2005 年 2 月，注册资本为 1,000 万元人民币，拥有业界领先的安全审计和运维管理产品系列，提供 7*24 小时运行安全管理服务，销售和服务网络覆盖北京、上海、广州、西安、江苏、浙江、河南、福建等主要省市。

2016 年 5 月 25 日，公司召开第一届第八次董事会会议，审议通过收购思福迪 100% 股权的议案，并于 2016 年 6 月 16 日召开 2016 年第三次临时股东大会，审议通过收购议案。本次股权转让交易价格为 3000 万元，思福迪于 2016 年 7 月 20 日完成工商变更，正式成为公司全资子公司。

2、北京天安捷信科技有限公司

2016 年 7 月 26 日，公司召开第一届董事会第十一次会议，审议通过关于注销子公司北京天安捷信科技有限公司的议案，该公司于 2016 年 12 月 15 日，完成注销手续。

（2）委托理财及衍生品投资情况

1、委托理财目的

为了提高公司的资金利用率，增加投资效益，在不影响正常经营及风险可控的前提下，使用自有闲置资金购买理财产品，提高公司的资金使用效率，为公司与股东创造更大的收益。

2、投资理财额度及方式

使用合计不超过人民币 3000 万的自有资金进行投资理财，上述资金额度可滚动使用。

3、资金来源

公司进行投资理财所使用的资金为公司的自有资金，资金来源合法合规。

4、投资品种和期限

为控制风险，投资品种为低风险、短期（不超过一年）的固定收益类或承诺保本的理财产品。

5、委托理财的要求

公司在对资金进行合理安排并确保资金安全、操作合法合规的情况下，根据公司现金流的状况，及时进行理财产品购买或赎回，以不影响公司日常经营资金需求为前提条件。

6、投资理财对公司的影响

公司本次使用的闲置资金购买理财产品是在确保公司日常经营所需流动资金和资金安全的前提下实施的，不影响公司主营业务的正常发展。通过适度的理财产品投资，提高资金的使用效率，能获得一定的投资收益，有利于进一步提高公司整体业绩水平，为公司和股东谋取更好的投资回报。

（三）外部环境的分析

1、行业发展的有利因素

（1）行业政策环境日益优化

国家高度重视信息网络安全问题，网络空间安全已经成为国家安全的重要组成部分，扶持和发展中国自主、可控的信息安全产业已经成为基本国策。我国信息安全市场整体上正稳定并快速健康发展，宏观政策环境不断改善。自 2005 年《电子签名法》实施以来，国家陆续出台了相关法律法规和产业发展规划，为电子认证业的持续健康发展提供了良好的政策环境。政府对自主安全产业的扶植政策，尤其是在政府采购上对我国具有自主知识产权安全产品的倾斜政策，将为国内安全产品厂商创造更好的产业生存和发展环境。

（2）电子认证应用范围日益广泛

电子认证在公共服务、电子商务等领域应用不断扩大。电子认证在网上报税、报关、工商年检、社保缴纳、公积金管理等公共服务领域获得广泛应用。在网上招投标、在线支付、在线合同等电子商务领域应用迅速增长，并逐步向知识产权保护、物流和供应链管理等领域扩展。跨地区的电子认证应用稳步推进。

（3）行业发展空间日益广阔

在十二五期间，网络应用在国民经济和社会各领域会进一步普及深化，到 2015 年底，电子商务年交易额将突破 18 万亿元，电子认证服务市场潜力巨大。随着社会对电子认证服务的认可程度进一步提高，网络购物用户数量将迅速增长，网上交易活动开展更为频繁，在线招投标、电子合同签署与电子订购等业务将蓬勃发展。移动互联网的发展使得传统电子商务逐步向移动电子商务转变，手机支付的应用使得商务交易更加便捷，身份认证、授权管理和责任认定必将发挥更加重要的作用。云计算等新模式的产生使得云端数据的安全存储、访问授权、隐私保护问题逐渐凸显，为电子认证服务提供了更广阔的发展空间。物联网、三网融合等新技术新业务的出现势必为电子认证服务的应用和发展带来新的机遇。

2、行业面临的风险因素

（1）产业规模相对较小，竞争力有待提高

由于我国信息安全产业的规模相比国际先进国家仍比较小，产业链还不够完善，产业链各个环节的厂商都处于发展阶段，因此产品竞争力的提升在一定程度上依赖于产业链整体的发展和提升。此外，国内市场存在一定程度上的低水平竞争现象，在一定程度上伤害了市场和产业发展，对国产品牌的形象提升产生不利影响。

（2）行业创新投入不足，不能满足市场需求

近年来，电子认证服务机构在技术、产品和服务能力上显著提升，电子认证机构的业务发展较快，但电子认证服务机构总体上还存在着服务能力不足、创新水平不高等问题。目前电子认证服务机构的创新投入不足主要体现在以下几方面：第一，我国电子认证服务机构规模普遍较小、实力较弱，不能完全满足信息化深度应用需求；第二，业务领域集中在电子政务、金融等领域，更广泛应用领域的创新仍然不足，应用市场有待进一步开发；第三，业务目前主要集中在身份认证，而对于新产业模式下的电子认证和电子签名模式的变革，行业创新投入明显不足。

（3）高端技术人才匮乏

信息安全行业所依赖的基础技术、应用技术具有很强的专业性，对人才的需求集中在具有专业知识背景的高端人才。而电子认证行业所依赖的密码学、应用密码学等基础理论和技术的学习，往往需要通过硕士或博士等高学历专业教育和实践相结合才能完成。目前高端技术人才的缺乏一定程度上制约了行业的发展。

（四）竞争优势分析

1、广泛的产品应用及服务平台

公司自成立以来，已积累研发出近二十种具备市场竞争力的产品及服务平台，并在互联网、电子商务、金融、政府、运营商等多个行业数百家客户中广泛应用，以完善的产品线和丰富的适用场景在行业中一直占据上游。

2、行业领先的技术水平

掌握核心技术，保持技术领先是公司提升竞争力的重要手段。公司全面掌握信息网络系统安全的各种核心技术，并在电子认证中间件技术、密码安全技术、数字证书应用技术、行为控制技术、安全审计技术等关键技术方面具备行业领先水平。

3、较强的电子认证服务能力

公司具备较强的电子认证产品自主研发能力，是行业内少数可以对外提供电子认证服务平台和电子认证产品，能够为客户提供“全环节”电子认证解决方案的公司之一，能帮助客户建立起身份可信、数据可信、行为可信、网络可信的安全可信网络空间，具备突出的市场竞争优势。

（五）持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务技术人员队伍稳定；内部治理规范、资源要素稳定、行业前景良好。因此，公司拥有良好的持续经营能力。报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

1、盈利能力方面

报告期内，公司的营业收入 41,760,076.13 元，比 2015 年度 23,794,407.51 元，增长了 75.50%，并在保持网络安全技术服务的主营业务下，不断增加了自主研发软件产品的销售，并于 2016 年 7 月收购了杭州思福迪信息技术有限公司，更加丰富了公司的软件研发及产品结构。本报告期，公司毛利率为 75.10%，净利润增长率为 1.60%。说明公司具有较强的盈利能力。

2、偿债能力方面

报告期末公司资产负债率为 13.10%，流动比率为 7.66。公司整体负债比率较低，不存在无法偿还流动负债的风险。公司资产负债结构符合公司当前所处的发展阶段，财务风险较低。

3、营运能力方面

报告期公司应收账款周转次数 3.98 次，公司 2016 年度在销售收入增长的同时加强收入的催收和应收

账款的管理工作。公司 2016 年应收账款余额处于合理水平，应收账款质量较好，信用风险较低，不能收回的风险较小。公司主要客户资质优良，信用状况良好。

（六）扶贫与社会责任

企业积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。公司在不断为股东创造的价值的时候，也积极承担对员工、客户、社会等的责任。今后公司将继续诚信经营，依法纳税，承担相应的社会责任。

