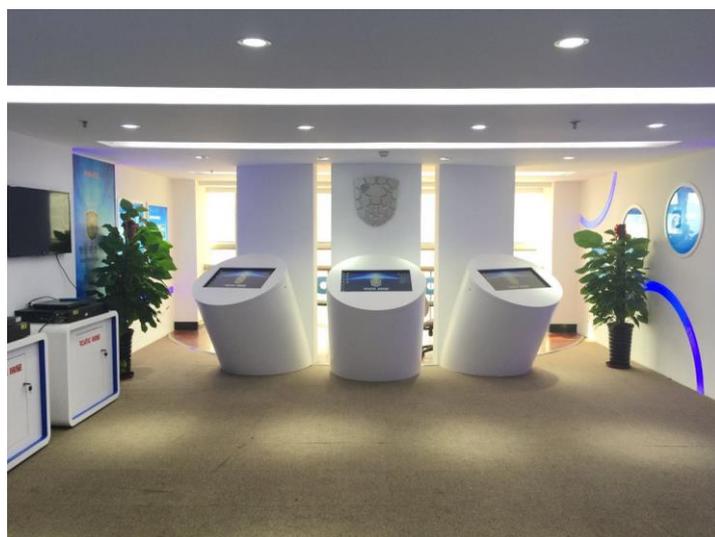


RISING 瑞星

瑞星网安
NEEQ:836598

北京瑞星网安技术股份有限公司
Beijing Rising Network Security Technology Co., Ltd.



年度报告

2018

公司年度大事记

- 2018-12-21 瑞星连续四次通过 VB100 测试，杀毒能力再获认可。
- 2018-12-12 瑞星 ESMT 获奖，荣登 FIT 2019 互联网安全创新大会。
- 2018-11-30 瑞星发布防勒索专题：防御才是解决之道。
- 2018-11-26 瑞星发布 2018 勒索病毒全面分析报告。
- 2018-11-02 瑞星受邀参加京东 HITB 安全峰会，AI 安全技术引关注。
- 2018-10-30 瑞星亮相 2018 网络安全发展趋势论坛。
- 2018-10-17 瑞星威胁感知助力电力应急管理系统建设。
- 2018-10-12 瑞星与华为联合发布云安全解决方案。
- 2018-10-10 瑞星公司搬迁到嘉豪国际中心。
- 2018-09-26 瑞星威胁感知亮相电力企业信息安全大会。
- 2018-09-19 瑞星整体解决方案亮相 2018 国家网络安全周。
- 2018-09-07 瑞星防勒索解决方案亮相肇庆医疗行业信息安全研讨会议。
- 2018-08-31 瑞星整体解决方案亮相南宁医疗信息安全行业会议。
- 2018-08-23 瑞星预警：Struts 2 再爆高危漏洞，可被利用传播挖矿勒索病毒。
- 2018-08-06 瑞星发布 2018 年上半年中国网络安全报告。
- 2018-08-02 瑞星推出 ESMT 医疗专用版，为医疗系统定制安全服务。
- 2018-07-26 瑞星威胁感知系统亮相 2018 中国网络与信息安全大会。
- 2018-07-20 瑞星独家提供“撒旦”Satan 勒索病毒解密工具。
- 2018-07-13 瑞星成为国家信息安全漏洞库技术支撑单位。
- 2018-07-13 瑞星防勒索解决方案亮相江门医疗行业网安专题研讨会。
- 2018-07-13 瑞星再次通过 VB100 测试，杀毒能力获高度认可。
- 2018-07-13 瑞星提供挖矿病毒整体解决方案。
- 2018-07-06 瑞星安全专家支招防御 GlobeImposter 勒索病毒。
- 2018-07-04 瑞星发布医疗行业信息安全解决方案。
- 2018-06-29 瑞星携手神州网信，构建安全可控生态。
- 2018-06-19 赛可达 2018 杀毒软件查杀能力报告，瑞星杀毒软件排名再次高居榜首。
- 2018-06-08 瑞星威胁感知系统荣获“2018 中国网络安全创新产品奖”。
- 2018-06-08 瑞星与山石网科、VMware 共推云计算安全整体解决方案。
- 2018-05-16 瑞星自主可控解决方案亮相第三届四川省信息安全技术展览会。
- 2018-05-10 瑞星正式进入工控安全，携手宜科、新纬度共建自主工控安全系统。
- 2018-04-20 瑞星网络安全整体解决方案亮相航空航天信息化建设合作峰会。
- 2018-04-11 瑞星网络版杀毒软件 For Linux 通过银河麒麟产品兼容性测试。
- 2018-03-21 瑞星获国家计算机病毒应急处理中心“优秀技术支持单位”称号。
- 2018-03-06 瑞星虚拟化系统安全软件荣获浪潮 InCloud Lab 产品认证证书。
- 2018-02-07 瑞星威胁感知系统助力企业应对不断升级的 APT 攻击。
- 2018-01-31 瑞星发布 2018 年网络安全趋势预测。
- 2018-01-29 瑞星发布 2017 年中国网络安全报告：比特币火爆背后带来病毒爆发。
- 2018-01-15 瑞星网络安全教育解决方案助力企业获防黑客技能。
- 2018-01-12 瑞星虚拟化系统安全软件顺利通过华为、深信服兼容性认证。
- 2018-01-09 瑞星发布 CPU 漏洞解决方案。

目录

第一节 声明与提示.....	6
第二节 公司概况.....	8
第三节 会计数据和财务指标摘要	11
第四节 管理层讨论与分析	13
第五节 重要事项.....	31
第六节 股本变动及股东情况	33
第七节 融资及利润分配情况	35
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	36
第九节 行业信息.....	39
第十节 公司治理及内部控制	40
第十一节 财务报告.....	48

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、瑞星、瑞星网安、瑞星信息、股份公司、北京瑞星信息技术股份有限公司	指	北京瑞星网安技术股份有限公司
有限公司	指	北京瑞星信息技术有限公司
兴合永盈	指	北京兴合永盈投资中心（有限合伙）
瑞星国际	指	北京瑞星国际软件有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
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
主办券商、银河证券	指	中国银河证券股份有限公司
挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让行为
公司章程	指	北京瑞星网安技术股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	北京瑞星网安技术股份有限公司股东大会
董事会	指	北京瑞星网安技术股份有限公司董事会
监事会	指	北京瑞星网安技术股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2018年1-12月
会计师事务所	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	北京市竞天公诚律师事务所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
终端安全	指	一种网络防护方法,它需要企业网络上每个计算设备在得到网络访问许可前遵从特定标准。
网络边界	指	把不同安全级别的网络相连接而产生的边界。
虚拟化	指	通过虚拟化技术将一台计算机虚拟为多台逻辑计算机,在一台计算机上同时运行多个逻辑计算机,每个逻辑计算机可运行不同的操作系统,应用程序在相互独立的空间内运行而互不影响。
大数据	指	在可承受的时间范围内用常规软件工具进行捕捉、管理和处理的数据集合。
华为	指	又称“华为 FusionSphere”,是华为自主知识产权的云操作系统,集虚拟化平台和云管理特性于一身。
桌面安全	指	又称“终端安全”,是企业级用户提供全面高效的计算机设备管理手段,监控企业内 IT 环境的变化,保障计算机设备正常运行。
CPS	指	英文 cost per sale 的缩写,为基于成功销售而收取一定

	比例佣金的商业合作方式。
--	--------------

注：本文中凡未特殊说明，尾数合计差异系四舍五入造成。

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。

公司负责人王莘、主管会计工作负责人韩鹏飞及会计机构负责人（会计主管人员）韩鹏飞保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
1、实际控制人控制风险	公司实际控制人王莘持有公司 84.69% 的股份，且担任公司董事长职务，其能对公司的战略、生产经营、财务决策实施重大影响，如果实际控制人利用自身的表决权和影响力对公司重大经营、人事决策等施加不利影响，可能会给其他股东及公司的利益带来一定的风险。股份公司设立后，公司已建立了“三会一层”的公司治理架构，并建立了含公司章程、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等在内的公司治理制度体系，以规范公司治理，保护公司及股东权益。公司将在未来适时引入专业投资者，分散公司股权结构。
2、税收优惠政策改变风险	报告期内，公司享受增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退以及企业所得税为 15% 优惠税率的税收优惠政策，公司可能存在因国家税收优惠政策调整或自身条件变化而导致不再享受上述税收优惠的风险。公司除持续加大研发力度，确

	<p>保自身条件持续符合上述税收优惠条件外，还将积极开拓市场，扩大销售规模，充分发挥公司所处行业突出的“边际成本递减、边际收益递增”效应，减轻对税收优惠的依赖。</p>
3、新技术和新产品开发风险	<p>信息安全行业技术发展迅速，具有技术升级快、产品更新换代频繁的特点。自公司设立以来，公司高度重视研发工作，以应对下游用户不断增长和信息安全防护需求多样化的挑战。但新技术和新产品从研发、测试到最终实现销售往往需要一个较长的过程。其间，不仅存在开发失败的风险，还可能因技术更新导致新产品不能适应迅速变化的市场需求而造成公司研发资源的浪费，从而导致公司处于不利的竞争地位或出现经营风险。公司将继续增加在研发和信息安全技术领域的投入，凭借自身的人才和技术优势，直面新技术和新产品将会带来的挑战。</p>
4、核心技术人才流失的风险	<p>公司是自主创新的高新技术企业，主要产品的技术含量较高；公司所处行业内的市场竞争主要体现为产品应用功能和研发实力的竞争。因此，拥有稳定、高素质的研发团队和持续的技术研发能力对公司的发展至关重要。公司注重研发投入，成立至今通过自主创新取得了多项专利权和软件著作权。公司研发团队也在不断壮大，核心技术人员在公司技术研发领域积累了丰富经验。如果核心技术人员流失，则会对公司的市场竞争力和技术革新能力带来不利影响。公司注重人才的培养和长期发展，而核心技术人员更是公司发展的重中之重。因此，公司为研发人员、特别是核心技术人员设计了极具市场竞争力的薪酬体系。同时，公司核心技术人员多为公司老员工，经历了公司发展的点点滴滴，与公司有着深厚的感情，故而公司核心技术人员流动性相对较低且可控。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	北京瑞星网安技术股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Rising Network Security Technology Co., Ltd.
证券简称	瑞星网安
证券代码	836598
法定代表人	王莘
办公地址	北京市海淀区紫竹院路 116 号 3 层 1-13-301

注：公司的注册地址于 2018 年 11 月 27 日由：“北京市海淀区中关村大街 22 号 13 层 A1305”变更为：“北京市海淀区紫竹院路 116 号 3 层 1-13-301”。具体内容详见 2018 年 9 月 20 日披露于全国中小企业股份转让系统指定披露平台（www.neeq.com.cn）的《北京瑞星网安技术股份有限公司关于变更公司住所及修改公司章程的公告》（公告编号：2018-023）。公司办公地址同公司注册地址一致。

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	满媛
职务	董事会秘书
电话	010-82678866
传真	010-62544934
电子邮箱	yuanman@rising.com.cn
公司网址	www.rising.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市海淀区紫竹院路 116 号嘉豪国际中心 C 座 3 层, 100097
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

注：由于公司办公地址更改，公司联系地址于 2018 年 11 月 27 日由：“北京市海淀区中关村大街 22 号 13 层 A1305”变更为：“北京市海淀区紫竹院路 116 号嘉豪国际中心 C 座 3 层”。

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
成立时间	2006 年 9 月 21 日
挂牌时间	2016 年 4 月 5 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I-65-651-6510 信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-软件开发-软件开发
主要产品与服务项目	公司自成立以来一直专注于信息安全领域,以优质的产品和专业的“安全+”服务,向政府、企业及个人提供基于终端安全、云安全、网关安全、安全教育等核心技术的整体解决方案。企业级

	业务涉及：终端安全（瑞星之剑、瑞星企业终端安全管理系统软件、瑞星安全云、瑞星 XP 盾、瑞星杀毒软件网络版、瑞星安全云终端软件）、云安全（瑞星杀毒软件 Linux 全功能版、瑞星虚拟化系统安全软件 FOR VMware/FOR 华为/FOR 桌面/FOR 深信服）、网关安全（瑞星网络安全威胁感知系统、瑞星防毒墙、瑞星网络安全预警系统、瑞星网络安全监测系统、瑞星上网行为管理系统、瑞星下一代防火墙）、移动安全（瑞星企业移动管理系统软件 REMM）、大数据安全（瑞星备份恢复系统）、安全服务（瑞星企业数据恢复服务、瑞星“安全+”服务）。个人级业务涉及：软件（瑞星之剑、瑞星杀毒软件、瑞星个人防火墙、瑞星 XP 盾、瑞星安全浏览器）及硬件（瑞星安全 WiFi 二代、瑞星安全卡套）产品及以瑞星安全网址导航为代表的网络增值服务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	125,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王莘
实际控制人及其一致行动人	王莘

四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110108794076225G	否
注册地址	北京市海淀区紫竹院路 116 号 3 层 1-13-301	是
注册资本	125,000,000.00	否

注：公司的注册地址于 2018 年 11 月 27 日由：“北京市海淀区中关村大街 22 号 13 层 A1305”变更为：“北京市海淀区紫竹院路 116 号 3 层 1-13-301”。具体内容详见 2018 年 9 月 20 日披露于全国中小企业股份转让系统指定披露平台（www.neeq.com.cn）的《北京瑞星网安技术股份有限公司关于变更公司住所及修改公司章程的公告》（公告编号：2018-023）。

五、中介机构

主办券商	银河证券
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 35 号 2-6 层

报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	霍春玉、马静
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

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	71,172,327.52	68,585,383.50	3.77%
毛利率%	88.03%	86.51%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-32,801,303.94	-59,408,005.91	44.79%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-33,372,099.49	-59,716,065.07	44.12%
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）	-150.02%	-89.77%	-67.12%
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）	-152.63%	-90.24%	-69.14%
基本每股收益	-0.26	-0.48	45.83%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	104,638,594.65	103,559,915.53	1.04%
负债总计	95,836,927.44	65,294,005.21	46.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	8,801,667.21	38,265,910.32	-77.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.07	0.31	-77.42%
资产负债率%（母公司）	-	-	-
资产负债率%（合并）	91.59%	63.05%	-
流动比率	582.22%	139.37%	-
利息保障倍数	-9.77	-29.62	-

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	-30,250,840.97	-44,944,537.11	32.69%
应收账款周转率	135.00%	130.00%	-
存货周转率	86.00%	116.00%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	1.04%	-8.75%	-
营业收入增长率%	3.77%	-5.48%	-
净利润增长率%	44.79%	19.11%	-