（七）自愿披露

不适用

二、未来展望（自愿披露）

（一）行业发展趋势

不适用

（二）公司发展战略

不适用

（三）经营计划或目标

不适用

（四）不确定性因素

不适用

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

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：公司将保持投入研发资金，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、与员工签订保密协议等多种手段，以保护本公司的知识产权、核心技术和商业秘密。

（二）报告期内新增的风险因素

税收优惠政策变化引起的风险

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)规定,公司经认定的软件产品可享受 17%的税率征收增值税后,对其实际税负超过 3%的部分,享受即征即退的政策优惠。且公司为软件企业及高新技术企业,目前执行的是软件企业享受企业所得税“两免三减半”的优惠政策,根据政策,公司在 2017 年度继续享受所得税减半征收的优惠政策。之后将根据高新技术企业税收优惠政策减按 15%的税率征收企业所得税。如果国家未来主管税务机关对上述优惠政策作出调整化,将对公司利润水平产生一定的影响。

四、董事会对审计报告的说明

（一）非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：	-

（二）关键事项审计说明：

-

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	是	第五节二(一)
是否存在日常性关联交易事项	是	第五节二(二)
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、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	是	第五节二(三)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节二(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	占用形式 (资金、资产、资源)	占用性质(借款、垫支、其他)	期初余额	累计发生额	期末余额	是否归还	是否为挂牌前已清理事项
北京天威诚信电子商务服务有限公司	资金	其他	4,023,499.00	4,650,154.07	0.00	是	否
白珍珠	资金	借款	99,708.50	-	0.00	是	否
曾剑隽	资金	借款	20,000.00	20,000.00	0.00	是	否

唐雅洁	资金	借款	13,570.00	43,455.60	0.00	是	否
总计	-	-	4,156,777.50	4,713,609.67	0.00	-	-

占用原因、归还及整改情况：

- 1、北京天威诚信电子商务服务有限公司与公司的关联关系为公司控股母公司股东投资的公司，实际控制人司陈培持有北京天威诚信电子商务服务有限公司 38.95%的股份，期初占用公司资金 4,023,499.00 元，该款项为公司为北京天威诚信电子商务服务有限公司提供技术服务所产生的应收款项，属于经营性往来款。该款项属于公司的正常账期之内，所发生的关联交易符合《公司章程》和《关联交易管理制度》的规定，履行相关的董事会或股东大会审批和决策程序。该应收款项已于 2016 年 3 月收回。
- 2、白珍珠的资金占用为 99,708.50 元，曾剑隼的资金占用为 20,000.00 元，唐雅洁资金占用为 13,570.00 元，上述均为 2015 年度产生的个人备用金借款。其借支和报销程序符合公司相关管理制度的规定，未损害公司的相关利益，无需经过审批程序，上述备用金已于 2016 年度处理完毕。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	5,500,000.00	4,650,154.07
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
总计	5,500,000.00	4,650,154.07

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

为了满足企业的发展，提高公司竞争力，扩大公司的经营实力，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（以下简称“思福迪”）100%股权。收购议案经公司第一届董事会第八次会议及 2016 年第三次临时股东大会审议通过，并于 2016 年 5 月 27 日将收购资产公告披露于全国股转登

记系统官网。

交易标的基本情况如下：思福迪是国内第一家专业从事运行安全管理产品与服务的信息安全厂商，成立于2005年2月，注册资本为1,000万元人民币，拥有业界领先的安全审计和运维管理产品系列，提供7*24小时运行安全管理服务，销售和服务网络覆盖北京、上海、广州、西安、江苏、浙江、河南、福建等主要省市。

交易对手方基本情况：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。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。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。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。

本次资产收购符合公司战略发展规划和业务发展的需要，能够整合优势资源，进一步促进公司业务拓展，符合公司及全体股东的利益。

（四）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，并且本人所持有的股份将依《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、索赔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。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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%	16,475,000	16,475,000	58.84%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	4,000,000	4,000,000	14.29%
	董事、监事、高管	0	0.00%	1,175,000	1,175,000	4.20%
	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%	-16,475,000	11,525,000	41.16%
	其中：控股股东、实际控制人	12,000,000	42.86%	-4,000,000	8,000,000	28.57%
	董事、监事、高管	4,700,000	16.78%	-1,175,000	3,525,000	12.59%
	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) 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%	8,000,000	4,000,000
2	李明	6,665,000	0	6,665,000	23.80%	0	6,665,000
3	陈忠荣	4,700,000	0	4,700,000	16.78%	3,525,000	1,175,000
4	深圳高杰斯投资管理企业	4,000,000	0	4,000,000	14.29%	0	4,000,000

	(有限合伙)						
5	楼剑平	635,000	0	635,000	2.27%	0	635,000
合计		28,000,000	0	28,000,000	100.00%	11,525,000	16,475,000

前十名股东间相互关系说明：

股东李明持有股东深圳高杰斯投资管理企业（有限合伙）22.57%股份，是其有限合伙人。

二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
优先股总股本	-	-	0

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”）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，公司的控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司的实际控制人为陈培先生。陈培先生未直接持有本公司股份，其持有天威科技公司 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。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

三、债券融资情况

不适用

债券违约情况：

不适用

公开发行债券的披露特殊要求：

不适用

四、间接融资情况

不适用

违约情况：

不适用

五、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

单位：元/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 9 月 29 日	2.11	0.00	0.00
合计	2.11	-	-

（二）利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	-	-	5.00

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(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	42	研究生	2年	是
曾剑隽	董事兼总经理	男	40	研究生	3年	是
单淼	董事兼副总经理	男	39	研究生	3年	是
陈忠荣	董事	男	49	本科	3年	否
陈培	董事	男	58	研究生	3年	否
唐雅洁	监事长兼职工 监事	女	28	本科	3年	是
陈柏金	监事	男	65	研究生	3年	否
蒋亚平	监事	女	35	本科	3年	是
白珍珠	董事会秘书	女	30	研究生	3年	是
吕玲先	财务总监	女	49	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

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

董事陈培为公司的实际控制人，持有公司的控股股东天威科技 65.02%的股份。

监事陈柏金持有上海实用电子研究所有限公司的全资母公司上海新源变频器股份有限公司 43.74%的股份，上海实用电子研究所有限公司持天威科技 5.62%的股份。此外，陈柏金持有上海耕远创业投资中心（有限合伙）54.58%股份，上海耕远创业投资中心（有限合伙）持有天威科技 11.24%的股份。

(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	-	个人原因离任
甘晨	-	新任	董事长	股东大会选举为董事, 董事会选举为董事长。

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

新任董事长甘晨简历：

1997年—2004年，历任杭州展望科技有限公司部门经理、下属公司总经理、公司副总经理；

2005年—2010年，任杭州思福迪信息技术有限公司总经理；

2010年至今，任杭州思福迪信息技术有限公司董事长。

2016年7月至今，任本公司董事长

二、员工情况

（一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	16	19
销售人员	20	31
技术人员	57	103
财务人员	8	8

员工总计	101	161
------	-----	-----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	7	11
本科	36	77
专科	49	68
专科以下	9	5
员工总计	101	161

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、员工变动：报告期内，根据公司业务发展及研发需求，积极开展招聘活动，研发员工及技术人员数量有所增加。
- 2、人才引进和招聘：公司重视优秀人员的引进，特别是高级技术人员及高学历的人员。同时，为了在引进人才的同时保留人才，公司为员工打通岗位晋升通道，为人才制定了职业生涯规划，提供发挥才干的舞台和空间，帮助人才实现自身价值。
- 3、培训情况：公司一重视员工的培训和发展工作，制定了完善的培训体系，并鼓励员工进行职业的深造学习。公司每年制定详细的培训计划并开展形式多样的员工培训，包括：新员工培训、研发类培训及项目管理类培训。通过培训，员工提升了素质与能力，提高了部门的工作效率，为公司战略目标的实现提供了坚实的基础。
- 4、薪酬政策：公司提供了有竞争力的薪酬和福利，目前公司的薪酬构成：基本工资、绩效工资、其他补贴及年终奖金。公司严格按照劳动合同法的规定，为全员签订《劳动合同》，参照国家政策为全员缴纳社会保险及住房公积金，此外，公司为全体员工购买了意外伤害保险。
- 5、需公司承担的离退休人数为0人。

（二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	0	0	0
核心技术人员	3	5	0

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

报告期内，公司没有经董事会、监事会、股东大会认定的核心员工。

公司核心技术人员共 5 名，具体为单淼、王翺旻、成晋辉、王超、洪胜利。

单淼，男，汉族，1978 年生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1999 年 7 月至 2000 年 12 月，就职于山东中创软件工程有限公司，任工程师；2000 年 12 月至 2011 年 5 月，就职于北京天威诚信电子商务服务有限公司，任副总裁；2011 年 5 月至 2015 年 7 月，就职于北京天诚安信科技有限公司，任总经理；2015 年 8 月至今，就职于北京天诚安信科技股份有限公司，任董事兼副总经理。

王翺旻，男，汉族，1985 年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2008 年 8 月至 2011 年 6 月，就职于北京天威诚信电子商务服务有限公司，任工程师及部门主管；2011 年 6 月至 2015 年 7 月，就职于北京天诚安信科技有限公司，任研发部门经理及技术总监；2015 年 8 月至今，就职于北京天诚安信科技股份有限公司，任研发部门经理及技术总监。

成晋辉，男，汉族，1982 年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2003 年 7 月至 2004 年 3 月，就职于北京国瑞智新技术有限公司，任软件工程师；2004 年 6 月到 2005 年 12 月，就职于北京国信同步数据系统科技有限公司，任系统工程师；2006 年 2 月到 2011 年 5 月，就职于北京天威诚信电子商务服务有限公司，任测试经理；2011 年 6 月至 2015 年 7 月，就职于北京天诚安信科技有限公司，任测试经理；2015 年至今，就职于北京天诚安信科技股份有限公司，任测试经理。

王超，男，汉族，1981 年生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2004 年 3 月至 2007 年 3 月，就职于吉大正元信息技术股份有限公司，任软件工程师；2007 年 4 月至 2007 年 12 月，就职于中国金融认证中心，任软件工程师。2008 年 1 月至 2008 年 7 月就职于北京傲途信息安全技术有限公司，任软件工程师；2008 年 8 月至 2011 年 5 月，就职于北京天威诚信电子商务服务有限公司，任研发经理；2011 年 6 月至今，就职于北京天诚安信科技有限公司，任总工程师；

洪胜利，男，汉族，1975 年 7 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1997 年 7 月至 2001 年 9 月，就职于杭州展望科技有限公司，任信息技术经理；2001 年 9 月至 2007 年 12 月，就职于杭州科诺信息技术有限公司，任首席技术执行官；2007 年 12 月至 2011 年 12 月就职于杭州九音信息技术有限公司，任研发部经理；2011 年 2 月至 2013 年 6 月，就职于杭州思福迪信息技术有限公司，任系统架构设计师；2013 年 7 月至 2016 年 7 月，就职于杭州皆润科技有限公司，任首席技术执行官；2016 年 7 月至今，就职于北京天诚安信科技股份有限公司，任研发经理。

本年度，核心技术人员新增两名。

第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	否
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	是
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	是
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》等相关法律法规及《公司章程》等相关规定，不断完善公司的治理结构并建立健全内部管理和控制制度。确保公司规范运作，严格及时进行信息披露，保护投资者利益。自股份公司成立以来，公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》等一系列内部管理规章制度。报告期内，公司严格按各项内部规章制度召开会议，各机构、各部门能按照相关规定开展工作，公司治理机制运行情况良好。

报告期内，公司共召开 8 次董事会会议、3 次监事会会议、6 次股东大会会议。会议召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、及全国中小企业股份转让系统 相关规范性文件的要求，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《重大投资管理办法》、《对外担保管理办法》等一系列的规章制度，明确了股东大会、董事会、监事会及管理层的职责范围和工作程序，实现了制度上的完善。能够确保全体股东享受法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平

等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，根据不同事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会讨论、审议通过。截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够最大限度促进公司规范运作。

4、公司章程的修改情况

公司于2016年4月1日在公司会议室召开了2016年第一次临时股东大会，经全体股东一致同意通过章程修正案，决定对公司章程第十九条、第一百五十三条进行修正。

《公司章程》原第十九条“公司根据经营和发展的需要，依照法律、法规的规定，经股东大会分别作出决议，可以采用下列方式增加资本：（一）公开发行股份；（二）非公开发行股份；（三）向现有股东派送红股；（四）以公积金转增股本；（五）法律、行政法规规定的其他方式。”

现拟修改为：第十九条“公司根据经营和发展的需要，依照法律、法规的规定，经股东大会分别作出决议，可以采用下列方式增加资本：（一）公开发行股份；（二）非公开发行股份；（三）向现有股东派送红股；（四）以公积金转增股本；（五）法律、行政法规规定的其他方式。（六）公司定向发行股份时，现有股东不享有优先购买权。”

《公司章程》原第一百五十三条“公司利润分配政策为：（一）利润分配原则：公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报、兼顾公司的可持续发展，公司董事会、监事会和股东大会对利润分配政策的决策和论证过程中应当充分考虑董事、监事和投资者的意见；（二）如股东发生违规占用公司资金情形的，公司在分配利润时，先从该股东应分配的现金红利中扣减其占用的资金；（三）在公司当期的盈利规模、现金流状况、资金需求状况允许的情况下，可以进行中期分红。（四）利润分配具体政策为：1、利润分配形式：公司采用现金、股票或者现金与股票相结合或法律、法规允许的其他方式分配利润；2、公司现金分红的条件和比例：公司在当年盈利、累计未分配利润为正，且不存在影响利润分配的重大投资计划或重大现金支出事项的情况下，可以采取现金方式分配股利。公司是否进行现金方式分配利润以及每次以现金方式分配的利润占公司经审计财务报表可分配利润的比例需由公司股东大会审议通过。3、公司发放股票股利的条件：公司在经营情况良好，董事会认为发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时，可以提出股票股利分配预案交由股东大会审议通过。（五）利润分配方案的审议程序：公司董事会根据盈利情况、资金供给和需求情况提出、拟定利润分配预案，并对其合理性进行充分讨论，通过后提交股东大会审议。股东大会审议利润分配方案时，公司应当通过多种渠道主动与股

东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问题。（六）利润分配政策的调整：公司因外部经营环境或自身经营状况发生较大变化，确需对本章程规定的利润分配政策进行调整或变更的，需经董事会审议后提交股东大会审议，且应当经出席股东大会的股东（或股东代理人）所持表决权的三分之二以上通过。调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定。”

现拟修改为：第一百五十三条“公司利润分配政策为：（一）利润分配原则：公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报、兼顾公司的可持续发展，公司董事会、监事会和股东大会对利润分配政策的决策和论证过程中应当充分考虑董事、监事和投资者的意见；股东之间可以就公司利润分配问题充分协商，尊重股东个人意思自治。股东自愿放弃某一期全部或部分分红的，公司不持异议。（二）如股东发生违规占用公司资金情形的，公司在分配利润时，先从该股东应分配的现金红利中扣减其占用的资金；（三）在公司当期的盈利规模、现金流状况、资金需求状况允许的情况下，可以进行中期分红。（四）利润分配具体政策为：1、利润分配形式：公司采用现金、股票或者现金与股票相结合或法律、法规允许的其他方式分配利润；2、公司现金分红的条件和比例：公司在当年盈利、累计未分配利润为正，且不存在影响利润分配的重大投资计划或重大现金支出事项的情况下，可以采取现金方式分配股利。公司是否进行现金方式分配利润以及每次以现金方式分配的利润占公司经审计财务报表可分配利润的比例需由公司股东大会审议通过。3、公司发放股票股利的条件：公司在经营情况良好，董事会认为发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时，可以提出股票股利分配预案交由股东大会审议通过。（五）利润分配方案的审议程序：公司董事会根据盈利情况、资金供给和需求情况提出、拟定利润分配预案，并对其合理性进行充分讨论，通过后提交股东大会审议。股东大会审议利润分配方案时，公司应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问题。（六）利润分配政策的调整：公司因外部经营环境或自身经营状况发生较大变化，确需对本章程规定的利润分配政策进行调整或变更的，需经董事会审议后提交股东大会审议，且应当经出席股东大会的股东（或股东代理人）所持表决权的三分之二以上通过。调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定。”