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	125,000,000	125,000,000	0.00%
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
非流动性资产处置损益	-48,217.67
计入当期损益的政府补助, 但与企业正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定, 按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	120,000.00
委托他人投资或管理资产的损益	511,999.05
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,902.61
其他符合非经常性损益定义的损益项目	108,645.41
非经常性损益合计	671,524.18
所得税影响数	100,728.63
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	570,795.55

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

公司业务立足于信息安全行业，长期专注于相关软件和服务的研发及销售，并依托公司实力超强的研发团队、自有的专利技术和业务资质，针对企业及个人客户的不同需求进行软硬件设计。从面向个人的安全软件，到适用大型企业网络的企业级软件、硬件，公司长期以来一直致力于为用户提供网络安全的整体解决方案。公司通过销售软件产品并提供网络安全服务创造价值，从而获取收益。

1、企业级产品

公司有丰富的网络安全行业经验，是中国目前最大的企业网络安全供应商之一。公司以反病毒技术为核心，为企业用户提供整体的网络安全服务。目前，瑞星在企业级产品方面的经营采取产品+销售+服务的模式，为客户提供产品，并确保后续服务。公司企业级产品采用的代理销售模式可分为区域多层次代理、行业大客户销售和电商销售三种。其中，区域多层次代理模式覆盖全国六大区域代理商和数百家二级代理商。行业大客户销售模式则是根据不同行业的特性而设计的，该模式能够充分利用代理商的客户、资质资源，为公司创造价值。针对具备大型网络环境的行业大客户，采取行业大客户直销、行业系统集成合作销售两种模式；针对公司重点合作的行业大客户，采取直接提供产品和服务的模式。

2、个人级产品

公司立足于自身在个人信息安全领域长期积累的技术和品牌优势，为个人级客户提供可在线免费下载的安全软件产品和付费版安全软件。同时，公司以个人信息安全为切入点，将随身 WiFi、安全卡套等付费安全硬件产品加入产品线，为个人用户提供更为全面的信息安全服务体验。个人安全软件主要以免费模式、付费模式、通过瑞星官网及相关渠道，向个人用户开放下载。硬件产品则主要通过电商和合作伙伴等渠道进行销售。

3、网址导航

公司依托瑞星杀毒软件的用户群体，向用户提供安全的“互联网上网入口平台”服务。瑞星安全网址所有链接均经过瑞星官方检测、人工审核，可防止钓鱼、挂马、欺诈网站；同时，瑞星产品可实时保护瑞星网址导航，保证上网安全。瑞星网址导航通过安全优质的服务，逐步形成了稳定的用户群。在为用户提供安全优质的互联网信息服务的过程中，该产品通过推广其他网站、互联网产品和将用户分流到搜索引擎等方式为客户创造价值，并获取收益。同时，瑞星还经营瑞星安全游戏，通过与数十家合作伙伴联合运营网页游戏，以分成方式获取收益。报告期内、报告期后至报告披露日，公司的商业

模式未发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，公司实现营业收入 7,117.23 万元，比上期增加 258.69 万元，增长 3.77%。其中：软件收入同比增长 453.45 万元，技术服务收入同比增长 348.38 万元；硬件收入同比增长 209.99 万元，网络增值服务收入减少 766.61 万元，其他收入(Wifi 销售等)增加 13.49 万元，受上述因素综合影响，营业收入同比增长。

硬件收入及技术服务收入的增长是源于公司将战略定位转向企业级产品的功能开发、性能提升及用户体验的改善，公司专注于企业级用户的拓展，使得硬件销售收入同比增长 15.25%；同时企业级产品收入的增加，带动了技术服务收入的增长，与去年同期相比，技术服务收入增长 119.91%。公司网络增值服务收入下降的主要原因是受到移动端市场冲击和 PC 活跃用户数大幅下降；除此因素外，公司缩减了对个人级业务的投入和推广，导致网址导航和网页游戏收入下滑。

营业成本同比下降 73.17 万元，下降的主要原因是报告期内公司软件及技术服务等收入销售比重提升，导致营业成本同比下降；销售费用同比下降 823.71 万元，主要是由于 2018 年公司对个人级业务的投入持续减少，其推广需支付的信息服务费大幅减少；管理费用同比下降 340.60 万元，主要原因是公司对人员结构进行了优化以及无形资产摊销费用的降低。

报告期内，公司净利润为-3,280.13 万元，同比减亏 2,660.67 万元。经营活动产生的现金流净额为 -3,025.08 万元，与去年同期相比经营活动产生的现金净额有很大的改善，销售收入、净利润和经营活动现金流三项指标改善的主要原因是公司积极拓展业务扩大销售、加强应收账款的清欠力度，同时压缩成本费用的支出等措施，使得三项指标与上期相比明显好转。

2018年，公司大力研发新产品，新技术，积极进行市场营销，积极参与行业活动，狠抓销售，通过一年的努力，各产品线均有较大突破，企业级业务圆满完成既定目标。

2018年，公司已经施行一年全新的组织架构调整制度。调整后，各事业部积极与市场、用户进行紧密接触，工作态度、积极性有着非常大的提升。在进行了多次“阿米巴”模式培训后，员工的经营意识、成本意识不断增强。从而研发出更多更贴近市场和用户的产品，获得了市场、用户、合作伙伴的广泛认可。此外，为促进公司营收，公司还鼓励“全员销售”、“鼓励大单直单”，在报告期内取得了明显效果。

报告期内，公司狠抓企业级销售，加大了电力、医疗、公安等重点行业投入，试行小区经销商平台化，鼓励直单模式，积极寻求行业生态链合作伙伴。通过一年的努力，2018年较2017年企业级销售增长17.39%，圆满完成了年初指定的销售业绩目标。其中，硬件产品销量突破历史新高1,587.20万元，增长15.25%；软件产品总销量4,602.87万元，增长10.93%。

报告期内，终端安全事业部不断加大产品研发力度，提升产品性能、兼容性并开发了适应不同用户需求的专版产品。新品包括：公安专版、电力专版、SaaS私有云版本新产品、新的Linux版本全功能杀毒软件、符合保密局资质的Linux版本等。增强了活体病毒强力查杀、移动设备管控功能、网络传输层协议查杀、双机热备解决方案与增强的升级系统。开发了全面支持国产系统与国产数据库的Linux版系统管理中心和EDR功能模块。

报告期内，云安全事业部加大产品研发力度，不仅在虚拟化产品线上研发了大量新品，而且开发了全新的恶意代码管理系统，并获得大量产品相关资质和认证，满足了用户的安全需求。在产品研发方面，报告期内云安全事业部完成了：恶意代码管理系统的研发、统一引擎更换、KVM版防病毒的开发与产品化、华为OpenStack版防病毒的开发与测试、浪潮防病毒与网络防护功能的开发、噢易云的适配与开发、vSphere6.7与NSX6.4版本适配、Linux环境下的Java版系统中心正式发布。获得了恶意代码管理系统取得天津评测一级品并取得销售许可证，通过了浪潮InCloud Sphere V5/噢易云服务器虚拟化产品实验室/中标麒麟虚拟化平台软件/航盾虚拟化系统/深度系统申威桌面版/麒麟安全操作系统等兼容认证并获得产品兼容认证证书。

报告期内，网关安全事业部积极研发新产品，发布了瑞星网络安全威胁感知系统，该产品目前已经经过数十家各行业重点用户的试用，包括公安、司法、政府、教育等行业。发布瑞星智能沙箱分析系统测试版，该产品模拟用户计算机的真实环境，通过虚拟环境监控病毒的完整行为，结合AI技术，对病毒的恶意行为进行学习建模，在针对未知病毒威胁方面具备超强的检测能力，该产品预计在2019年上半年发布正式版。为了积极拓展市场，公司面向全国代理商举办了各地的巡回产品培训，组织全国SE和代理商的病毒预警运维保障培训。报告期内，瑞星网络安全威胁感知系统获得“2018中国网络安全创新产品奖”，防毒墙获得“2018年度赛可达优秀产品奖”与EAL认证。

安全教育事业部整体的工作重心从产品研发转移到了渠道销售方面。报告期内，安全教育事业部

提升了安全教育系统性能、不断丰富安全培训课程，并结合部门自身技术优势，开始研发新一代工控安全产品，目前该产品核心引擎已经完成。经过一年的工作，目前安全教育类产品基本满足市场需要，报告期内与张家口职院，宣化职院，河北软件职业技术学院，天津电视广播大学及其它培训机构进行了不同模式的合作，部分培训项目目前已经顺利开班。

报告期内，安全研究院完成了瑞星全新威胁检测引擎体系建设，该体系主要包含三部分：睿擎（本地引擎），云脑（云端引擎），鱼雷（网络流引擎），该系统 2018 年完成销售业绩比 2017 年增长超过 100%。安全研究院专注病毒响应，不断深化人工智能技术，严密监控规模较大的恶意软件家族或新型病毒技术发展，不断提供对未知恶意软件的识别能力和识别精度，并且成功解决了人工智能反病毒引擎无法准确报出病毒家族名称的业界难题，在行业内属于首创。2018 年连续 4 次通过国际知名评测机构 VB100 的权威测试。进一步增加威胁情报领域的专业性和影响力，完成了数十亿量级的威胁数据采集与分析。

客户服务方面，报告期内，受理企业级客户电话咨询 15,180 人次，外拨回访企业级客户 5,785 人次，提供在线智能咨询服务 8,066 人次，其中人工在线咨询服务 4,465 人次，为重点企业级客户提供 197 次的现场应急服务，解决企业客户的燃眉之急并收获好评。参与国家计算机病毒应急处理中心研判会约 48 次，提供研判文档共计 48 份，提供月报 12 份，并建立病毒疫情信息通报技术接口，实现病毒疫情信息及时共享。为国家网络与信息安全信息通报中心提供天津地区钓鱼网站及天津地区病毒疫情统计共 67 份，提供大连地区网络安全疫情统计 12 份。积极配合公安机关打击网络犯罪的工作，为公安机关提供分享获取的最新的相关的网络安全威胁信息线索相关网络安全侦破线索 100 余份。作为中国反网络病毒联盟白名单工作组成员单位积极参与中国反网络病毒联盟的各项安全工作，推动互联网网络病毒的防范、治理工作，净化网络空间。报告期内，公司积极参加国家重大事件活动的网络安全保障工作，为两会、国产航母、C919 大飞机、“512 永恒之蓝”勒索病毒和十九大等活动提供最高级别安全支持，两次获得公安部的感谢信。

报告期内，瑞星不仅树立了瑞星企业级安全厂商的品牌形象，推广了众多企业级安全产品，还带动了企业级产品的销售增长。报告期内，公司共参加两次国内重要电力安全研讨会和三次医疗行业信息安全研讨会，直接带动销售利润增长，全年共参与了 19 场国内重大互联网安全会议及活动，与 2017 年相比多参加 10 场，增长率为 111%。其中，参与的重点活动有：第八届航空航天信息化合作峰会、2018 丝绸之路网络安全论坛、天津公安科技创新成果展、2018 中国网络信息安全峰会、2018 中国(成都)智慧产业国际博览会、2018 年国家网络安全宣传周网络安全博览会、2018 华为全链接大会、vFORUM 2018、FIT 2019 FreeBuf 互联网安全创新大会等。公司不断增加各类市场宣传工作，2018 年在各大媒体发布安全类、产品类等方面稿件共计 124 篇，较 2017 年增长了 7.6%。并且不断扩大日常传播渠道，覆盖媒体渠道较 2017 年增加了 60%。通过努力，瑞星百度资讯指数 2018 年同比上涨 545%，环比上涨 188%。

在报告期内，公司共获得 9 项发明专利，并有 33 项发明专利正在申请中，同时获得了 5 项软件著作权。

2018 年授权专利				
序号	证书编号	专利名称	专利分类	授权日
1	ZL 2015 1 0236188.4	数据记录和同步方法及系统	发明型	2018/2/16
2	ZL 2015 1 0050187.0	文件扫描方法和系统	发明型	2018/4/13
3	ZL 2015 1 0079544.6	钓鱼网站识别方法和系统	发明型	2018/4/13
4	ZL 2015 1 0289494.4	账户权限管理的方法及系统	发明型	2018/4/13
5	ZL 2015 1 0059647.6	多标签页浏览器防假死的方法和系统	发明型	2018/4/13
6	ZL 2015 1 0145551.1	多个终端网络定址、数据传输的管理方法及系统	发明型	2018/5/8
7	ZL 2015 1 0474717.4	扫描任务的调度方法及系统	发明型	2018/6/22
8	ZL 2015 1 0229384.9	解析路由器固件的方法和系统	发明型	2018/8/30
9	ZL 2015 1 0229385.3	修复路由器固件漏洞的方法和系统	发明型	2018/11/13

2018 年申请中专利				
序号	申请号	专利名称	专利分类	申请日
1	2014102777113	用于路由安全管理的方法和装置	发明型	2014/6/20
2	2015100355041	标识、采集、统计病毒传播途径的方法及装置	发明型	2015/1/23
3	2015100767291	基于网络购买车票的方法和系统	发明型	2015/2/12
4	2015101247453	路由器	发明型	2015/3/20
5	2015101925822	web 漏洞检测的方法及装置	发明型	2015/4/22
6	2015105641891	数据传输和分发的方法及系统	发明型	2015/5/11
7	2015102529387	软件包发布方法、装置及系统	发明型	2015/5/18
8	2016103495109	服务器、终端数据传输处理方法及终端网络管理方法	发明型	2016/5/24
9	2016109824453	移动数据网络的闲时流量检测方法及检测装置	发明型	2016/11/8
10	2016110530569	Linux 函数劫持方法及装置	发明型	2016/11/24
11	2016110514087	Linux 实时杀毒的方法及装置	发明型	2016/11/24
12	2016110530130	Linux 网络访问监控方法及装置	发明型	2016/11/24
13	201611052540X	Linux 文件操作监控方法及装置	发明型	2016/11/24
14	2016110530145	Linux 网络访问控制方法及装置	发明型	2016/11/24
15	2016110528291	Linux 文件操作控制方法及装置	发明型	2016/11/24