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	8	1、《关于公司收购杭州思福迪信息技术有

		<p>限公司 100%股权的议案》；</p> <p>2、《关于公司与东兴证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》；</p> <p>3、《关于选举甘晨为公司董事长的议案》；</p> <p>4、《关于注销子公司北京天安捷信科技有限公司的议案》；</p> <p>5、《关于公司 2016 年上半年利润分配的议案》</p>
监事会	3	1、《关于 2016 年度上半年利润分配的方案》
股东大会	6	<p>1、《关于公司收购杭州思福迪信息技术有限公司 100%股权的议案》；</p> <p>2、《关于公司 2016 年上半年利润分配的议案》</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求，会议程序规范，决议内容未出现违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等制度，勤勉、诚信地履行职责和义务。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司进一步规范了公司的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律法规和中国证监会有关法律法规要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司将继续加强董事、监事及高级管理人员的培训和学习，进一步强化公司治理，促进公司发展。

（四）投资者关系管理情况

公司严格按照信息披露的规定和要求,认真做好信息披露工作,提高信息披露质量,确保投资者能够及时了解公司生产经营,财务状况等重要信息。并认真做好股东大会的筹备与召开工作。公司通过电话、邮件、网站等途径与投资者及潜在投资者保持良好的沟通与联系,答复有关问题,保证沟通渠道畅通。促进公司与投资者之间长期稳定的良好关系,提升公司诚信度。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

不适用

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项,监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司实际控制人及其关联方在业务、资产、人员、财务、机构方面相互独立,公司具有自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司内控管理制度均按照《公司法》、《公司章程》及国家有关法律法规的规定,结合公司实际情况制定,内控制度完善、合理、合法合规。

关于会计核算体系:报告期内,公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定,从公司自身状况出发,指定会计核算的具体细节制度,并按照要求进行独立核算,保证公司正常开展会计核算工作。

关于财务管理体系:报告期内,公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度,在国家政策及制度的指引下,做到有序工作,严格管理继续完善公司财务管理体系。

关于风险控制体系:报告期内,公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下,采取事前防范、事中控制等措施,从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内,公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司《公司章程》、《信息披露管理制度》等规定,且执行情况良好。

截至报告期末,公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》,公司将根据相关法律、法规及其他法规

性文件，及时建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	亚会 B 审字(2017)0227 号
审计机构名称	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京西城区车公庄大街 9 号五栋大楼 B2 座 14F
审计报告日期	2017 年 4 月 20 日
注册会计师姓名	马明、李继校
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3

审计报告正文：

北京天诚安信科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京天诚安信科技股份有限公司（以下简称天诚安信公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日合并及母公司的资产负债表，2016 年度合并及母公司的利润表、合并及母公司的现金流量表、合并及母公司的所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审

计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，天诚安信公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天诚安信公司 2016 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2016 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师 马明

中国·北京 中国注册会计师 李继校

二〇一七年四月二十日

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
流动资产：			
货币资金	九-1	43,881,052.72	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	九-2	9,852,361.27	11,144,988.00
预付款项	九-3	4,156,015.46	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	九-4	1,682,809.51	153,926.50
买入返售金融资产		-	-
存货	九-5	315,068.76	-
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		-	13,900,000.00
流动资产合计		59,887,307.72	71,347,410.92
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-

长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	九-6	2,392,902.74	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	九-7	192,383.73	-
开发支出		-	-
商誉	九-8	20,226,140.48	-
长期待摊费用		39,722.17	-
递延所得税资产	九-9	531,978.82	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		23,383,127.94	1,849,191.60
资产总计		83,270,435.66	73,196,602.52
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	九-10	1,978,682.00	-
预收款项	九-11	778,098.81	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	九-12	3,669,004.01	528,643.27
应交税费	九-13	946,376.15	1,753,472.80
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	九-14	445,597.47	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
流动负债合计		7,817,758.44	3,587,279.48
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	九-15	3,090,000.00	2,890,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		3,090,000.00	2,890,000.00
负债合计		10,907,758.44	6,477,279.48
所有者权益（或股东权益）：			
股本	九-16	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	九-17	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	九-18	743,117.99	441,875.57
一般风险准备		-	-
未分配利润	九-19	9,324,932.77	3,982,821.01
归属于母公司所有者权益合计		72,362,677.22	66,719,323.04
少数股东权益		-	-
所有者权益总计		72,362,677.22	66,719,323.04
负债和所有者权益总计		83,270,435.66	73,196,602.52

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
流动资产：			
货币资金		29,699,070.11	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	十三-1	4,709,023.65	9,959,089.00
预付款项		3,481,233.43	715,509.00
应收利息		-	-

应收股利		-	-
其他应收款		35,897.00	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		-	13,900,000.00
流动资产合计		37,925,224.19	70,152,019.83
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三-2	30,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		1,084,447.64	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		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		396,404.50	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		31,480,852.14	2,830,805.72
资产总计		69,406,076.33	72,982,825.55
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		-	-
预收款项		385,398.81	317,948.00
应付职工薪酬		1,761,015.18	528,643.27
应交税费		184,674.57	1,713,636.69
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		179,181.40	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		-	-
流动负债合计		2,510,269.96	3,379,443.37
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		3,090,000.00	2,890,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		3,090,000.00	2,890,000.00
负债合计		5,600,269.96	6,269,443.37

所有者权益：			
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		743,117.99	441,875.57
未分配利润		768,061.92	3,976,880.15
所有者权益合计		63,805,806.37	66,713,382.18
负债和所有者权益总计		69,406,076.33	72,982,825.55

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		41,760,076.13	23,794,407.51
其中：营业收入	九-20	41,760,076.13	23,794,407.51
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		36,647,422.88	17,703,669.35
其中：营业成本	九-20	10,399,348.94	6,872,482.56
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	九-21	567,378.98	230,040.85
销售费用	九-22	3,777,400.95	21,452.83
管理费用	九-23	23,080,394.31	10,637,232.88
财务费用	九-24	-35,449.98	-57,539.77
资产减值损失		-1,141,650.32	-
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）	九-25	473,419.88	6,162,902.94
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）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,586,073.13	12,253,641.10
加：营业外收入	九-26	6,522,390.83	510,078.56
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		7,759.27	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,100,704.69	12,763,719.66
减：所得税费用	九-27	531,409.65	1,376,512.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,569,295.04	11,387,207.19
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		11,569,295.04	11,387,207.19
少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属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		-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		11,569,295.04	11,387,207.19
归属于母公司所有者的综合收益总额		11,569,295.04	11,387,207.19
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	0.53
(二) 稀释每股收益		0.41	0.53

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	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三-3	22,473,669.81	21,697,813.62
减：营业成本		6,678,358.84	6,872,482.56
营业税金及附加		228,018.53	224,284.47
销售费用		140,078.96	21,452.83
管理费用		16,515,428.32	9,379,677.74
财务费用		-27,019.57	-58,335.82
资产减值损失		81,236.00	-
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）		473,419.88	6,162,902.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-669,011.39	11,421,154.78
加：营业外收入		3,630,884.30	510,078.56
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		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,961,872.91	11,931,233.34
减：所得税费用		-50,551.28	1,375,361.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,012,424.19	10,555,871.35
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		3,012,424.19	10,555,871.35
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	本期发生额	上期发生额
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		49,087,737.99	19,623,960.83
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		4,650,376.51	509,848.56
收到其他与经营活动有关的现金	九-28	3,649,575.70	6,946,281.55
经营活动现金流入小计		57,387,690.20	27,080,090.94
购买商品、接受劳务支付的现金		14,022,711.39	7,860,200.23
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		11,233,001.61	4,808,899.92
支付的各项税费		9,534,089.23	2,210,529.60
支付其他与经营活动有关的现金	九-28	12,479,484.93	3,687,073.83
经营活动现金流出小计		47,269,287.16	18,566,703.58
经营活动产生的现金流量净额		10,118,403.04	8,513,387.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		40,900,000.00	83,069,520.00
取得投资收益收到的现金		521,255.86	6,339,662.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		252,990.29	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		952,164.02	-