16	2016110924397	运营商流量短信解析方法及系统	发明型	2016/11/29
17	2016110775689	一种基于 VPN 的恶意应用下载拦截方法及系统	发明型	2016/11/29
18	2016112426930	基于虚拟化环境下的安全防护方法及系统和物理主机	发明型	2016/12/29
19	2016112426837	基于虚拟化环境下的安全防护方法及系统	发明型	2016/12/29
20	2016112426470	基于虚拟化环境下的安全防护方法及系统	发明型	2016/12/29
21	2016112426254	基于虚拟化环境下的安全防护方法及系统	发明型	2016/12/29
22	2016112427651	基于虚拟化环境下的数据防护方法及系统	发明型	2016/12/29
23	2016112427168	基于虚拟化环境下的数据恢复方法及系统	发明型	2016/12/29
24	2016112622175	电信业务的推荐方法及装置	发明型	2016/12/30
25	2016112696855	基于虚拟化环境下的安全防护方法及装置	发明型	2016/12/30
26	2016112697275	基于虚拟化环境的查杀方法及装置	发明型	2016/12/30
27	2016112573732	基于虚拟化环境下的安全防护方法及装置	发明型	2016/12/30
28	2016112597347	UEFI 安全检测方法和系统	发明型	2016/12/30
29	2016112597313	恶意代码库建立方法和系统	发明型	2016/12/30
30	2017100180099	代理服务器流量回放方法和系统	发明型	2017/1/11
31	201710018007X	计算机实操考试方法和系统	发明型	2017/1/11
32	2017101132567	恶意网站识别的方法和系统	发明型	2017/2/28
33	2017103591878	文档安全防护的方法、装置、设备及可读存储介质	发明型	2017/5/19

2018 年著作权新发证

序号	登记号	软件全称	版本号	发证日期
1	2018SR122688	瑞星安全教育系统软件	1.00	2018/2/24
2	2018SR462177	瑞星网络犯罪取证实训平台软件	2.00	2018/6/20
3	2018SR469279	瑞星网络版杀毒软件	25.00	2018/6/21
4	2018SR739149	瑞星网络安全威胁感知系统软件	3.00	2018/8/23
5	2018SR739033	恶意代码管理系统软件	2.00	2018/9/12

报告期内，公司通过管理层战略规划布局，公司内部的组织结构进行优化，2018 年与 2017 年相比，人工总成本降低 1,910 万元。通过调整公司的业务模式，在保证现有公司业务下，减少机柜的数量，使其 IDC 托管费比 2017 年降低 65 万元，2018 年的业务招待费比 2017 年降低 21 万元，广告费比 2017 年降低 55 万元，公司在成本控制方面已实现降本增效。

报告期内，公司加大企业级安全研发投入，加强市场营销管理，持续优化产品服务矩阵，努力拓展市场，精准把握客户需求，不断加大研发投入和新产品的开发力度，注重以技术优势保持行业领先地位。同时，公司持续完善法人治理结构，努力构建有效的风险防控机制，并不断完善各项管理制度和内控管理体系，使经营管理与风险防御水平全面提升。

（二）行业情况

随着网络安全的快速发展，网络安全已经上升到国家战略高度，政府部门相继出台了多项法律法规，极大推动了信息安全市场空间的增长。2018年10月27日国务院办公厅关于印发《政府网站集约化试点工作方案》的通知，指出，强化安全保障，严格落实网络安全法和关键信息基础设施安全保护有关要求，加强网络安全等级保护工作，优先采购国产软硬件系统设备。要确保安全技术措施与集约化平台同步规划、同步建设、同步运行，对攻击、侵入和破坏集约化平台及系统的行为采取防范措施。

工信部、发改委印发的《信息产业发展指南》提出，到2020年信息产业收入目标为26.2万亿元。工业信息安全方面将建立工业信息安全管理体系统，完善工业信息安全检查评测和信息共享机制，推动开展安全检查、漏洞发布、信息通报等工作，营造安全的工业互联网环境。《大数据产业“十三五”发展规划》提出，到2020年数据安全技术达到国际先进水平，国家数据安全保护体系基本建成，大数据相关产品和服务业务收入突破1万亿元，年均复合增长率保持30%左右。

《软件和信息技术服务业发展规划（2016-2020年）》提出，强化核心技术研发和重大应用能力建设，加快关键产品和系统的推广应用。另外，《信息通信行业“十三五”发展规划》也提出，到2020年网络与信息安全综合保障能力全面提升。同时，网络数据保护体系构建完善，并有力带动网络与信息安全相关产业发展。

（三）财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	34,155,988.32	32.64%	17,769,636.31	17.16%	92.22%
应收票据与应收账款	36,892,654.23	35.26%	36,858,805.85	35.59%	0.09%
存货	9,963,606.61	9.52%	8,964,181.21	8.66%	11.15%
投资性房地产	-	-	-	-	-

长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	3,877,717.84	3.71%	4,281,631.63	4.13%	-9.43%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	104,638,594.65	-	103,559,915.53	-	1.04%

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金：货币资金本期比上期增加1,638.64万元，变动比例为92.22%，主要原因是：（1）为保证公司有充足的经营资金，北京瑞星国际软件有限公司向公司提供无息借款3,000.00万元。（2）本期赎回上期投资的银行理财产品2,000.00万元。（3）报告期经营活动的现金流量净额为-3,025.08万元。

2. 存货：本期比去年增加99.94万元，变动比例为11.15%，主要原因是本期硬件产品收入比上期增加，公司为保证销售加大了硬件原材料的储备。

3. 固定资产：本期比上期减少40.39万元，变动比例为-9.43%，主要原因是公司本期计提累计折旧所致。

2、营业情况分析

（1）利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	71,172,327.52	-	68,585,383.50	-	3.77%
营业成本	8,520,375.52	11.97%	9,252,082.11	13.49%	-7.91%
毛利率	88.03%	-	86.51%	-	-
管理费用	19,088,745.20	26.82%	22,494,761.62	32.80%	-15.14%
研发费用	42,961,013.78	60.36%	55,223,099.34	80.52%	-22.20%
销售费用	28,358,767.26	39.85%	36,595,916.17	53.36%	-22.51%
财务费用	2,920,800.24	4.10%	1,527,095.56	2.23%	91.27%
资产减值损失	6,796,459.85	9.55%	2,511,036.32	3.66%	170.66%
其他收益	5,023,410.55	7.06%	6,866,744.17	10.01%	-26.84%
投资收益	511,999.05	0.72%	34,235.52	0.05%	1,395.52%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-48,217.67	-0.07%	22,271.95	0.03%	-316.50%

汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-32,900,401.33	-46.23%	-52,930,643.33	-77.17%	37.84%
营业外收入	120,002.51	0.17%	641,000.00	0.93%	-81.28%
营业外支出	20,905.12	0.03%	613,700.00	0.89%	-96.59%
净利润	-32,801,303.94	-46.09%	-59,408,005.91	-86.62%	44.79%

项目重大变动原因：

1. 财务费用：本期比上期增加139.37万元，变动比例为91.27%，主要原因是本期向瑞星国际拆借资金5,000.00万元产生利息支出237.5万元，本期向瑞星国际拆借资金3,000万元产生利息支出67.03万元，以上原因导致本期比上期增加。

该两笔借款虽借贷双方达成协议为无息借款，但根据财政部《关于做好执行会计准则企业2008年年报工作的通知》及《上市公司执行企业会计准则监管问题解答2009年第2期》，公司按报告期资金占用天数及同期银行贷款利率4.75%计提资金占用费，计入财务费用（利息支出），同时计入资本公积。

2. 资产减值损失：本期比上期增加428.54万元，变动比例为170.66%，主要原因是本期计提了666.22万元长期未收应收账款坏账准备。

3. 投资收益：本期比上期增加47.78万元，变动比例为1,395.52%，主要原因是银行理财产品2,000.00万元赎回，产生投资收益51.20万元。

4. 资产处置收益：本期比上期减少7.05万元，变动比例为-316.50%，主要原因是上期销售固定资产产生资产处置收益1.52万元，汽车报废解体收入0.70万元；本期一批固定资产报废产生资产处置收益-4.82万元。

5. 营业利润：本期比上期减亏2,003.02万元，变动比例为37.84%，主要原因是研发费用和销售费用大幅减少所致。

6. 营业外收入：本期比上期减少52.10万元，变动比例为-81.28%，主要原因是上期收到新三板补贴收入60.00万元。

7. 营业外支出：本期比上期减少59.28万元，变动比例为-96.59%，主要原因是上期公司组织机构调整，减少冗员，支付给部分员工的安置费用。

8. 净利润：本期比上期减亏2,660.67万元，变动比例为44.79%，主要原因是研发费用和销售费用大幅减少所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	71,172,327.52	68,585,383.50	3.77%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	8,520,375.52	9,252,082.11	-7.91%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

按产品分类分析：

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	46,028,731.31	64.67%	41,494,237.46	60.50%
技术服务	6,389,023.99	8.98%	2,905,224.62	4.24%
硬件	15,871,961.50	22.30%	13,772,092.96	20.08%
网络增值服务	2,660,900.82	3.74%	10,327,038.55	15.06%
其他	221,709.90	0.31%	86,789.91	0.12%
合计	71,172,327.52	100.00%	68,585,383.50	100.00%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，与去年同期相比，技术服务收入增加348.38万元，主要原因是企业级产品收入的增加，带动了技术服务收入的增长。网络增值服务收入比去年同期减少766.61万元，主要原因是除市场竞争激烈、受到移动端市场冲击、PC活跃用户数大幅下降等因素外，公司逐步缩减了对个人级业务的投入和推广。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	北京瑞星世纪网络科技有限公司	5,916,183.07	8.31%	否
2	江苏政采数据科技有限公司	5,662,130.05	7.96%	否
3	上海恒驰信息系统有限公司	5,485,408.04	7.71%	否
4	成都瑞星时代科技有限公司	4,078,745.56	5.73%	否

5	广州沃泰分享科技有限公司	3,459,175.30	4.86%	否
合计		24,601,642.02	34.57%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	北京瑞祺电通科技有限公司	1,765,410.00	35.75%	否
2	上海上讯信息技术股份有限公司	625,000.00	12.66%	否
3	深圳市研锐智能科技有限公司	422,500.00	8.56%	否
4	深圳市汇尔智能科技有限公司	470,900.00	9.54%	否
5	山石网科信息技术有限公司	285,295.00	5.78%	否
合计		3,569,105.00	72.29%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-30,250,840.97	-44,944,537.11	32.69%
投资活动产生的现金流量净额	15,037,192.98	-21,658,014.81	169.43%
筹资活动产生的现金流量净额	30,000,000.00	50,000,000.00	-40.00%

现金流量分析：

1. 报告期内，经营活动产生的现金流量净额比上年增加 1,469.37 万元，变动比例为 32.69%。主要原因是公司优化组织结构调整，支付给职工以及为职工支付的现金下降 1,846.06 万元。

2. 报告期内，投资活动产生的现金流量净额比上年增加 3,669.52 万元，变动比例为 169.43%。主要原因是上期购买的 2,000.00 万理财产品本期赎回导致。

3. 报告期内，筹资活动产生的现金流量净额比上年减少 2,000.00 万元，变动比例为-40.00%。主要原因是上期向北京瑞星国际软件有限公司拆借 5,000.00 万元，本期向北京瑞星国际软件有限公司拆借 3,000.00 万元所致。

(四) 投资状况分析

1、 主要控股子公司、参股公司情况

无

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司理财投资均是短期银行理财，截至 2018 年 12 月 31 日，公司银行理财明细如下：

序号	委托银行	购买日期	产品名称	产品代码	产品类型	产品风险评级	购买理财产品金额 (万元)	赎回日期
1	南京银行	2017-5-23	日日聚金 (1501 期)	G26008	非保本浮动收益型	中低级	2,000.00	已赎回

注：“赎回日期”列为截止至 2018 年 12 月 31 日赎回情况。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，致力为客户提供优质的信息安全服务，力争在业内保持良好企业的形象。同时，立足本职，尽到了一个企业对社会的责任。此外，公司在报告期内大力开展信息安全教育培训工作，免费为数十所中、小学生进行信息安全教育培训工作，并多次向全社会及时推送信息安全预警和信息安全综合报告，对民众提高信息安全意识、增强信息安全防御水平起到了积极作用。

公司时刻不忘扶残助残的神圣社会责任，竭尽所能，全力扶持残疾人事业。报告期内，公司安置了 3 名 1-2 级重度残疾人就业，为残疾人解决实际困难，公司也积极参与残联组织的各种扶残助残活动，不仅为政府、社会减轻了负担，为残疾人事业贡献一份力量，又为企业的其他员工提供了学习榜样，在维系企业文化、营造良好工作氛围上，起着重要的作用。

三、持续经营评价

2018年，公司已经施行一年全新的组织架构调整制度。经调整后，各事业部积极与市场、用户进行紧密接触，员工工作态度、积极性有着非常大的提升。在进行了多次“阿米巴”模式培训后，员工的经营意识、成本意识不断加强。从而研发出更多更贴近市场和用户的产品，获得了市场、用户、合作伙伴的积极认可。报告期内，各事业部在维护原有产品线的基础上大力研发新产品，包括：ESM公安专版、电力专版、SaaS私有云版本新产品、新的Linux版本全功能杀毒软件、符合保密局资质的linux版本、恶意代码管理系统、KVM版防病毒产品及工控安全产品。

通过建立以价值驱动为中心，各部门实施独立经营核算，制定了全新的绩效考核制度等一系列措施，激发了员工的积极性和创造性。通过不懈的努力，2018年公司完成营业收入7,117.23万元，较2017年增长3.77%，圆满完成了年初指定的销售业绩目标。其中，硬件产品销量突破历史新高1,587.20万，增长15.25%；软件产品总销量4,602.87万元，增长10.93%。

报告期内，公司的云安全、新型网关及安全教育等新业务蓬勃发展，分别取得了丰硕的成果。云安全事业部加大产品研发力度，不仅在虚拟化产品线上研发了大量新品，而且开发了全新的恶意代码管理系统，并获得大量产品相关资质和认证，满足了用户的安全需求。在产品研发方面，报告期内云安全事业部完成了：恶意代码管理系统的研发、统一引擎更换、KVM版防病毒的开发与产品化、华为OpenStack版防病毒的开发与测试、浪潮防病毒与网络防护功能的开发、噢易云的适配与开发、vSphere6.7与NSX6.4版本适配、Linux环境下的Java版系统中心正式发布；获得了恶意代码管理系统，取得天津评测一级品并取得销售许可证，通过了浪潮InCloud Sphere V5/噢易云服务器虚拟化产品实验室/中标麒麟虚拟化平台软件/航盾虚拟化系统/深度系统申威桌面版/麒麟安全操作系统等兼容认证并获得产品兼容认证证书。瑞星网络安全威胁感知系统目前已经经过了数十家各行业重点用户的试用，包括公安、司法、政府、教育等行业。发布瑞星智能沙箱分析系统测试版，该产品模拟用户计算机的真实环境，通过虚拟环境监控病毒的完整行为。为了积极拓展市场，进行了面向全国代理商举办各地的巡回产品培训，组织全国SE和代理商的病毒预警运维保障培训。报告期内，瑞星网络安全威胁感知系统获得“2018中国网络安全创新产品奖”，防毒墙获得“2018年度赛可达优秀产品奖”以及EAL认证。安全教育事业部提升安全教育系统性能、不断丰富安全培训课程，并结合部门自身技术优势，开始研发新一代工控安全产品，目前该产品核心引擎已经完成。经过一年的工作，目前安全教育类产品基本满足市场需要，报告期内与张家口职院，宣化职院，河北软件职业技术学院，天津电视广播大学及其它培训机构进行了不同模式的合作，部分培训项目目前已经顺利开班。

2018年，公司为进一步完善公司的法人治理结构，促进公司建立健全激励与约束相结合的分配机制，充分调动公司高级管理人员与骨干员工的工作积极性，有效地将股东利益、公司利益和经营者个人利益结合在一起。股权激励的实施，使员工对公司的发展、战略、盈亏、成本更加关注，对业务拓展更加积极，以主人翁的姿态，关心和参与公司的发展，员工的凝聚力不断增强，工作效率大幅提升。

通过股权激励的实施，公司搭建了与员工共同发展的长效机制，为提高公司的经营管理水平，促进公司经营业绩平稳快速提升，确保公司长期发展目标顺利实现提供了有力保障。

此外，公司在成本控制方面采取多种手段，包括：继续推行全面预算管理。在公司实施全面预算、财务报告与绩效考核等措施，以保证公司战略目标的实现及成本可控的目的。优化公司内部的业务流程。公司采用企业微信、OA 等信息化办公系统，降低企业部门之间的沟通成本，提升工作效率，减少人员的成本费用支出。加强存货的管理，降低存货成本。提高存货的周转率，合理备货，控制存货对资金的占用。加强应收账款的管理，通过建立客户档案，制订信用政策等一系列措施的实施，加快应收账款的资金回流，降低坏账的发生。设立目标成本。在研发方面，以产品的目标成本为导向进行设计与开发。以产品为核心，着眼于客户的需求，关注研发产品的成果转化。优化资源配置。对企业的价值链条进行分析，对不同价值活动之间合理有效地分配资源，找出各价值活动之间的问题，避免各环节资源的浪费。新项目评估。对于新的项目经过进行充分的论证、分析、科学合理的的评估等流程来决策项目的可行性，以减少沉没成本的支出，降低投资风险。

公司的实际控制人，对公司未来的发展充满信心且有较强的资金实力。目前，公司处于转型期，但对产品的研发、运营投入无间断，如果遇到暂时资金短缺，实际控制人将提供及时和有力的资金支持。2018年8月，公司实际控制人已无偿借款3,000.00万给公司。

经管理层论证，2016年至2017年，公司处于业务调整的转型期，收入及利润不及预期。随着公司产品线的不断优化及一系列管理措施的实施，2018年是瑞星公司的转折年，公司对现有业务及新业务的投入将带来经营上的显著改善，2019年各项财务指标将明显好转，持续盈利能力会得到有力保证，发展将步入良性循环的轨道。以公司多年积淀的雄厚研发实力、创新能力及服务能力，必定会获得更广泛的市场认可，公司的业绩将稳步提升，定为投资人带来预期的回报。

在此情况下，公司业务、资产、人员、财务、机构等完整独立，保持良好的公司自主经营的能力；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；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法和违规行为，公司的经营能力没有出现重大问题。在此基础上，公司明确了企业战略重点，重新进行业务和组织架构调整，将会更有效地发挥瑞星的品牌优势、技术优势和人才优势，使公司拥有良好的持续经营能力。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

（一）行业发展趋势

随着国家网信工作持续发力，为网络安全技术创新、网络安全企业做大做强提供了宝贵机遇，也为网络安全产业发展创造了更为优越的政策环境，国内网络安全产业进入发展黄金期，未来市场规模将进一步扩大。预计到 2022 年我国网络安全市场规模有望突破 1,000 亿元大关。

我国信息安全行业市场规模增速有望保持 20% 以上。近年来，网络安全威胁事件频发，网络罪犯造成的经济损失快速增多，损失量位居全球第一。持续增长的网络威胁促进我国信息安全产品的快速发展。根据数据，2016 年，中国的网络信息安全市场达到 336.2 亿元，同比增长 21.5%，高于全球增长率 12.05%。鉴于我国信息安全投入比例较低且相关政策的持续推动，国内网络信息安全市场前景可观，据预估，2017-2019 年国内网络信息安全市场呈持续高速增长，增长率都保持在 20% 以上。

（相关数据来自：智研咨询发布的《2018-2024 年中国信息安全行业市场深度调研及投资前景分析报告》）

根据 Gartner 数据，2017 年中国网络安全产业规模约为 31.7 亿美元，增速略微下降为 15.7%。其中，防火墙设备、咨询、实施和 IT 外包占据中国四分之三的市场。

细分市场中，防火墙、安全检测工具、身份识别与访问控制产品、安全外包服务引领细分产业增长。Gartner 预测，2016 年-2021 年全球信息安全市场预计将以 8.1% 的复合年增长率增长，到 2021 年将达到 1330.2 亿美元。信息安全领域中大多数细分市场的复合增长率保持在 7%-12% 之间，其中：安全检测工具增长率最高，接近 15%；入侵防御系统设备增长率为负(-12%)；安全服务方面的支出将继续保持强劲，这得益于与欧盟“一般数据保护条例”（GDPR）相关的补救活动和实施服务。

全球网络安全行业八大发展趋势及预测：

- （1）认知计算和智能安全分析：到 2020 年，高级安全分析将嵌入至少 75% 的安全产品中。
- （2）数字化转型带来的数字风险：到 2020 年，60% 的数字化企业面临的最大的安全风险是数字风险管理问题。
- （3）基础设施改造：云 / SDN / NFV / 无服务器计算等技术的应用使得业务模型更复杂。
- （4）集成式安全：到 2020 年，集成安全模式将因行业特定需求而得到越来越多的采用。
- （5）以人为中心的安全和行为：到 2020 年，以人为中心的安全将在用户和实体行为分析方面创造市场需求。
- （6）消费者安全：消费者安全对电信运营商来说是开展安全服务的好机会。
- （7）安全自动化：从 2017 年开始，安全自动化成为提升安全效率的重要力量。
- （8）向响应和检测转移：企业安全策略重点由预防转向检测与响应。

（二）公司发展战略

报告期内，公司狠抓产品研发与业绩增长，全新组织架构已显成效。未来，瑞星将继续以企业网络安全为战略重点，业务覆盖“终端安全”、“云安全”、“网关安全”和“安全教育”四大部份。充分发挥瑞星的技术优势和人才优势，为企业用户提供更好的信息安全整体解决方案，打造中国自主信息安全的新标杆。

（三）经营计划或目标

2019年，公司将继续加大企业级市场投入，加大研发力量与市场营销，进一步对人员进行优化调整，控制成本，实现业绩持平甚至盈利目标。

1、2019年重新制定了经销商等级制度，评估制度，重新制定了价格体系，分级政策。针对员工的成本收入月度考核。重点发力国家安可项目，公安行业预警机制，国网整体云平台解决方案实施，医疗行业继续以争夺用户为目标，销售内部实行小区管理制，增加薄弱区域的人员投入，引入实力强大的新合作伙伴，预计全年销售业绩比2018年增长15%。

2、进一步优化终端安全领域产品与技术优势，扩大产品兼容性，积极为用户提供量身定制的产品与服务。

3、在云安全领域，继续保持产品研发的领先地位，计划开发全新开发虚拟化统一平台3.0版。提高查杀性能和稳定性，降低资源占用，实现真正的统一平台。

4、瑞星全系列硬件产品集成威胁情报检测功能，通过威胁情报对安全威胁进行自动化的响应和处置。基于TSA接入瑞星端和云的数据，进一步完善瑞星整体的安全解决方案，实现检测、分析、响应的安全闭环。进一步加强TSA的营销工作。从近年来用户对瑞星硬件安全产品的反馈来看，网关安全硬件产品将是瑞星企业级市场中的黑马，未来，通过不断增强产品功能，加大产品营销等方式，必将产生更大的收益。

5、安全教育事业部将针对不同客户群体进一步完善课程体系，包括高校体系，职业培训体系，安全教育平台体系课程。根据市场需求筛选订制出瑞星自己的职业培训体系大纲，并培训出自己的核心师资力量提高核心竞争力。针对高校和企业以后需求，改造适合网络对抗赛模式的攻防平台。完成工控产品产品化，打造出一款基于态势感知和软件终端防护的完整工控安全解决方案，并计划和合作客户进行实际落地测试。申请ISCCC的应急服务资质和安全评估资质，为事业部和公司提供服务方面收入并为公司的相关投标增加商务优势。预计安全教育事业部2019年各项收入达到400万元。

6、计划建立瑞星威胁情报中心，进一步提升威胁检测引擎的技术实力与性能，扩大威胁检测引擎

和威胁情报的市场占有率。

7、进一步加强树立瑞星品牌形象，进一步带动销售上涨力度。加大重大市场活动投入力度，全面重点展示瑞星企业级专业的技术实力形象。拓展更多优秀媒体渠道，加强日常宣传频次和专业报告宣传。

8、进行人员优化调整，减少冗员。继续推行全面预算管理。在公司实施全面预算、财务报告与绩效考核等措施，以保证公司战略目标的实现及成本可控的目的。优化公司内部的业务流程。公司采用企业微信、OA 等信息化办公系统，降低企业部门之间的沟通成本，提升工作效率，减少人员的成本费用支出。加强存货的管理，降低存货成本。提高存货的周转率，合理备货，控制存货对资金的占用。加强应收账款的管理，通过建立客户档案，制订信用政策等一系列措施的实施，加快应收账款的资金回流，降低坏账的发生。设立目标成本。在研发方面，以产品的目标成本为导向进行设计与开发。以产品为核心，着眼于客户的需求，关注研发产品的成果转化。优化资源配置。对企业的价值链条进行分析，对不同价值活动之间合理有效的分配资源，找出各价值活动之间的问题，避免各环节资源的浪费。新项目评估。对于新的项目经过进行充分的论证、分析、科学合理的的评估等流程来决策项目的可行性，以减少沉没成本的支出，降低投资风险。

上述经营计划或目标只是公司的发展方向，所以，并不构成对投资者的业绩承诺，请投资者保持风险意识，理解经营计划或目标和业绩承诺之间的差异。

（四）不确定性因素

未来不存在对发展战略或经营计划有重大影响的不确定性因素。

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、实际控制人控制风险

公司实际控制人王莘持有公司 84.69% 的股份，且担任公司董事长职务，其能对公司的战略、生产经营、财务决策实施重大影响，如果实际控制人利用自身的表决权和影响力对公司重大经营、人事决策等施加不利影响，可能会给其他股东及公司的利益带来一定的风险。股份公司设立后，公司已建立了“三会一层”的公司治理架构，并建立了含公司章程、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等在内的公司治理制度体系，以规范公司治理，保护公司及股东权益。公司将在未来适时引入专业投资者，分散公司股权结构。

2、税收优惠政策改变风险

报告期内，公司享受增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退以及企业所得税为 15% 优惠税率的税收优惠政策，公司可能存在因国家税收优惠政策调整或自身条件变化而导致不再享受上述税收优惠的风险。公司除持续加大研发力度，确保自身条件持续符合上述税收优惠条件外，还将积极开拓市场，扩大销售规模，充分发挥公司所处行业突出的“边际成本递减、边际收益递增”效应，减轻对税收优惠的依赖。

3、新技术和新产品开发风险

信息安全行业技术发展迅速，具有技术升级快、产品更新换代频繁的特点。自公司设立以来，公司高度重视研发工作，以应对下游用户不断增长和信息安全防护需求多样化的挑战。但新技术和新产品从研发、测试到最终实现销售往往需要一个较长的过程。其间，不仅存在开发失败的风险，还可能因技术更新导致新产品不能适应迅速变化的市场需求而造成公司研发资源的浪费，从而导致公司处于不利的竞争地位或出现经营风险。公司将继续增加在研发和信息安全技术领域的投入，凭借自身的人才和技术优势，直面新技术和新产品将会带来的挑战。

4、核心技术人才流失的风险

公司是自主创新的高新技术企业，主要产品的技术含量较高；公司所处行业内的市场竞争主要体现在产品应用功能和研发实力的竞争。因此，拥有稳定、高素质的研发团队和持续的技术研发能力对公司的发展至关重要。公司注重研发投入，成立至今通过自主创新取得了多项专利权和软件著作权。公司研发团队也在不断壮大，核心技术人员在公司技术研发领域积累了丰富经验。如果核心技术人员流失，则会对公司的市场竞争力和技术革新能力带来不利影响。公司注重人才的培养和长期发展，而核心技术人员更是公司发展的重中之重。因此，公司为研发人员、特别是核心技术人员设计了极具市场竞争力的薪酬体系。同时，公司核心技术人员多为公司老员工，经历了公司发展的点点滴滴，与公司有着深厚的感情，故而公司核心技术人员的流动性相对较低且可控。

（二）报告期内新增的风险因素

报告期内不存在新增风险因素。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五（二）一
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股权激励事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五（二）二
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五（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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-

二、重要事项详情

（一）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
北京瑞星国际软件有限公司	延长向公司关联方借款还款期限	50,000,000.00	已事前及时履行	2018年4月20日	2018-010
北京瑞星国际软件有限公司	关联方向公司提供短期借款	30,000,000.00	已事前及时履行	2018年7月25日	2018-016

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

公司于2018年4月18日与瑞星国际签订《<借款协议>之补充协议》，延长还款期限至2020年4月17日，协议约定自双方签字盖章并取得双方内部权力机构的批准后生效。具体内容详见2018年4月20日披露于全国中小企业股份转让系统指定披露平台（www.neeq.com.cn）的《北京瑞星网安技术股份有限公司关于延长向公司关联方借款还款期限的关联交易公告》（公告编号：2018-010）。

由于公司生产经营需要，经选择比较及瑞星国际的同意，管理层同意由瑞星国际向公司提供无息借款 3,000.00 万元。公司于 2018 年 8 月 9 日收到该笔款项，还款期限为 2020 年 4 月 17 日。本次交易有利于公司日常经营的稳定运行，不会对本公司财务状况、经营成果及独立性构成重大影响。具体内容详见 2018 年 7 月 25 日披露于全国中小企业股份转让系统指定披露平台（www.neeq.com.cn）的《北京瑞星网安技术股份有限公司关于公司关联方为公司提供借款的关联交易公告》（公告编号：2018-016）。