收到其他与投资活动有关的现金		10,056,698.07	234,645.16
投资活动现金流入小计		52,683,108.24	89,643,828.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,433,445.98	-
投资支付的现金		27,000,000.00	91,400,000.00
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		30,000,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		58,433,445.98	91,400,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-5,750,337.74	-1,756,171.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		-	-
筹资活动现金流入小计		-	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		5,920,000.00	-
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		5,920,000.00	-
筹资活动产生的现金流量净额		-5,920,000.00	26,170,000.00
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		-1,551,934.70	32,927,215.46
加：期初现金及现金等价物余额		45,432,987.42	12,505,771.96
六、期末现金及现金等价物余额		43,881,052.72	45,432,987.42

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	本期发生额	上期发生额
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		30,421,734.04	18,708,275.94
收到的税费返还		1,927,884.30	509,848.56
收到其他与经营活动有关的现金		2,052,881.85	6,865,281.55
经营活动现金流入小计		34,402,500.19	26,083,406.05
购买商品、接受劳务支付的现金		10,192,205.01	7,860,200.23
支付给职工以及为职工支付的现金		7,842,181.70	4,111,925.88
支付的各项税费		3,985,260.20	2,136,668.51
支付其他与经营活动有关的现金		7,289,727.39	3,236,071.00
经营活动现金流出小计		29,309,374.30	17,344,865.62
经营活动产生的现金流量净额		5,093,125.89	8,738,540.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		40,900,000.00	83,069,520.00
取得投资收益收到的现金		521,255.86	6,339,662.94
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		952,164.02	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		42,373,419.88	89,409,182.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的 现金		270,970.99	-
投资支付的现金		27,000,000.00	91,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		30,000,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		57,270,970.99	91,400,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-14,897,551.11	-1,990,817.06

三、筹资活动产生的现金流量：			
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		-	-
筹资活动现金流入小计		-	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		5,920,000.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		5,920,000.00	-
筹资活动产生的现金流量净额		-5,920,000.00	26,170,000.00
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		-15,724,425.22	32,917,723.37
加：期初现金及现金等价物余额		45,423,495.33	12,505,771.96
六、期末现金及现金等价物余额		29,699,070.11	45,423,495.33

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	28,000,000.00	-	-	-	34,294,626.46	-	-	-	441,875.57	-	-3,982,821.01	-	66,719,323.04
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	28,000,000.00	-	-	-	34,294,626.46	-	-	-	441,875.57	-	-3,982,821.01	-	66,719,323.04
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	301,242.42	-	-5,342,111.76	-	5,643,354.18
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-11,569,295.04	-	11,569,295.04
(二) 所有者投入和减少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

资本														
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,940.86	-	-	-5,940.86
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	301,242.42	-	-6,221,242.42	-	-	-	-5,920,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	301,242.42	-	-301,242.42	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,920,000.00	-	-	-	-5,920,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	28,000,000.00	-	-	-	34,294,626.46	-	-	743,117.99	-	-9,324,932.77	-	-	72,362,677.22

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	14,915,000.00	-	-	-	3,085,000.00	-	-	-	1,198,751.08	-	-10,788,759.75	-	29,987,510.83
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	14,915,000.00	-	-	-	3,085,000.00	-	-	-	-	1,198,751.08	-	-10,788,759.75	29,987,510.83
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	13,085,000.00	-	-	-	31,209,626.46	-	-	-	-	-756,875.51	-	-6,805,938.74	36,731,812.21
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-11,387,207.19	11,387,207.19
(二) 所有者投入和减少资本	13,085,000.00	-	-	-	31,209,626.46	-	-	-	-	-1,198,751.08	-	-17,751,270.36	25,344,605.02
1. 股东投入的普通股	13,085,000.00	-	-	-	31,209,626.46	-	-	-	-	-1,198,751.08	-	-16,925,875.38	26,170,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-825,394.98	-825,394.98
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	441,875.57	-	-441,875.57	-

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	441,875.57	-	-441,875.57	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	28,000,000.00	-	-	-	34,294,626.46	-	-	-	441,875.57	-	-3,982,821.01	-	66,719,323.04

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	28,000,000.00	-	-	-	34,294,626.46	-	-	-	441,875.57	3,976,880.15	66,713,382.18
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	28,000,000.00	-	-	-	34,294,626.46	-	-	-	441,875.57	3,976,880.15	66,713,382.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	301,242.42	-3,208,818.23	-2,907,575.81
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,012,424.19	3,012,424.19
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	301,242.42	-6,221,242.42	-5,920,000.00	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	301,242.42	-301,242.42		
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-		-5,920,000.00	-5,920,000.00	
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	28,000,000.00	-	-	-	34,294,626.46	-	-	-	743,117.99	768,061.92	63,805,806.37

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	14,915,000.00	-	-	-	3,085,000.00	-	-	-	1,198,751.08	10,788,759.75	29,987,510.83
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	14,915,000.00	-	-	-	3,085,000.00	-	-	-	1,198,751.08	10,788,759.75	29,987,510.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	13,085,000.00	-	-	-	31,209,626.46	-	-	-	-756,875.51	-6,811,879.60	36,725,871.35
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,555,871.35	10,555,871.35
（二）所有者投入和减少资本	13,085,000.00	-	-	-	31,209,626.46	-	-	-	-1,198,751.08	-16,925,875.38	26,170,000.00
1. 股东投入的普通股	13,085,000.00	-	-	-	31,209,626.46	-	-	-	-1,198,751.08	-16,925,875.38	26,170,000.00

2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	441,875.57	-441,875.57	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	441,875.57	-441,875.57	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	28,000,000.00	-	-	-	34,294,626.46	-	-	-	441,875.57	3,976,880.15	66,713,382.18

财务报表附注**北京天诚安信科技股份有限公司****财务报表附注**

2016 年度

(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。取得统一社会信用代码为 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 2800 万元；法定代表人为甘晨；公司类型为其他股份有限公司（非上市）；经营范围：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；应用软件服务；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。经国家密码机构批准的商用密码产品的开发、生产。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

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 12 月 31 日的财务状况，2016 年度经营成果和现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（三） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

2. 同一控制下的企业合并

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，其余部分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，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。

(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、关联方往来款)。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，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

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

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计

量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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

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

（3） 权益法核算转公允价值计量

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

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

（4） 成本法转权益法

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

（5） 成本法转公允价值计量

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

4. 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，

区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相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(%)
运输设备	直线法	5	5%	19.00
电子及办公设备	直线法	3	5%	19.00-31.67

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

(十四) 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。

公司主营各类藏药藏品的销售，按将产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，也没有对已售出的产品实施有效控制；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，确认藏药产品销售收入实现。

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。

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。

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

(一) 本期纳入合并财务报表范围的主体共1户，具体包括：

子公司全称	注册地	注册资本 (万元)	企业类型	持股比例	表决权比例
杭州思福迪信息技术有限公司	杭州	1000	有限责任公司	100%	100%

(二) 本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比, 增加 1 户, 减少 1 户, 其中:

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

子公司全称	变更原因	取得时间
杭州思福迪信息技术有限公司	收购	2016 年 7 月 20 日

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体

子公司全称	变更原因	处置时间
北京天安捷信科技有限公司	注销	2016 年 9 月

七、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并:

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得 成本	股权取得 比例	股权取得方 式	购买日至报告 期末被购方的 收入	购买日至报告 期末被购方的 净利润	股权取得时点
杭州思福迪信息技术有限公司	3000 万元	100%	股权转让	19,286,406.32	8,556,870.85	2016 年 7 月 20 日