（二）股权激励情况

公司的 2017 年限制性股票激励计划预留部分授予的议案和 2018 年第一期限制性股票激励计划的议案经第一届董事会第十一次会议及 2018 年第一次临时股东大会审议通过。其中，公司 2017 年激励计划预留部分的模式为限制性股票授予，授予价格为 0.54 元/股。预留股份为 31.775 万股，约占公司股本总额 12,500 万股的 0.254%。预留部分股份的授予对象为参与 2017 年激励计划首次授予的在公司产品、销售等岗位任职的骨干员工，共计 27 人。另外，公司 2018 年第一期激励计划的模式为限制性股票授予，授予价格为 0 元/股。本次公司计划向激励对象授予 2,518,382 股限制性股票，约占公司股本总额 12,500 万股的 2.015%。本次激励计划的激励对象共计 59 人，包括公司董事、监事、高级管理人员、中层管理人员以及公司董事会认为需要进行激励的骨干员工。以上两次授予已于 2018 年 1 月 31 日完成。截至公司 2018 年股权激励计划草案公告时，公司总共拟向激励对象直接授予 8,150,882 股限制性股票（包含 2017 年激励计划首次授予、预留部分，2018 年第一期激励计划的全部限制性股票），约占公司股本总额 12,500 万股的 6.521%。由于存在已被授予限制性股票员工离职情况，已授予离职员工的股票由出让该部分股票的公司股东回购，回购股票的数目为 532,625 股，约占公司股本总额 12,500 万股的 0.426%。由于个别员工未达到预留股票授予条件，38,500 股的拟授予股票未被授予，约占公司股本总额 12,500 万股的 0.031%。截至报告期末，公司已向激励对象实际授予 7,579,757 股限制性股票，约占公司股本总额 12,500 万股的 6.064%。

（三）承诺事项的履行情况

公司《公开转让说明书》“第三节 公司治理”之“六、同业竞争情况”之“（二）关于避免同业竞争的承诺”中披露：公司控股股东、实际控制人及持股 5% 以上的股东做出避免同业竞争的相关承诺，承诺不参与与公司主营业务构成竞争的业务或活动，不为自己或者他人谋取属于公司的商业机会。报告期内上述各方均严格履行上述承诺，未违背承诺事项。

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	34,798,958	27.84%	0	34,798,958	27.84%	
	其中：控股股东、实际控制人	26,465,625	21.17%	0	26,465,625	21.17%	
	董事、监事、高管	26,465,625	21.17%	0	26,465,625	21.17%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	90,201,042	72.16%	0	90,201,042	72.16%	
	其中：控股股东、实际控制人	79,396,875	63.52%	0	79,396,875	63.52%	
	董事、监事、高管	79,396,875	63.52%	0	79,396,875	63.52%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		125,000,000	-	0	125,000,000	-	
普通股股东人数							3

注：王莘为公司控股股东、实际控制人，并担任公司董事，期末持股 105,862,500 股，其持股数同时计入控股股东、实际控制人项目和董事、监事、高管项目。

(二) 通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	王莘	105,862,500	0	105,862,500	84.69%	79,396,875	26,465,625
2	北京兴合永盈投资中心(有限合伙)	12,500,000	0	12,500,000	10.00%	4,166,667	8,333,333
3	胡德文	6,637,500	0	6,637,500	5.31%	6,637,500	0
合计		125,000,000	0	125,000,000	100.00%	90,201,042	34,798,958

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

持有公司 10%股份的兴合永盈的普通合伙人为持有公司 84.69%股份的公司股东王莘，兴合永盈的有限合伙人为持有公司股份 5.31%的公司股东胡德文。除上述情形外，其余股东间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

王莘先生，1963年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1982年毕业于北京八一中学，高中学历。1982年9月至1990年12月，于中国科学院任职；1991年1月至1998年2月，于瑞星电脑公司任总经理；1998年3月至今，分别担任北京艺进娱辉科技投资股份有限公司、北京瑞星国际软件有限公司董事长及总经理；2006年9月至2015年10月，于北京瑞星信息技术有限公司任董事长及总经理。2015年11月17日至今，于北京瑞星网安技术股份有限公司任董事长（公司于2017年12月28日由“北京瑞星信息技术股份有限公司”更名为“北京瑞星网安技术股份有限公司”）。

王莘为公司的控股股东和实际控制人。

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况：

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

违约情况：

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

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	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
王莘	董事长	男	1963年8月	高中	2019年1月2日至 2022年1月1日	否
张雨牧	董事、总经理	女	1964年6月	本科	2019年1月2日至 2022年1月1日	是
刘思宇	董事、副总经理	男	1980年10月	高中	2019年1月2日至 2022年1月1日	是
满媛	董事、董事会秘书	女	1982年12月	本科	2019年1月2日至 2022年1月1日	是
郝晓军	董事	男	1979年7月	本科	2019年1月2日至 2022年1月1日	是
崔京哲	监事会主席	男	1973年3月	本科	2019年1月2日至 2022年1月1日	是
石伟	监事	男	1978年5月	大专	2019年1月2日至 2022年1月1日	是
陆勤	监事	男	1955年5月	研究生	2019年1月2日至 2022年1月1日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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：

公司董事长、控股股东、实际控制人王莘是公司董事、总经理张雨牧的妹夫。

(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
王莘	董事长	105,862,500	0	105,862,500	84.69%	0
合计	-	105,862,500	0	105,862,500	84.69%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）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	23	19
生产人员	6	3
销售人员	72	77
技术人员	167	154
财务人员	6	4
员工总计	274	257

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	13	9
本科	156	154
专科	94	87
专科以下	11	7
员工总计	274	257

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

截止到 2018 年 12 月 31 日，公司在职员工人数 257 人。报告期内公司人员变动正常，较 2017 年末略有减少，管理层、核心员工保持稳定，已逐步实现减员增效的目标。

为吸引、稳定优秀人才，公司多层次、多角度地展开了员工激励与培养计划。

公司多次聘请北京大学知名讲师，组织各部门精英，参与阿米巴经营管理模式的深度学习，提倡

全员战略统一、目标统一、各部门独立核算、协助运作、培养具有经营意识的人才，从而实现全员参与经营的理念。

公司通过多招聘渠道，有针对性地引进人才，保障公司各项业务的顺利发展。同时，2018年公司成功为6名员工办理工作居住证，续签7人。截至报告期末，公司共22人拥有工作居住证，为员工长期在京工作、生活，子女求学等问题，提供了良好的保障。2018年公司为24名核心员工申请积分落户，虽未成功，但是员工对公司的认可感得到了极大的提升。

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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《证券法》、《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国股转系统制定的相关业务规则的要求，完善法人治理结构，进一步完善了公司各项内控制度，确保公司规范运作。

股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律法规的要求，履行各自的权利和义务，对于重大生产经营决策、投资决策及财务决策按照相关政策及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，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。

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

公司完善了股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，在制度层面切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做了明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利；公司对关联交易的审批权限、审批程序及内容有细致的规定，关联股东及董事回避制度完善，可确保公司能独立于实际控制人规范运行。

公司董事会认为：公司现有的治理机制能够提高公司治理水平，保护公司股东尤其中小股东的各项权利。同时，公司内部控制制度的建立，基本能够适应公司现行管理的要求，能够预防公司运营过程中的经营风险，提高公司经营效率、实现经营目标。公司已初步建立了规范的法人治理结构、合理的内部控制体系，但随着国家法律法规的逐步深化及公司生产经营的需要，公司内部控制体系仍需不断调整与优化，满足公司发展的要求。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司制定内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。报告期内，公司的重大决策、关联交易等事项均已按照《公司章程》及有关内控制度履行规定程序。

4、公司章程的修改情况

报告期内，根据公司董事会和股东大会的决议，公司对《公司章程》进行过两次修改。

公司第一届第十六次董事会和 2018 年第三次临时股东大会决议变更公司营业执照住所为：北京市海淀区紫竹院路 116 号 3 层 1-13-301，并对公司章程做出相应修改，其他章程内容不变，具体内容详见 2018 年 9 月 20 日披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《北京瑞星网安技术股份有限公司关于变更公司住所及修改公司章程的公告》（公告编号：2018-023）。

公司第一届第十七次董事会和 2019 年第一次临时股东大会决议因公司经营发展需要，公司在原有经营范围基础上增加“教育咨询”，另因公司的电信与信息服务业务经营许可证已经于有效期满之前续办，其有效期已由 2018 年 08 月 26 日更新至 2023 年 08 月 29 日，并对公司章程做出相应修改，其他章程内容不变，具体内容详见 2018 年 12 月 14 日披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《北京瑞星网安技术股份有限公司关于变更公司经营范围并修改公司章程的公告》（公告编号：2018-031）。

（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	7	一届十一次董事会审议通过了：《关于<北京瑞星信息技术股份有限公司 2017 年限

		<p>制性股票激励计划>预留股份授予的议案》、《关于<北京瑞星网安技术股份有限公司 2018 年第一期限制性股票激励计划(草案)>的议案》、《关于提请召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》。一届十二次董事会审议通过了：《公司 2017 年年度董事会工作报告》、《公司 2017 年年度总经理工作报告》、《2017 年年度财务决算报告及审计报告》、《2018 年年度财务预算报告》、《公司 2017 年年度报告及摘要》、《关于公司 2017 年年度利润分配的议案》、《关于 2018 年年度日常性关联交易预计的议案》、《关于延长向北京瑞星国际软件有限公司借款还款期限的关联交易的议案》、《关于召开公司 2017 年年度股东大会的议案》。一届十三次董事会审议通过了：《关于公司电信与信息服务业务经营许可证续期的议案》。一届十四次董事会审议通过了：《关于向北京瑞星国际软件有限公司借款的关联交易议案》、《关于召开公司 2018 年第二次临时股东大会的议案》。一届十五次董事会审议通过了：《北京瑞星网安技术股份有限公司 2018 年半年度报告》。一届十六次董事会审议通过了：《关于变更公司住所的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于召开公司 2018 年第三次临时股东大会的议案》。一届十七次董事会审议通过了：《关于公司第二届董事会董事提名人选的议案》、《关于变更公司经营范围的议案》、《关于变更公司住所的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于召开公司 2019 年第一次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	4	<p>一届八次监事会审议通过了：《关于<北京瑞星信息技术股份有限公司 2017 年限制</p>

		<p>性股票激励计划>预留股份授予的议案》、《关于<北京瑞星网安技术股份有限公司2018年第一期限制性股票激励计划(草案)>的议案》。一届九次监事会审议通过了：《公司2017年年度监事会工作报告》、《2017年年度财务决算报告及审计报告》、《2018年年度财务预算报告》、《公司2017年年度报告及摘要》、《关于公司2017年年度利润分配的议案》、《关于2018年年度日常性关联交易预计的议案》、《关于延长向北京瑞星国际软件有限公司借款还款期限的关联交易的议案》。一届十次监事会审议通过了：《北京瑞星网安技术股份有限公司2018年半年度报告》。一届十一次监事会审议通过了：《关于公司第二届监事会监事提名人选的议案》。</p>
股东大会	4	<p>2018年一次临时股东大会审议通过了：《关于<北京瑞星网安技术股份有限公司2018年第一期限制性股票激励计划(草案)>的议案》。2017年年度股东大会审议通过了：《公司2017年年度董事会工作报告》、《公司2017年年度监事会工作报告》、《2017年年度财务决算报告及审计报告》、《2018年年度财务预算报告》、《公司2017年年度报告及摘要》、《关于公司2017年年度利润分配的议案》、《关于2018年年度日常性关联交易预计的议案》、《关于延长向北京瑞星国际软件有限公司借款还款期限的关联交易的议案》。2018年二次临时股东大会审议通过了：《关于向北京瑞星国际软件有限公司借款的关联交易的议案》。2018年三次临时股东大会审议通过了：《关于变更公司住所的议案》、《关于修改公司章程的议案》。</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、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定，且均严格按照先相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策及财务决策等均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

（三）公司治理改进情况

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关年法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。董事会负责审议公司的经营战略和重大决策。公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。管理层和董事会之间权责关系明确。公司的各项内部控制制度健全，并将内控制度的检查融入到日常工作中，通过不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，为公司健康稳定的发展奠定基础。

（四）投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。同时在日常工作中，通过电话、电子邮件、会谈等途径与投资者和潜在投资者保持互动交流，确保沟通联络、事务处理渠道畅通。

（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

适用 不适用

（六）独立董事履行职责情况

适用 不适用

独立董事的意见：

不适用

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在风险，监事会对本年度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

1、公司的业务独立

公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及采购、业务部门和渠道，报告期内，公司收入和利润均为独立获取，不存在依赖于主要股东及其控制的其他企业的情形，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易，公司业务独立于主要股东及其控制的其他企业。

2、公司的资产独立性

公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司拥有开展业务所需的设备、设施、商标、专利、软件著作权及相关资质认定，公司目前租赁使用的办公用房均由公司独立地与出租方签订租赁合同。

公司资产独立完整、产权明晰，完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司目前没有以资产或权益为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形，也不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规占用而损害公司利益的情形。

3、公司的人员独立性

公司的董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会职权做出人事任免决定的情形。公司的总经理、副总经理等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订了劳动合同。公司建立了独立的工资管理、福利与社会保障体系，拥有独立运行的人力资源部，负责人事档案建立、人事聘用和任免。

4、公司的财务独立性

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立

的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司取得了《开户许可证》并开设了基本存款账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司独立进行纳税申报和税款缴纳。

公司没有为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供任何形式的担保，也没有将以公司名义借入款项转借给控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形。

5、公司的机构独立

公司按照《公司章程》建立健全了股东大会、董事会、监事会、经营管理层等权利、决策、监督及经营管理机构，具有健全独立的法人治理结构，相关机构和人员能够依法履行职责。公司结合生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确，工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况

根据全国股转系统相关要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展情况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

2、董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

（1）关于会计核算体系

本年度，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制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。

（2）关于财务管理体系

本年度，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。

（3）关于风险控制体系

本年度，公司紧紧围绕企业风险控制制度，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、重大遗漏信息情况。2016年4月13日公司第一届董事会第二次会议审议通过了建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》的议案。具体内容详见2016年4月15日披露于全国中小企业股份转让系统指定披露平台（www.neeq.com.cn）的《年报信息披露重大差错责任追究制度》（公告编号：2016-007）。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	瑞华审字[2019]13040010 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层
审计报告日期	2019 年 4 月 25 日
注册会计师姓名	霍春玉、马静
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	
<h2>审 计 报 告</h2> <p style="text-align: right;">瑞华审字[2019]13040010 号</p> <p>北京瑞星网安技术股份有限公司全体股东：</p> <h3>一、 审计意见</h3> <p>我们审计了北京瑞星网安技术股份有限公司（以下简称“瑞星网安公司”）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日资产负债表，2018 年度利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北京瑞星网安技术股份有限公司 2018 年 12 月 31 日财务状况以及 2018 年度经营成果和现金流量。</p> <h3>二、 形成审计意见的基础</h3> <p>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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于瑞星网安公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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。</p> <h3>三、 其他信息</h3> <p>瑞星网安公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p>	

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

瑞星网安公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估瑞星网安公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算瑞星网安公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督瑞星网安公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，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。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致

对瑞星网安公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致瑞星网安公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：霍春玉