(2) 合并成本及商誉

项目	杭州思福迪信息技术有限公司
现金	30,000,000.00
合并成本合计	30,000,000.00
减: 取得的可辨认净资产公允价值	9,773,859.52
商誉	20,226,140.48

(二) 处置子公司:

单次处置对子公司投资并丧失控制权

被购买方名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处 置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确 定依据
北京天安捷信科 技术有限公司	100 万元	100%	注销	2016 年 92 月	工商注销

八、 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	
杭州思福迪信息技 术有限公司	杭州	技术开发	100%		股权转让

九、 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 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
现金	7,765.68	2,638.90
银行存款	43,823,287.04	45,390,482.68
其他货币资金	50,000.00	39,865.84
合 计	43,881,052.72	45,432,987.42

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

2、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

项目	2016 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				
单项金额不重大但按信用风 险特征组合后该组合的风险 较大的应收账款	10,664,611.47	100.00	812,250.20	7.62

其中：账龄组合	10,664,611.47	100.00	812,250.20	7.62
其他不重大应收账款				
合计	10,664,611.47	100.00	812,250.20	7.62

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				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	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12月31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	8,926,228.72	0.00		11,144,988.00	0.00	
1-2年	812,360.00	10.00	81,236.00			
2-3年		30.00				
3-4年	32,680.00	50.00	16,340.00			
4-5年	893,342.75	80.00	714,674.20			
5年以上						
合计	10,664,611.47		812,250.20	11,144,988.00		

注：本期账龄与上年度差异系本期合并的子公司账龄不同造成。

(3) 截至2016年12月31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（%）
嘉兴嘉源信息科技有限公司	非关联方	960,000.00	1年内	9.00
北京环宇数通科技有限公司	非关联方	567,000.00	1年内	5.32
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	500,000.00	1年内	4.69
金蝶软件（中国）有限公司	非关联方	448,545.36	1年内	4.21
上海谐润网络信息技术有限公司	非关联方	434,800.00	1年内	4.08
合计		2,910,345.36		27.30

(4) 截至 2016 年 12 月 31 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 12 月 31 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）	4,152,875.46	99.92	715,509.00	100.00
1-2 年（含 2 年）	3,140.00	0.08		
2-3 年（含 3 年）	-			
3 年以上				
合计	4,156,015.46	99.92	715,509.00	100.00

(2) 截至 2016 年 12 月 31 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（%）
博易智软（北京）技术股份有限公司	非关联方	3,000,000.00	1年内	72.18
深圳市立尔讯科技有限公司	非关联方	342,228.00	1年内	8.23
上海商其企业服务有限公司	非关联方	180,000.00	1年内	4.33
杭州易成讯创电子科技有限公司	非关联方	152,240.00	1年内	3.66
上海索可信息科技有限公司	非关联方	150,000.00	1年内	3.61
合计		3,824,468.00		92.01

(3) 截至 2016 年 12 月 31 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				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	1,850,670.79	100.00	167,861.28	9.07
其中：账龄组合	1,850,670.79	100.00	167,861.28	9.07
其他不重大的应收款项				
合计	1,850,670.79	100.00	167,861.28	9.07

接上表

项目	2016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				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	153,926.50	100.00		
其中：账龄组合	153,926.50	100.00		
其他不重大的应收款项				
合计	153,926.50	100.00		

(2) 其他应收款账龄列示

项目	2016年12月31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

项目	2016年12月31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	1,374,445.44	0.00		11,144,988.00	0.00	
1-2年	25,000.00	10.00	2,500.00			
2-3年	391,130.00	30.00	117,339.00			
3-4年	180.00	50.00	90.00			
4-5年	59,915.35	80.00	47,932.28			
5年以上						
合计	1,850,670.79		167,861.28	11,144,988.00		

注：本期账龄与上年度差异系本期合并的子公司账龄不同造成。

(3) 截至2015年12月31日，其他应收款项金额前五名单位情况：

单位名称	款项内容	金额	账龄	占应收款项总 额的比例(%)
张占启	备用金	191,780.00	1年内	10.36
王淑萍	备用金	172,065.76	1年内	9.30
杭州展望科技有限公司	往来款	155,400.00	2-3年	8.40
林吉	备用金	151,111.69	1年内	8.17
马建	备用金	122,906.21	1年内	6.64
		793,263.66		42.87

(4) 截至2015年12月31日，无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

5、存货

(1) 存货分类情况

项目	2016年12月31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
库存商品	315,068.76					
合计	315,068.76					

(2) 上述存货未对外提供债务担保和抵押。

(3) 截至 2016 年 12 月 31 日，公司对存货进行减值测试，库存商品质量完好，可变现价值大于成本价值，不存在减值的情况，故未计提存货减值准备。

6、固定资产

(1) 2016 年度固定资产构成及变动情况

项目	2015 年 12 月 31 日	企业合并增加	本期增加额	本期减少额	2016 年 12 月 31 日
一、固定资产原价合计	3,128,058.95	4,220,023.40	1,433,445.98	1,570,851.77	7,210,676.56
其中：房屋及建筑物					
机器设备					
运输设备		332,000.00	665,750.09	332,000.00	665,750.09
办公及电子设备	3,128,058.95	3,888,023.40	767,695.89	1,238,851.77	6,544,926.47
二、累计折旧合计	1,278,867.35	3,692,529.91	1,257,017.57	1,410,641.01	4,817,773.82
其中：房屋及建筑物					
机器设备					
运输设备		170,841.66	78,850.00	249,691.66	
办公及电子设备	1,278,867.35	3,521,688.25	1,178,167.57	1,160,949.35	4,817,773.82
三、减值准备累计金额合计					
其中：房屋及建筑物					
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	1,849,191.60				2,392,902.74
其中：房屋及建筑物					
机器设备					
运输设备					665,750.09
办公及电子设备	1,849,191.60				1,727,152.65

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 12 月 31 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 12 月 31 日，上述固定资产无抵押或质押情况。

7、无形资产

(1) 2016 年度无形资产构成及变动情况

项目	2015 年 12 月 31 日	企业合并增加	本期增加额	本期减少额	2016 年 12 月 31 日
一、无形资产原值合计		7,474,641.05			7,474,641.05
其中：软件		7,204,641.05			7,204,641.05
非专利技术		270,000.00			270,000.00
二、累计摊销合计		6,415,822.27	727,299.96		7,143,122.23
其中：软件		6,305,572.27	700,299.96		7,005,872.23
非专利技术		110,250.00	27,000.00		137,250.00
三、无形资产账面净值合计		1,058,818.78			331,518.82
其中：软件		899,068.78			198,768.82
非专利技术		159,750.00			132,750.00
四、减值准备合计		139,135.09			139,135.09
五、无形资产账面价值合计					192,383.73

(2) 截至 2016 年 12 月 31 日公司无形资产不存在减值迹象，未计提固定资产减值准备。

(3) 无形资产抵押情况，截至 2016 年 12 月 31 日，上述无形资产无抵押或质押情况。

8、商誉

被投资单位	2015 年 12 月 31 日	企业合并形成的	本期减少	2016 年 12 月 31 日
杭州思福迪信息技术有限公司		20,226,140.48		20,226,140.48

合计		20,226,140.48		20,226,140.48
----	--	---------------	--	---------------

9、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
递延所得税资产：		
其中：坏账准备	145,728.82	
递延收益	386,250.00	
小 计	531,978.82	
递延所得税负债：		
小 计		

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	2016年暂时性差异金额	2015年暂时性差异金额
坏账准备	980,111.48	
递延收益	3,090,000.00	
合 计	4,070,111.48	

10、应付账款

(1) 应付账款账龄分析

项目	2016年12月31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)	1,875,380.00	94.78		
1-2年(含2年)	103,302.00	5.22		
2-3年(含3年)				
3年以上				
合计	1,978,682.00	100.00		

注：本期账龄与上年度差异系本期合并的子公司账龄不同造成。

(2) 截至2016年12月31日，应付账款金额前五名单位情况：

单位名称	款项性质	金额	账龄	占应付账款总额的比例（%）
上海帆凯信息科技有限公司	服务费	469,500.00	1年内	23.73
杭州益乐股份经济合作社	房租	356,590.00	1年内	18.02
杭州盛荣劳务服务有限公司	劳务费	255,600.00	1年内	12.92
杭州新泉劳务派遣有限公司	劳务费	250,000.00	1年内	12.63
上海文白数字新媒体技术有限公司	服务费	180,000.00	1年内	9.10
合 计		1,511,690.00		76.40

（3）截至 2016 年 12 月 31 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。

11、预收款项

（1）预收账款账龄分析

项目	2016 年 12 月 31 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）	736,398.81	94.64	317,948.00	100.00
1-2 年（含 2 年）	41,700.00	5.36		
2-3 年（含 3 年）	-			
3 年以上				
合 计	778,098.81	100.00	317,948.00	100.00

（2）截至 2016 年 12 月 31 日，预收账款金额前五名单位情况：

单位名称	预收内容	金额	账龄	占预收账款总额的比例（%）
北京明瑞万通科技有限公司	服务费	295,700.00	1 年以内	38.00
中国建设银行股份有限公司安徽省分行	服务费	180,000.00	1 年以内	23.13
北京信利恒丰科技发展有限公司	服务费	40,500.00	1 年以内	5.20
天津金融资产交易所有限责任公司	服务费	26,000.00	1 年以内	3.34
齐鲁证券有限公司	服务费	25,000.00	1 年以内	3.21
合 计		567,200.00		72.88

（3）截至 2016 年 12 月 31 日，无预收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东单位

的款项。

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2015年12月 31日	企业合并增加	本期计提	本期发放	2016年12月31 日
短期薪酬	528,643.27	1,334,277.66	19,664,658.66	17,858,575.58	3,669,004.01
离职后福利-设定提存计划			872,436.82	872,436.82	
合计	528,643.27	1,334,277.66	20,537,095.48	18,731,012.40	3,669,004.01

(2) 短期薪酬列示

项目	2015年12月 31日	企业合并增加	本期计提	本期发放	2016年12月31 日
一、工资、奖金、津贴和 补贴	516,567.77	1,334,277.66	17,680,633.83	15,882,455.75	3,649,023.01
二、职工福利费	12,075.50		515,615.95	507,710.95	19,981.00
三、社会保险费			569,044.36	569,044.36	
其中：1. 医疗保险费			521,030.15	521,030.15	
2. 工伤保险费			48,014.21	48,014.21	
3. 生育保险费					
四、住房公积金			899,364.52	899,364.52	
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	1,334,277.66	19,664,658.66	17,858,575.58	3,669,004.01

(3) 设定提存计划列示

项目	2015年12月 31日	企业合并增加	本期计提	本期发放	2016年12月31 日
----	-----------------	--------	------	------	-----------------

项目	2015年12月31日	企业合并增加	本期计提	本期发放	2016年12月31日
基本养老保险费			828,537.45	828,537.45	
失业保险费			43,899.37	43,899.37	
合计			872,436.82	872,436.82	

13、应交税费

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
增值税	441,263.07	539,281.36
企业所得税	376,285.28	1,146,196.31
城建税	58,774.75	39,663.83
教育费附加	25,189.17	16,998.78
地方教育费附加	16,792.78	11,332.52
个人所得税	33,026.53	
其他税金	5,167.27	
合计	946,376.15	1,753,472.80

14、其他应付款

(1) 其他应付款账龄分析

项目	2016年12月31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)	445,597.47	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	445,597.47	100.00	900,215.41	100.00

(2) 截至2016年12月31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	占应付款项总额的比例(%)
员工备付金	非关联方	108,132.64	1年内	24.27

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应付款项总额的比例（%）
王开洞	非关联方	81,000.00	1年内	18.18
个人负担的公积金	非关联方	80,444.18	1年内	18.05
统筹基金	非关联方	38,320.57	1年内	8.60
个人负担的社保	非关联方	34,545.80	1年内	7.75
合计		342,443.19		76.85

（3）截至 2016 年 12 月 31 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。

15、递延收益

（1）递延收益按类别列示

项目	2016 年 12 月 31 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
课题款	1,290,000.00	1,540,000.00
技术创新战略联盟款	1,800,000.00	1,200,000.00
合计	3,090,000.00	2,890,000.00

（2）2016 年度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 12 月 31 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	620,000.00		870,000.00	1,290,000.00	与资产相关
技术创新战略联盟款	1,200,000.00	600,000.00			1,800,000.00	与资产相关
合计	2,890,000.00	1,220,000.00	150,000.00	870,000.00	3,090,000.00	

16、股本

(1) 2016 年度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 12 月 31 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	16.79			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

17、资本公积

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 12 月 31 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

18、盈余公积

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积	441,875.57	301,242.42		743,117.99
任意盈余公积金				
储备基金				
企业发展基金				
合计	441,875.57	301,242.42		743,117.99

19、未分配利润

项目	2016 年 12 月 31 日	
	金额	
年初未分配利润	3,982,821.01	

项目	2016年12月31日	
	金额	
加：本期归属于公司所有者的净利润	11,569,295.04	
所有者投入和减少资本		
减：提取法定盈余公积	301,242.42	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
支付普通股股利	5,920,000.00	
转作股本的普通股股利		
其他	5,940.86	
期末未分配利润	9,324,932.77	

20、营业收入与营业成本

(1) 营业收入明细列示

项目	2016年度	2015年度
主营业务收入	41,760,076.13	23,794,407.51
其他业务收入		
营业收入合计	41,760,076.13	23,794,407.51

(2) 营业成本明细列示

项目	2016年度	2015年度
主营业务成本	10,399,348.94	6,872,482.56
其他业务成本		
营业成本合计	10,399,348.94	6,872,482.56

(3) 主营业务按产品分项列示

产品名称	2016年度		2015年度	
	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	27,348,399.55	5,581,010.08	10,232,573.33	3,385,889.39
一般商品收入	2,232,605.06	1,807,941.11	4,134,335.09	3,468,796.87

产品名称	2016 年度		2015 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
服务类收入	12,179,071.52	3,010,397.75	9,427,499.09	17,796.30
合计	41,760,076.13	10,399,348.94	23,794,407.51	6,872,482.56

(4) 2016 年度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(%)
北京天威诚信电子商务服务有限公司	4,650,154.07	11.14
四川省数字证书认证管理中心有限公司	4,112,580.80	9.85
杭州鑫合汇互联网金融服务有限公司	2,265,459.66	5.42
宁波高新区天威诚信数字证书技术服务有限公司	1,999,999.94	4.79
北京察今时代科技发展有限公司	1,337,204.32	3.20
合计	14,365,398.79	34.40

21、营业税金及附加

项目	2016 年度	2015 年度
城市维护建设税	223,068.88	134,190.49
教育费附加	212,324.68	57,510.22
地方教育费附加	109,880.58	38,340.15
印花税	5,094.84	
房产税	17,010.00	
合计	567,378.98	230,040.85

22、销售费用

项目	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	2,258,986.84	
交通费	246,703.80	
差旅费	532,672.29	
业务招待费	311,487.49	
广告宣传费	301,126.79	21,452.83
办公费	63,017.87	

项目	2016 年度	2015 年度
会议服务费	34,314.26	
劳务费	18,349.44	
其他	10,742.17	
合计	3,777,400.95	21,452.83

23、管理费用

项目	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	5,755,255.43	2,391,032.57
社会保险金		
住房公积金		
业务招待费	393,953.46	568,445.07
差旅费	917,364.11	453,258.72
办公费	1,079,209.04	187,876.63
房租	2,139,296.80	1,479,776.78
中介服务费	1,250,783.30	1,067,090.20
装修费	164,608.74	
其他	550,144.88	373,759.73
折旧	1,112,943.45	976,219.28
研发费用	9,356,504.35	2,754,973.90
宣传费	311,320.75	
劳务费	49,010.00	10,500.00
技术服务费		374,300.00
合计	23,080,394.31	10,637,232.88