中国·北京

中国注册会计师：马静

2019年4月25日

二、财务报表

（一）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	六、1	34,155,988.32	17,769,636.31
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	六、2	36,892,654.23	36,858,805.85
其中：应收票据	-	-	-
应收账款	-	36,892,654.23	36,858,805.85
预付款项	六、3	4,138,230.34	1,923,797.67
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-

其他应收款	六、4	2,782,782.51	1,886,289.75
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、5	9,963,606.61	8,964,181.21
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	六、6	1,128,844.82	22,632,874.30
流动资产合计	-	89,062,106.83	90,035,585.09
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六、7	3,877,717.84	4,281,631.63
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	六、8	1,533,734.92	2,078,558.65
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	六、9	3,000,894.90	-
递延所得税资产	六、10	7,164,140.16	7,164,140.16
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	15,576,487.82	13,524,330.44
资产总计	-	104,638,594.65	103,559,915.53
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	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	六、11	2,641,603.12	1,349,204.36
其中：应付票据	-	-	-
应付账款	-	2,641,603.12	1,349,204.36
预收款项	六、12	2,558,015.34	1,526,884.32

合同负债	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、13	6,825,701.18	8,297,831.12
应交税费	六、14	2,323,241.09	2,442,027.76
其他应付款	六、15	948,366.71	50,988,057.65
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
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	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	15,296,927.44	64,604,005.21
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	-	-	-
预计负债	六、16	540,000.00	690,000.00
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	80,000,000.00	-
非流动负债合计	-	80,540,000.00	690,000.00
负债合计	-	95,836,927.44	65,294,005.21
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、18	125,000,000.00	125,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、19	25,908,029.09	22,570,968.26
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、20	2,354,388.67	2,354,388.67
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、21	-144,460,750.55	-111,659,446.61
归属于母公司所有者权益合计	-	8,801,667.21	38,265,910.32

少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	8,801,667.21	38,265,910.32
负债和所有者权益总计	-	104,638,594.65	103,559,915.53

法定代表人：王莘

主管会计工作负责人：韩鹏飞

会计机构负责人：韩鹏飞

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	71,172,327.52	68,585,383.50
其中：营业收入	六、22	71,172,327.52	68,585,383.50
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	109,559,920.78	128,439,278.47
其中：营业成本	六、22	8,520,375.52	9,252,082.11
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	-	-	-
税金及附加	六、23	913,758.93	835,287.35
销售费用	六、24	28,358,767.26	36,595,916.17
管理费用	六、25	19,088,745.20	22,494,761.62
研发费用	六、26	42,961,013.78	55,223,099.34
财务费用	六、27	2,920,800.24	1,527,095.56
其中：利息费用	-	3,045,277.78	1,727,916.67
利息收入	-	153,016.33	209,121.34
资产减值损失	六、28	6,796,459.85	2,511,036.32
信用减值损失	-	-	-
加：其他收益	六、29	5,023,410.55	6,866,744.17
投资收益（损失以“-”号填列）	六、30	511,999.05	34,235.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、31	-48,217.67	22,271.95
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-32,900,401.33	-52,930,643.33

加：营业外收入	六、32	120,002.51	641,000.00
减：营业外支出	六、33	20,905.12	613,700.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-32,801,303.94	-52,903,343.33
减：所得税费用	六、34	-	6,504,662.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-32,801,303.94	-59,408,005.91
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-32,801,303.94	-59,408,005.91
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益	-	-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润	-	-32,801,303.94	-59,408,005.91
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）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变动额	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2. 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
4. 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
5. 现金流量套期储备	-	-	-
6. 外币财务报表折算差额	-	-	-
7. 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	-	-32,801,303.94	-59,408,005.91
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-32,801,303.94	-59,408,005.91
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	-	-0.26	-0.48
（二）稀释每股收益	-	-0.26	-0.48

法定代表人：王莘

主管会计工作负责人：韩鹏飞

会计机构负责人：韩鹏飞

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	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	-	77,973,811.55	85,148,695.41
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	-	5,757,674.96	6,553,893.58
收到其他与经营活动有关的现金	六、35	2,614,277.51	2,052,689.45
经营活动现金流入小计	-	86,345,764.02	93,755,278.44
购买商品、接受劳务支付的现金	-	8,932,412.10	13,492,216.48
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	-	61,723,258.81	80,183,830.02
支付的各项税费	-	7,974,339.45	8,930,769.79
支付其他与经营活动有关的现金	六、35	37,966,594.63	36,092,999.26
经营活动现金流出小计	六、36	116,596,604.99	138,699,815.55
经营活动产生的现金流量净额	-	-30,250,840.97	-44,944,537.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	20,000,000.00	8,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	511,999.05	34,235.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	22,271.95
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	-	20,511,999.05	8,056,507.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	5,474,806.07	1,714,522.28
投资支付的现金	-	-	28,000,000.00

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	-	5,474,806.07	29,714,522.28
投资活动产生的现金流量净额	-	15,037,192.98	-21,658,014.81
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	-	30,000,000.00	50,000,000.00
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	-	30,000,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	30,000,000.00	50,000,000.00
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	六、36	14,786,352.01	-16,602,551.92
加：期初现金及现金等价物余额	六、36	17,749,636.31	34,352,188.23
六、期末现金及现金等价物余额	六、36	32,535,988.32	17,749,636.31

法定代表人：王莘

主管会计工作负责人：韩鹏飞

会计机构负责人：韩鹏飞

(四) 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
	股本				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	125,000,000.00	-	-	-	22,570,968.26	-	-	-	2,354,388.67	-	-111,659,446.61	-	38,265,910.32
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	125,000,000.00	-	-	-	22,570,968.26	-	-	-	2,354,388.67	-	-111,659,446.61	-	38,265,910.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	3,337,060.83	-	-	-	-	-	-32,801,303.94	-	-29,464,243.11
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-32,801,303.94	-	-32,801,303.94
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	3,337,060.83	-	-	-	-	-	-	-	3,337,060.83
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	-	-	-	-	291,783.05	-	-	-	-	-	-	-	291,783.05
4. 其他	-	-	-	-	3,045,277.78	-	-	-	-	-	-	-	3,045,277.78
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 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	125,000,000.00	-	-	-	25,908,029.09	-	-	-	2,354,388.67	-	-144,460,750.55	-	8,801,667.21

项目	上期												
	股本				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	少数股东权益	所有者权益
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	125,000,000.00	-	-	-	20,775,639.16	-	-	-	2,354,388.67	-	-52,251,440.70	-	95,878,587.13
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	125,000,000.00	-	-	-	20,775,639.16	-	-	-	2,354,388.67	-	-52,251,440.70	-	95,878,587.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	1,795,329.10	-	-	-	-	-	-59,408,005.91	-	-57,612,676.81
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-59,408,005.91	-	-59,408,005.91
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	1,795,329.10	-	-	-	-	-	-	-	1,795,329.10

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	-	-	-	-	67,412.43	-	-	-	-	-	-	-	67,412.43
4. 其他	-	-	-	-	1,727,916.67	-	-	-	-	-	-	-	1,727,916.67
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 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	125,000,000.00	-	-	-	22,570,968.26	-	-	-	2,354,388.67	-	-111,659,446.61	-	38,265,910.32

法定代表人：王莘

主管会计工作负责人：韩鹏飞

会计机构负责人：韩鹏飞

北京瑞星网安技术股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

北京瑞星网安技术股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由北京瑞星信息技术有限公司(以下简称“瑞星有限”)整体改制设立的股份公司,于2006年9月21日由自然人王莘、汪超涌、林文获投资设立,瑞星有限成立时注册资本300.00万元。

2008年,经第一届第一次股东会决议通过,瑞星有限增加注册资本至3,000.00万元,其中王莘以货币资金增加注册资本2,351.70万元,汪超涌以货币资金增加注册资本159.30万元,林文获以货币资金增加注册资本189.00万元。本次增资经北京伯仲行会计师事务所审验并出具京仲变验字【2008】0522Z-G号验资报告。本次增资后,瑞星有限注册资本3000.00万元,实收资本3000.00万元,其中王莘占注册资本的87.10%,汪超涌占注册资本的7.00%,林文获占注册资本的5.90%。

2011年1月,经第一次临时股东会决议通过,瑞星有限股东汪超涌与北京信中利投资股份有限公司(原名为北京信中利投资有限公司,2015年6月17日更名)签订股权转让协议,将其持有的瑞星有限2.00%的股权转让给北京信中利投资股份有限公司。变更后注册资本仍为3,000.00万元,其中王莘占注册资本的87.10%,林文获占注册资本的5.90%,汪超涌占注册资本的5.00%,北京信中利投资股份有限公司占注册资本的2.00%。

2011年2月,经第三次临时股东会决议通过,瑞星有限股东北京信中利投资股份有限公司与深圳市创东方富凯投资企业(有限合伙)、苏州新麟创业投资有限公司签订股权转让协议,将其持有的瑞星有限1.00%的股权转让给深圳市创东方富凯投资企业(有限合伙);其持有的瑞星有限1.00%的股权转让给苏州新麟创业投资有限公司。变更后注册资本仍为3,000.00万元,其中王莘占注册资本的87.10%,林文获占注册资本的5.90%,汪超涌占注册资本的5.00%,深圳市创东方富凯投资企业(有限合伙)占注册资本的1.00%,苏州新麟创业投资有限公司占注册资本的1.00%。

2012年12月,经第一次股东会决议通过,瑞星有限股东深圳市创东方富凯投资企业(有限合伙)、苏州新麟创业投资有限公司与北京信中利投资股份有限公司签订股权转让协议,分别将其持有的瑞星有限1.00%、1.00%的股权转让给北京信中利投资股份有限公司。变更后注册资本仍为3,000.00万元,其中王莘占注册资本的87.10%,林文获占注册资本的5.90%,汪超涌占注册资本的5.00%,北京信中利投资股份有限公司占注册资本的2.00%。

2014年5月,经第一次临时股东会决议通过,瑞星有限股东林文获将持有的瑞星有限5.90%股权转让给胡德文。变更后注册资本仍为3,000.00万元,其中王莘占注册资本的87.10%,胡德文占注册资本的5.90%,汪超涌占注册资本的5.00%,北京信中利投资股份有限公司占注册资本的2.00%。

2015年5月,经第一次临时股东会决议通过,瑞星有限股东汪超涌与北京信中利投资股份有限公司签订股权转让协议,将其持有的瑞星有限5.00%的股权转让给北京信中利投资股份有限公司。变更后注册资本仍为3,000.00万元,其中王莘占注册资本的87.10%,北京信中利投资股份有限公司占注册资本的7.00%,胡德文占注册资本的5.90%。

2015年6月,经第二次临时股东会决议通过,瑞星有限股东北京信中利投资股份有限公司与王莘签订股权转让协议,将其持有的瑞星有限0.70%的股权转让给王莘;瑞星有限股东王莘、胡德文与北京兴合永盈投资中心(有限合伙)签订股权转让协议,分别将其持有的瑞星有限9.41%、0.59%的股权转让给北京兴合永盈投资中心(有限合伙),变更后注册资本仍为3,000.00万元,其中王莘占注册资本的78.39%,北京兴合永盈投资中心(有限合伙)占注册资本的10.00%,北京信中利投资股份有限公司占注册资本的6.30%,胡德文占注册资本的5.31%。

2015年10月22日,公司召开创立大会,同意由有限公司依法整体变更设立为股份有限公司,瑞星有限现有股东全部作为股份公司的发起人股东,并将瑞星有限经审计的2015年7月31日账面净资产值按1:0.8575比例折合股本12,500.00万股,每股1元。此次整体变更出资情况已经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具了瑞华验字[2015]第13020025号验资报告。

2016年2月25日,公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函【2016】1686号文件,同意公司在全国股份转让系统挂牌。本公司股票于2016年4月5日起在全国股转系统挂牌公开转让,股票代码:836598。

统一社会信用代码为:91110108794076225G,公司总部注册地址:北京市海淀区紫竹院路116号3层1-13-301。

公司营业期限2006年09月21日至2106年09月20日。

公司经营范围:技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务;销售计算机、软件及辅助设备;货物进出口、代理进出口、技术进出口;设计、制作、代理、发布广告;从事互联网文化活动。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;第二类增值电信业务中的信息服务业务(仅限互联网信息服务)、从事互联网文化活动以及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。)

公司行业性质:软件和信息技术服务业。

本公司最终控制方为自然人王莘。

本财务报表业经本公司董事会于2019年4月25日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会

计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、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”),并参照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)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、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 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外,本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期,会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度,即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 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。

3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币,本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、现金及现金等价物的确定标准

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

5、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时,按交易日的月初汇率折算为记账本位币金额,但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：
①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；所有者权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，

与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

6、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**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；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产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；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后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。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③ 该金融资产已转

移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
特定风险组合	关联公司之间、公司内部备用金的应收款项及押金等

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
特定风险组合	个别认定

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）		
其中：[3个月以内]	0	0
[3~6个月]	3	0
[6~12个月]	5	0
1-2年	25	25
2-3年	50	50
3年以上	100	100

b. 本公司对于关联方的应收款项、公司内部备用金的应收款项及押金等，单独进行减值测试，单独测试未发现减值的，不再计提坏账准备。

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：

导致单独进行减值测试的非重大应收款项的特征：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

8、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物采用一次性摊销法摊销。

9、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

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

10、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备及办公家具	3-5	0	20.00-33.33
运输设备	10	0	10.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

11、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

12、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

13、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形

资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

14、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

15、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允

价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

17、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

18、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期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，相应增加负债。

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。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果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。

19、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

（2）提供技术服务收入

公司提供的技术服务主要包括：信息安全服务、数据恢复服务、技术开发服务等。

在提供技术服务收入的结果能够可靠估计的情况下，信息安全服务根据合同按服务阶段分期确认收入；数据恢复服务以服务提供完成，客户确认后确认收入；技术开发服务根据合同按技术开发进度分期确认收入。

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技术服务收入时，如销售商品部分和提供技术服务收入部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供技术服务收入部分分别处理；如销售商品部分和提供技术服务收入部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）网络增值服务

网络增值服务主要包括网址导航及安全游戏收入。

网址导航收入分三种确认方式：包月、流量及 CPS（Cost Per Sale）。包月确认收入是广告投放客户按照公司安全网址上每月固定位置来进行固定的广告投放，在广告投放期间按期确认收入；流量确认

收入以公司安全网址导航给广告投放客户带来的推广流量计算，双方定期对账后确认收入；CPS (Cost Per Sale)确认收入是广告投放客户按照在公司网址导航投放的广告点击之后产生的实际销售额付给公司销售提成费用，双方定期对账后确认收入。

安全游戏收入是公司与游戏运营商签订合作协议，月末根据合作协议约定，双方在运营平台的端口获取玩家充值情况与平台游戏终端的充值数据进行核对无误后确认收入。

20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳

税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

22、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，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初始直接费用也计入租入资产价

值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

23、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

24、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本

公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（5）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

（6）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

（7）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要
在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于
成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用
评级、违约率和对手方的风险。

（8）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用
寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金
融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流
量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，
减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现
值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括
根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金
流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合
产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（9）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和
摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司
根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未
来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（10）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所
得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹
划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（11）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目

是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(12) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。服务费收入按照6%计算销项税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按应缴纳流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按应缴纳流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号）规定，自2018年5月1日起，适用税率调整为16%。

2、税收优惠及批文

(1) 增值税

根据国家税务法规，本公司硬件销售收入及软件销售收入需计征增值税。本公司为增值税一般纳税人，增值税应纳税额为当期销项税额抵减可以抵扣的进项税额后的余额，增值税的销项税率为16%。依据财政部、国家税务总局、海关总署于2000年9月22日下发的《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税[2000]年25号）、《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）以及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]年100号）等文件，本公司销售自行开发生产的计算机软件产品，可按法定16%的税率征收增值税后，对实际税负超过3%部分实行即征即退。

(2) 企业所得税

本公司为高新技术企业，于2018年10月31日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市税务局颁发的编号为GR201811005371号高新技术企业证书，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第63号）文件第二十八条的规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。”

依据财政部、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]年27号），本公司因享受税收优惠政策取得的即征即退增值税款，由企业专项用于软件产品研发和扩大再生产并单独进行核算，可以作为不征税收入，在计算应纳税所得额时从收入总额中减除。

六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2018年1月1日，“年末”指2018年12月31日；“本年”指2018年度，“上年”指2017年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	61,340.42	44,634.61
银行存款	32,474,647.44	17,704,418.29
其他货币资金	1,620,000.46	20,583.41
合 计	34,155,988.32	17,769,636.31
其中：存放在境外的款项总额	-	-

注：截至2018年12月31日，本公司的所有权受到限制其他货币资金1,620,000.00元（2017年12月31日：20,000.00元）为本公司向银行申请开具预付款保函及履约保函所存入的保证金存款。

2、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	-	-
应收账款	36,892,654.23	36,858,805.85
合 计	36,892,654.23	36,858,805.85

(1) 应收票据

公司2018年末无应收票据。

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	年末余额				
	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	-	-	-	-	-
账龄组合	55,069,505.51	100.00	18,176,851.28	33.01	36,892,654.23
组合小计	55,069,505.51	100.00	18,176,851.28	33.01	36,892,654.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	55,069,505.51	100.00	18,176,851.28	33.01	36,892,654.23

(续)

类别	年初余额				
	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	-	-	-	-	-
账龄组合	50,051,567.58	100.00	13,192,761.73	26.36	36,858,805.85
组合小计	50,051,567.58	100.00	13,192,761.73	26.36	36,858,805.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	50,051,567.58	100.00	13,192,761.73	26.36	36,858,805.85

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内			
其中：1-3个月	12,927,848.64	-	-

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
4-6 个月	1,327,114.14	39,813.40	3.00
7-12 个月	4,865,549.21	243,277.46	5.00
1 年以内小计	19,120,511.99	283,090.86	1.31
1 至 2 年	15,328,863.41	3,832,215.85	25.00
2 至 3 年	13,117,171.09	6,558,585.55	50.00
3 年以上	7,502,959.02	7,502,959.02	100.00
合 计	55,069,505.51	18,176,851.28	-

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 4,984,089.55 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③本年实际核销的应收账款情况

本年无实际核销应收账款。

④按欠款方归集年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 24,500,709.58 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 44.50%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 5,859,273.99 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,138,230.34	100.00	177,307.75	9.22
1 至 2 年	-	-	958,333.40	49.81
2 至 3 年	-	-	788,156.52	40.97
3 年以上	-	-	-	-
合 计	4,138,230.34	-	1,923,797.67	-

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 3,573,293.11 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 86.35%。

4、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	2,782,782.51	1,886,289.75
合 计	2,782,782.51	1,886,289.75

(1) 应收利息

公司 2018 年末无应收利息。

(2) 应收股利

公司 2018 年末无应收股利。

(3) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类 别	年末余额				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	-	-	-	-	-
组合 1：账龄组合	2,514,072.92	52.21	2,032,722.53	80.85	481,350.39
组合 2：特定风险组合	2,301,432.12	47.79	-	-	2,301,432.12
组合小计	4,815,505.04	100.00	2,032,722.53	42.21	2,782,782.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	4,815,505.04	100.00	2,032,722.53	42.21	2,782,782.51

(续)

类别	年初余额				
	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	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
组合 1: 账龄组合	636,825.00	28.42	354,567.25	55.68	282,257.75
组合 2: 特定风险组合	1,604,032.00	71.58	-	-	1,604,032.00
组合小计	2,240,857.00	100.00	354,567.25	15.82	1,886,289.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,240,857.00	100.00	354,567.25	15.82	1,886,289.75

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	371,413.00	-	-
1 至 2 年	136,420.00	34,105.00	25.00
2 至 3 年	15,244.79	7,622.40	50.00
3 年以上	1,990,995.13	1,990,995.13	100.00
合计	2,514,072.92	2,032,722.53	-

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
特定风险组合	2,301,432.12	-	-
合计	2,301,432.12	-	-

注：经单独进行减值测试，特定风险组合不存在减值迹象，故未计提坏账准备。

②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金	2,073,065.43	1,291,379.00

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
原预付账款转入	1,646,489.92	-
备用金	433,739.20	325,653.00
保证金	650,670.00	622,170.00
社会保险费	11,540.49	-
代收运费	-	1,655.00
合 计	4,815,505.04	2,240,857.00

③本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,678,155.28 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

④本年实际核销的其他应收款情况

本年无实际核销的其他应收款。

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
博雅燕园(北京)物业管理有限公司	房租押金	1,811,712.43	1 年以内	37.62	-
深圳市普利普科技有限公司	原预付账款转入	1,646,489.92	2-4 年	34.19	1,641,239.92
北京中深科物业管理有限责任公司	房租押金	216,913.00	1 年以内	4.50	-
招呼(北京)信息技术有限公司	保证金	100,000.00	1-2 年	2.08	25,000.00
刘亮	备用金	60,000.00	1 年以内	1.25	-
合 计	-	3,835,115.35	-	79.64	1,666,239.92

注：本公司年末其他应收款前 5 名中无应收关联方款项。

5、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,932,624.95	299,192.00	7,633,432.95
库存商品	2,464,388.68	134,215.02	2,330,173.66

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合 计	10,397,013.63	433,407.02	9,963,606.61

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,689,877.86	299,192.00	4,390,685.86
库存商品	4,640,850.25	67,354.90	4,573,495.35
合 计	9,330,728.11	366,546.90	8,964,181.21

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	299,192.00	-	-	-	-	299,192.00
库存商品	67,354.90	134,215.02	-	67,354.90	-	134,215.02
合 计	366,546.90	134,215.02	-	67,354.90	-	433,407.02

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
库存商品	2018 年度部分商品的市场价格下降，导致库存商品可变现净值低于存货成本	-	计提存货跌价的库存商品本期已销售

6、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	1,128,844.82	2,632,874.30
银行理财产品	-	20,000,000.00
合 计	1,128,844.82	22,632,874.30

7、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	3,877,717.84	4,281,631.63
固定资产清理	-	-

项 目	年末余额	年初余额
合 计	3,877,717.84	4,281,631.63

(1) 固定资产

固定资产情况

项 目	运输设备	电子设备及办公家具	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	7,463,614.09	31,995,972.39	39,459,586.48
2、本年增加金额	623,250.15	1,015,886.62	1,639,136.77
(1) 购置	623,250.15	1,015,886.62	1,639,136.77
(2) 在建工程转入	-	-	-
3、本年减少金额	-	16,572,055.39	16,572,055.39
(1) 处置或报废	-	16,572,055.39	16,572,055.39
4、年末余额	8,086,864.24	16,439,803.62	24,526,667.86
二、累计折旧			
1、年初余额	6,061,048.55	29,116,906.30	35,177,954.85
2、本年增加金额	316,534.21	1,607,698.04	1,924,232.25
(1) 计提	316,534.21	1,607,698.04	1,924,232.25
3、本年减少金额	-	16,453,237.08	16,453,237.08
(1) 处置或报废	-	16,453,237.08	16,453,237.08
4、年末余额	6,377,582.76	14,271,367.26	20,648,950.02
三、减值准备			
1、年初余额	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4、年末余额	-	-	-
四、账面价值			
1、年末账面价值	1,709,281.48	2,168,436.36	3,877,717.84
2、年初账面价值	1,402,565.54	2,879,066.09	4,281,631.63

8、无形资产

无形资产情况

项 目	著作权专利权	非专利技术	商标及网站域名	软件使用权	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	17,085,328.27	22,147,180.00	16,239,800.00	3,457,579.28	58,929,887.55
2、本年增加金额	-	-	-	512,820.54	512,820.54
(1) 购置	-	-	-	512,820.54	512,820.54
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4、年末余额	17,085,328.27	22,147,180.00	16,239,800.00	3,970,399.82	59,442,708.09
二、累计摊销					
1、年初余额	11,333,712.69	22,147,180.00	15,563,022.56	2,055,798.07	51,099,713.32
2、本年增加金额	-	-	676,777.44	380,866.83	1,057,644.27
(1) 计提	-	-	676,777.44	380,866.83	1,057,644.27
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4、年末余额	11,333,712.69	22,147,180.00	16,239,800.00	2,436,664.90	52,157,357.59
三、减值准备					
1、年初余额	5,751,615.58	-	-	-	5,751,615.58
2、本年增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4、年末余额	5,751,615.58	-	-	-	5,751,615.58
四、账面价值					
1、年末账面价值	-	-	-	1,533,734.92	1,533,734.92
2、年初账面价值	-	-	676,777.44	1,401,781.21	2,078,558.65

注：本年末无通过公司内部研究开发形成的无形资产。

9、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修费用	-	3,103,880.25	102,985.35	-	3,000,894.90
合 计	-	3,103,880.25	102,985.35	-	3,000,894.90

10、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	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	-	-	-	-
可抵扣亏损	47,760,934.38	7,164,140.16	47,760,934.38	7,164,140.16
合 计	47,760,934.38	7,164,140.16	47,760,934.38	7,164,140.16

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	26,394,596.41	19,665,491.46
可抵扣亏损	91,781,510.67	72,955,103.54
合 计	118,176,107.08	92,620,595.00

(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

年 份	年末余额	年初余额	备注
2019 年	-	-	-
2020 年	-	-	-
2021 年	26,126,932.75	26,126,932.75	-
2022 年	44,612,849.98	46,828,170.79	-
2023 年	21,041,727.94	-	-
合 计	91,781,510.67	72,955,103.54	-

11、应付票据及应付账款

种 类	年末余额	年初余额
应付票据	-	-
应付账款	2,641,603.12	1,349,204.36
合 计	2,641,603.12	1,349,204.36

(1) 应付票据

公司 2018 年末无应付票据。

(2) 应付账款

项 目	年末余额	年初余额
货款	2,632,228.12	1,339,829.36
设备款	9,375.00	9,375.00
合 计	2,641,603.12	1,349,204.36

注：期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

12、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
货款	398,815.30	1,526,884.32
服务费	2,159,200.04	-
合 计	2,558,015.34	1,526,884.32

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	7,442,161.50	52,723,991.69	54,175,140.40	5,991,012.79
二、离职后福利-设定提存计划	855,669.62	7,860,767.31	7,881,748.54	834,688.39
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	8,297,831.12	60,584,759.00	62,056,888.94	6,825,701.18

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,831,575.02	42,477,804.59	43,937,396.20	5,371,983.41
2、职工福利费	-	978,642.67	978,642.67	--
3、社会保险费	370,586.48	4,442,349.72	4,453,906.82	359,029.38
其中：医疗保险费	330,881.00	3,964,899.83	3,975,218.83	320,562.00
工伤保险费	13,235.20	159,481.01	159,893.86	12,822.35
生育保险费	26,470.28	317,968.88	318,794.13	25,645.03
4、住房公积金	-	4,745,194.71	4,745,194.71	-

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
5、工会经费和职工教育经费	240,000.00	80,000.00	60,000.00	260,000.00
6、短期带薪缺勤	-	-	-	--
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	7,442,161.50	52,723,991.69	54,175,140.40	5,991,012.79

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	626,753.38	7,545,163.88	7,565,297.61	606,619.65
2、失业保险费	228,916.24	315,603.43	316,450.93	228,068.74
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	855,669.62	7,860,767.31	7,881,748.54	834,688.39

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司按规定的缴存基数和比例每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

14、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	1,537,507.77	1,578,756.95
个人所得税	601,232.31	679,428.14
城市维护建设税	107,625.54	107,241.56
教育费附加	76,875.47	76,601.11
合 计	2,323,241.09	2,442,027.76

15、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	948,366.71	50,988,057.65
合 计	948,366.71	50,988,057.65

(1) 应付利息

公司 2018 年末无应付利息。

(2) 应付股利

公司 2018 年末无应付利息。

(3) 其他应付款

按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
暂借款	-	50,000,000.00
社会保险	312,498.72	351,117.74
零星往来款项	635,867.99	636,939.91
合 计	948,366.71	50,988,057.65

16、预计负债

项 目	年初余额	年末余额	形成原因
未决仲裁、诉讼	690,000.00	540,000.00	注
合 计	690,000.00	540,000.00	-

注：详细情况的披露详见附注十、“承诺及或有事项”。

17、其他非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
借款	80,000,000.00	-
合 计	80,000,000.00	-

注：经公司第一届董事会第四次及第十四次会议会议审议通过，向北京瑞星国际软件有限公司借款人民币 5,000.00 万元及 3,000.00 万元，该两笔借款均为无息借款，还款期限为 2020 年 4 月 17 日，用于公司生产经营。

18、股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	125,000,000.00	-	-	-	-	-	125,000,000.00

19、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	20,775,639.16	-	-	20,775,639.16
其他资本公积	1,795,329.10	3,337,060.83	-	5,132,389.93

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合 计	22,570,968.26	3,337,060.83	-	25,908,029.09

注：本公司本年其他资本公积增加 3,337,060.83 元，其中：3,045,277.78 元为本公司最终实际控制人王莘先生向公司提供无息借款对应的资金占用费，参见本附注六、17、其他非流动负债；291,783.05 元为公司本期股份支付事项产生，详见本附注九、股份支付。

20、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	2,354,388.67	-	-	2,354,388.67
合 计	2,354,388.67	-	-	2,354,388.67

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50% 以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

21、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	-111,659,446.61	-52,251,440.70
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	-111,659,446.61	-52,251,440.70
加：本年归属于母公司股东的净利润	-32,801,303.94	-59,408,005.91
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
年末未分配利润	-144,460,750.55	-111,659,446.61