24、财务费用

项目	2016 年度	2015 年度
利息支出		
减：利息收入	42,102.98	63,360.71
汇兑损失		

项目	2016 年度	2015 年度
减：汇兑收益		
手续费	6,653.00	5,820.94
其他		
合计	-35,449.98	-57,539.77

25、投资收益

项目	2016 年度	2015 年度
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		
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	473,419.88	6,162,902.94
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	473,419.88	6,162,902.94

26、营业外收入

项目	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置利得合计	170,681.95	
其中：固定资产处置利得	170,681.95	
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
增值税退税收入	4,478,607.32	509,848.56

项目	2016 年度	2015 年度
政府补助	1,873,101.56	
其他		230.00
合计	6,522,390.83	510,078.56

其中政府补助明细如下：

项目	2016 年度	2015 年度
下一代互联网安全控制集成管理系统项目	150,000.00	
新三板挂牌补贴	600,000.00	
北京中关村企业信用促进会补贴	3,000.00	
中关村科技园区海淀园管理委员会	950,000.00	
省级知识产权专项款	4,000.00	
稳定岗位社会保险补贴	25,101.56	
西湖区财政局研发投入补助款	141,000.00	
合计	1,873,101.56	

27、所得税费用

项目	2016 年度	2015 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	725,210.62	1,376,512.47
递延所得税	-193,800.97	
合计	531,409.65	1,376,512.47

28、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
利息收入	42,102.98	63,360.71
补贴收入	1,723,101.56	
其他收入	350,000.00	
暂收款	1,534,371.16	6,882,920.84

项目	2016 年度	2015 年度
利息收入	42,102.98	63,360.71
补贴收入	1,723,101.56	
其他收入	350,000.00	
合计	3,649,575.70	6,946,281.55

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
暂借款	3,933,064.68	
业务招待费	705,440.95	568,445.07
差旅费	1,696,740.20	453,258.72
办公费	1,185,832.18	187,876.63
房租	2,139,296.80	1,479,776.78
中介服务费	1,250,783.30	607,095.69
其他	524,520.05	
劳务费	96,862.97	10,500.00
宣传费	612,447.54	
技术服务费		374,300.00
手续费	6,653.00	5,820.94
装修费	129,126.21	
研发费	157,902.79	
培训费	40,814.26	
合计	12,479,484.93	3,687,073.83

29、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2016 年度	2015 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	11,569,295.04	11,387,298.07
加：资产减值准备	-1,141,650.32	

项目	2016 年度	2015 年度
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,257,017.57	976,219.28
无形资产摊销	727,299.96	
长期待摊费用摊销	43,333.32	
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）	-170,681.95	
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）	-473,419.88	-6,162,902.94
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-193,800.97	-
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）	-9,397.66	-
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-880,277.33	-3,559,056.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-609,314.74	5,871,920.07
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	10,118,403.04	8,513,478.24
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	43,881,052.72	45,432,987.42
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		-
现金及现金等价物净增加额	-1,551,934.70	32,692,661.18

(2) 现金和现金等价物

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
一、现金	43,881,052.72	45,432,987.42
其中：库存现金	7,765.68	2,638.90
可随时用于支付的银行存款	43,823,287.04	45,390,482.68
可随时用于支付的其他货币资金	50,000.00	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	43,881,052.72	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		

十、 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	股东	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	
楼剑平	中国	股东	2.27	
蔡善谦	中国	持有深圳高杰斯 67.5%的股份		
陈柏金	中国	持有上海耕远 54.58%的股份,持有		

其他关联方名称	注册地/国籍	与本公司关系	持股比例 (%)	备注
		上海实用 27%的股份, 持有上海新源 28.89%的股份, 担任上海新源的法定代表人、董事长		
甘晨	中国	董事长		
北京天威诚信电子商务服务有限公司	北京	上海耕远持股 11.68%, 上海实用持股 5.84%, 陈培持股 5.34%, 浙江同创持股 5.15%, 陈柏金担任副董事长, 陈培担任董事		
深圳市天威诚信科技有限公司	深圳	北京天威诚信电子商务服务有限公司持股 41%, 深圳高杰斯投资管理企业(有限合伙)持股 16%		
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		
上海新源变频电器股份有限公司	上海	为上海实用的全资子公司, 陈柏金持股 28.89%, 并担任法定代表人、董事长		
张红丽	中国	与陈培为夫妻关系, 持有浙江同创 80%的股份并担任浙江同创法定代表人		
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 年度	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	4,650,154.07	4,610,588.44

项目名称	关联方	2016 年度	2015 年度
合计		4,650,154.07	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 12 月 31 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	白珍珍		99,708.50
	曾剑隽		20,000.00
	唐雅洁		13,570.00
小计			133,278.50
合计			4,156,777.50

4. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2016 年 12 月 31 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
	甘晨	16,174.00	
合计		16,174.00	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

十一、 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。

十二、 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。

十三、 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				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	4,790,259.65	100.00	81,236.00	1.70
其中：账龄组合	4,790,259.65	100.00	81,236.00	1.70
其他不重大应收账款				
合计	4,790,259.65	100.00	81,236.00	1.70

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				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	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12月31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	3,977,899.65	0		9,959,089.00		
1-2年	812,360.00	10.00	81,236.00			
2-3年						
3-4年						
4-5年						
5年以上						
合计	4,790,259.65		81,236.00	9,959,089.00		

(3) 截至2016年12月31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(%)
嘉兴嘉源信息科技有限公司	非关联方	960,000.00	1年内	20.04
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	500,000.00	1年内	10.44
金蝶软件(中国)有限公司	非关联方	448,545.36	1年内	9.36
北京荣之联科技股份有限公司	非关联方	364,000.00	1年内	7.60
北京宝利信通科技有限公司	非关联方	350,000.00	1年内	7.31
合计		2,622,545.36		54.75

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类情况

项目	2016年12月31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	30,000,000.00		30,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	30,000,000.00		30,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

(2) 对子公司投资情况

项目	2015年12月31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			
杭州思福迪信息技 术有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00		30,000,000.00
合计	1,000,000.00	30,000,000.00	1,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00

3、营业收入与营业成本

(1) 营业收入明细列示

项目	2016 年度	2015 年度
主营业务收入	22,473,669.81	21,697,813.62
其他业务收入		
营业收入合计	22,473,669.81	21,697,813.62

(2) 营业成本明细列示

项目	2016 年度	2015 年度
主营业务成本	6,678,358.84	6,872,482.56
其他业务成本		
营业成本合计	6,678,358.84	6,872,482.56

(3) 主营业务按产品分项列示

产品名称	2016 年度		2015 年度	
	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	10,278,507.20	3,713,973.18	8,135,979.44	3,385,889.39
一般商品收入	1,377,204.29	1,208,865.26	4,134,335.09	3,468,796.87
技术服务收入	10,817,958.32	1,755,520.40	9,427,499.09	17,796.30
合计	22,473,669.81	6,678,358.84	21,697,813.62	6,872,482.56

十四、 补充资料

1、非经常性损益

项目	2016 年度	2015 年度
----	---------	---------

项目	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损益	170,681.95	
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）	1,873,101.56	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	473,419.88	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	-7,759.27	510,078.56
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

项目	2016 年度	2015 年度
小计	2,509,444.12	6,672,981.50
减：非经常性损益的所得税影响数	322,006.12	834,122.69
非经常性损益合计	2,187,438.00	5,838,858.81
净利润	11,569,295.04	11,387,298.07
归属于母公司的净利润	11,569,295.04	11,387,298.07
扣除非经常性损益后的归属于母公司的净利润	9,381,857.04	5,548,439.26

2、净资产收益率

报告期利润		净资产收益率(%)	每股收益（元/股）	
		加权平均	基本	稀释
归属于母公司的净利润	11,569,295.04	15.96	0.36	0.36
扣除非经常损益后归属于公司普通股股东的净利润	9,381,857.04	13.14	0.29	0.29

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

二〇一七年四月二十日

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

北京市海淀区上地八街七号院 4 号楼 401B