22、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	71,172,327.52	8,520,375.52	68,585,383.50	9,252,082.11
其他业务	-	-	-	-

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
合 计	71,172,327.52	8,520,375.52	68,585,383.50	9,252,082.11

23、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	495,723.03	484,801.55
教育费附加	354,087.97	346,286.80
印花税	35,714.60	4,199.00
其他	28,233.33	-
合 计	913,758.93	835,287.35

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

24、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	12,285,864.84	15,692,521.31
技术服务费	3,710,191.74	2,555,533.44
广告和业务宣传费	2,866,245.79	2,167,703.47
信息服务费	1,719,517.95	8,078,089.88
房费	1,793,358.65	1,631,888.87
服务器租用费	1,519,103.77	2,166,468.83
差旅费	1,367,577.83	933,920.80
业务招待费	1,156,832.50	982,571.80
车辆费用	460,202.37	373,602.14
会务费	436,835.17	441,754.59
办公费	330,498.22	508,343.05
快递费	197,671.02	240,558.10
咨询费	136,150.29	59,920.54
网络专线费	123,001.49	272,641.54
折旧费	91,209.82	407,533.07
其他费用	164,505.81	82,864.74
合 计	28,358,767.26	36,595,916.17

25、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	10,374,884.01	12,966,064.26
房费	1,986,964.16	968,421.77
办公费	1,630,893.43	818,937.05
折旧费	1,196,171.70	925,285.39
咨询费	1,326,783.62	2,525,251.82
无形资产摊销	1,023,456.27	1,970,778.36
车辆费用	529,432.21	652,945.15
业务招待费	316,783.24	543,480.51
其他费用	703,376.56	1,123,597.31
合 计	19,088,745.20	22,494,761.62

26、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	37,833,741.75	49,973,230.83
房费	2,852,305.66	2,585,480.22
折旧费	636,366.90	1,511,239.43
办公费	99,775.52	112,657.14
技术服务费	595,262.14	183,927.28
差旅费	461,182.48	270,526.00
测试鉴定费	66,037.74	294,471.05
低值易耗品	169,775.37	60,720.97
其他费用	246,566.22	230,846.42
合 计	42,961,013.78	55,223,099.34

27、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	3,045,277.78	1,727,916.67
减：利息收入	153,016.33	209,121.34
其他	28,538.79	8,300.23
合 计	2,920,800.24	1,527,095.56

28、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	6,662,244.83	2,443,681.42
存货跌价损失	134,215.02	67,354.90
合 计	6,796,459.85	2,511,036.32

29、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
增值税即征即退	4,914,765.14	6,553,893.58	-
三代手续费返还	108,645.41	120,831.59	108,645.41
稳岗补贴		192,019.00	-
合 计	5,023,410.55	6,866,744.17	108,645.41

30、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
银行理财产品投资收益	511,999.05	34,235.52
合 计	511,999.05	34,235.52

31、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	-48,217.67	22,271.95	-48,217.67
合 计	-48,217.67	22,271.95	-48,217.67

32、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	120,000.00	641,000.00	120,000.00
其他	2.51	-	2.51
合 计	120,002.51	641,000.00	120,002.51

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
增值税即征即退	-	4,914,765.14	-	-	6,553,893.58	-	与收益相关
稳岗补贴	-	-	-	-	192,019.00	-	与收益相关
海淀区“标准化实施专项”专项支持	120,000.00	-	-	-	-	-	与收益相关
新三板挂牌补贴	-	-	-	600,000.00	-	-	与收益相关
高排放老旧机动车淘汰补助	-	-	-	36,000.00	-	-	与收益相关
购买信用报告费用补贴	-	-	-	5,000.00	-	-	与收益相关
合计	120,000.00	4,914,765.14	-	641,000.00	6,745,912.58	-	-

33、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	-	-	-
债务重组损失	-	-	-
对外捐赠支出	-	-	-
其他	20,905.12	613,700.00	20,905.12
合计	20,905.12	613,700.00	20,905.12

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	-	6,504,662.58
合计	-	6,504,662.58

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	-32,801,303.94

项 目	本年发生额
按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,920,195.59
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	754,570.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,165,624.92
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-
所得税费用	-

35、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
押金退回	1,201,046.00	-
备用金退回	420,000.00	-
收到退回投标保证金	300,110.86	377,384.00
政府补助	120,000.00	833,019.00
利息收入	153,016.33	207,762.21
其他	420,104.32	634,524.24
合 计	2,614,277.51	2,052,689.45

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
付现费用	36,268,932.59	36,009,299.26
支付预付款保函保证金	1,600,000.00	-
其他	97,662.04	83,700.00
合 计	37,966,594.63	36,092,999.26

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		

补充资料	本年金额	上年金额
净利润	-32,801,303.94	-59,408,005.91
加：资产减值准备	6,796,459.85	2,511,036.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,924,232.25	2,885,925.63
无形资产摊销	1,057,644.27	1,970,778.36
长期待摊费用摊销	102,985.35	-
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）	48,217.67	-22,271.95
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）	3,045,277.78	1,727,916.67
投资损失（收益以“-”号填列）	-511,999.05	-34,235.52
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	6,504,662.58
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）	-1,066,285.52	-2,662,909.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,352,920.96	4,576,851.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,506,851.33	-2,994,285.32
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-30,250,840.97	-44,944,537.11
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	32,535,988.32	17,749,636.31
减：现金的年初余额	17,749,636.31	34,352,188.23
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	14,786,352.01	-16,602,551.92

（2）本年支付的取得子公司的现金净额

本年无支付的取得子公司的现金净额

（3）本年收到的处置子公司的现金净额

本年无收到的处置子公司的现金净额

(4) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金		
其中：库存现金	61,340.42	44,634.61
可随时用于支付的银行存款	32,474,647.44	17,704,418.29
可随时用于支付的其他货币资金	0.46	583.41
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	32,535,988.32	17,749,636.31
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	-	-

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

37、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	1,600,000.00	预付款保函
货币资金	20,000.00	履约保函
合 计	1,620,000.00	-

38、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退	4,914,765.14	其他收益	4,914,765.14
海淀区“标准化实施专项”专项支持	120,000.00	营业外收入	120,000.00

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、预付账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

市场风险是指因外币汇率(外汇风险)、市场价格(价格风险)、市场利率(利率风险)的变动或其他因素引起对市场风险敏感的金融工具的公允价值的变化，而这一变化由于具体影响单个金融工具或发行者的因素引起，或者由于整个市场所有交易之金融工具的因素引起。

2、信用风险

2018年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保。

本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 年以内	1-5 年	5 年以上
应付账款	2,615,934.73	25,668.39	-
其他应付款	568,601.69	379,765.02	-

八、关联方及关联交易

1、本公司控股股东、实际控制人情况

本公司控股股东、实际控制人为自然人王莘。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京瑞星国际软件有限公司	同一实际控制人
北京莘家和咨询有限公司	同一实际控制人

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京新正影视传媒有限公司	公司董监高任高级管理人员的其他公司
北京兴合永盈投资中心（有限合伙）	持股 5 % 的以上股东
胡德文	持股 5 % 的以上股东
张雨牧	董事、总经理
刘思宇	董事、副总经理
满媛	董事、董事会秘书
郝晓军	董事
崔京哲	监事会主席
石伟	监事
陆勤	监事

3、关联方交易情况

（1）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	利率	说 明
拆入：					
北京瑞星国际软件有限公司	50,000,000.00	2017年3月20日	2020年4月17日	无息	-
北京瑞星国际软件有限公司	30,000,000.00	2018年7月24日	2020年4月17日	无息	-
合 计	80,000,000.00	-	-	-	-

（2）关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	2,229,160.00	3,026,000.00

4、关联方应收应付款项

公司 2018 年末无关联应收应付款项。

九、股份支付

1、股份支付总体情况

项 目	相关内容
公司本年授予的各项权益工具总额	2,836,132
公司本年行权的各项权益工具总额	2,627,007

项 目	相关内容
公司本年失效的各项权益工具总额	209,125
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	-
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-

注 1：2017 年 4 月 20 日，公司召开 2017 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于<北京瑞星信息技术股份有限公司 2017 年限制性股票激励计划(草案)>的议案》，拟向激励对象授予 563.25 万股限制性股票，首次授予 531.475 万股，预留 31.775 万股。本次限制性股票激励计划为公司原股东持有的本公司股票，员工通过受让公司指定的持股平台的相应财产份额间接持有其获授的限制性股票。

首期限限制性股票授予日为 2017 年 4 月 30 日，实际授予 495.275 万股，授予价格为 0.54 元/股。

股权激励计划：首次授予激励对象的限制性股票在授予日后锁定期为 3 年，3 年后分批解锁，第一次解锁自首次授予日起满 36 个月后由董事会决议确认满足第一次解锁条件的，可解锁当期获授限制性股票的 50%；第二次解锁自首次授予日起满 48 个月后由董事会决议确认满足第二次解锁条件的可解锁当期获授限制性股票的 50%。

激励对象解锁已获授的限制性股票业绩考核条件：个人解锁比例依据个人绩效考核结果确定，主要依据公司绩效管理体系及考核办法的要求，以被考核人员年度绩效考核结果为依据，考核等级为 A、B+、B 的，可解锁当期可解锁数量的 100%，考核结果为 B-、C 的，可解锁当期可解锁数量的 80%。个人未解锁的限制性股票，由公司指定的第三方以授予价原价回购。

注 2：2018 年 1 月 12 日，公司召开第一届董事会第十一次会议，审议通过《关于<北京瑞星信息技术股份有限公司 2017 年限制性股票激励计划>预留股份授予的议案》，《2017 年限制性股票激励计划》中预留股份的授予条件已经达到，预留股份为 31.775 万股。预留对象均已满足授予标准，即除满足首次授予标准外，还满足激励对象根据考核办法其 2017 年个人绩效考核结果达到 B 及 B 以上，同时公司整体业绩指标完成情况经董事会确认达标。实际授予 23 人，剩余 1 人离职，2 人未达标，实际授予 251,250 股，授予价格为 0.54 元/股。

注 3：2018 年 2 月 12 日，公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过《关于<北京瑞星网安技术股份有限公司 2018 年第一期限限制性股票激励计划(草案)>的议案》，审议通过向激励对象授予 2,518,382 股限制性股票，授予价格为 0.00 元/股。实际授予 2,375,757 股。

股权激励计划：首次授予激励对象的限制性股票在授予日后锁定期为 3 年，3 年后分批解锁，第一次解锁自首次授予日起满 36 个月后由董事会决议确认满足第一次解锁条件的，可解锁当期获授限制性股票的 30%；第二次解锁自首次授予日起满 48 个月后由董事会决议确认满足第二次解锁条件的可解锁

当期获授限制性股票的 35%；第三次解锁自首次授予日起满 60 个月后由董事会决议确认满足第二次解锁条件的可解锁当期获授限制性股票的 35%；

激励对象解锁已获授的限制性股票业绩考核条件：个人解锁比例依据个人绩效考核结果确定，主要依据公司绩效管理体系及考核办法的要求，以被考核人员年度绩效考核结果为依据，考核等级为 A、B+、B 的，可解锁当期可解锁数量的 100%，考核结果为 B-、C 的，可解锁当期可解锁数量的 80%。个人未解锁的限制性股票，由公司指定的第三方以授予价原价回购。

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：

(1) 北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）对本公司 2017 年首次授予日的股东权益进行了评估，并出具了北方亚事评报字[2018]第 01-114 号评估报告。首次授予限制性股票的公允价值为 0.61 元/股，扣除授予价格 0.54 元/股，即授予日权益工具单位公允价值。2017 年至 2021 年首次授予限制性股票费用摊销情况见下表：

金额单位：元

年 份	2017 年	2018 年	2019 年	2020 年	2021 年	合 计
费用总额	67,412.43	101,118.65	101,118.65	62,597.25	14,445.52	346,692.50

(2) 北京中和谊资产评估有限公司对 2018 年授予的股东权益进行了评估，并出具了中和谊评报字[2018]第 11140 号评估报告。授予限制性股票的公允价值为 0.34 元/股，则 2018 年授予 2017 年预留股份不存在股份支付。2018 年首次授予限制性股票的公允价值为 0.34 元/股扣除授予价格 0.00 元/股，即授予日权益工具单位公允价值。2018 年至 2021 年首次授予限制性股票费用摊销情况见下表：

金额单位：元

年 份	2018 年	2019 年	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年	合 计
费用总额	190,664.40	207,997.53	207,997.53	133,953.10	62,432.92	4,711.90	807,757.38

(3) 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：291,783.05 元。

(4) 本期因以权益结算的股份支付而确认的费用总额：291,783.05 元。

3、公司本年无以现金结算的股份支付情况，本年股份支付未发生修改、终止情况

十、承诺及或有事项

未决诉讼

1、与范雷的劳动仲裁已经结案，裁决书为北京市海淀区劳动人事争议仲裁委员会出具的京海劳人

仲字[2018]第548号，范雷与公司均不服北京市海淀区劳动人事争议仲裁委员会仲裁，双方互为原告起诉至北京市海淀区人民法院，截至目前尚未判决。

2、与王永亮的劳动仲裁已经结案，裁决书为北京市海淀区劳动人事争议仲裁委员会出具的京海劳人仲字[2018]第549号，公司不服北京市海淀区劳动人事争议仲裁委员会仲裁，起诉至北京市海淀区人民法院，截至目前尚未判决。

3、与刘进宝、肖厢婷、李元的劳动仲裁已经结案，刘进宝、李元裁决书为北京市海淀区劳动人事争议仲裁委员会出具的京海劳人仲字[2018]第963号、第5402号，肖厢婷仲裁的时候未到庭，按撤诉处理，无仲裁裁决书。以上人员不服北京市海淀区劳动人事争议仲裁委员会仲裁，将公司起诉至北京市海淀区人民法院，截至目前尚未判决。

十一、资产负债表日后事项

2019年1月1日起执行新会计准则的影响

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），并要求境内上市公司自2019年1月1日起施行。本公司将于2019年1月1日起执行上述新金融工具准则，并将依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

以下为所涉及的会计政策变更的主要内容：

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。

在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

十二、其他重要事项

公司无需要披露的分部报告信息。

截至2018年12月31日，本公司无需要披露的其他重大事项。

十三、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-48,217.67	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	120,000.00	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	511,999.05	-
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年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	-	-
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	-20,902.61	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	108,645.41	-
小 计	671,524.18	-
所得税影响额	100,728.63	-

项 目	金 额	说 明
少数股东权益影响额（税后）	-	-
合 计	570,795.55	-

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、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	-150.02	-0.26	-0.26
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-152.63	-0.27	-0.27

附：

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：

公司董事会办公室

北京瑞星网安技术股份有限公司

2019年4月29日