

恒安嘉新（北京）科技股份有限公司

审计报告

大华审字[2019]004773 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

# 恒安嘉新（北京）科技股份有限公司

## 审计报告及财务报表

（2016年1月1日至2018年12月31日止）

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-5
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并股东权益变动表	5-7
	母公司资产负债表	8-9
	母公司利润表	10
	母公司现金流量表	11
	母公司股东权益变动表	12-14
	财务报表附注	1-100



## 审计报告

大华审字[2019]004773号

恒安嘉新（北京）科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了恒安嘉新（北京）科技股份有限公司（以下简称恒安嘉新公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度、2017 年度、2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了恒安嘉新公司 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度、2017 年度、2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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，我们独立于恒安嘉新公司，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。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2018 年度及 2017 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定收入确认事项是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事

项。

## 1. 事项描述

请参阅财务报表附注四、(二十)和财务报表附注六、注释 24 营业收入和营业成本。

恒安嘉新公司收入分为：解决方案收入、技术开发收入、技术服务收入、增值服务收入。2018 年度及 2017 年度营业收入的账面金额分别为 488,302,466.01 元和 506,344,987.61 元。其中解决方案收入占当年营业收入分别为 76.88%和 72.39%，金额较大，对财务报表影响重大，解决方案收入以恒安嘉新公司与客户双方签署的验收报告作为收入确认的关键依据。

我们着重关注解决方案收入确认的截止性，主要由于收入确认存在跨期风险。因此，我们将恒安嘉新公司的收入确认认定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对收入确认，我们执行的主要审计程序包括：

(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

(2) 对报告期收入和成本执行分析程序，着重对各种类型的收入和成本以及毛利率进行波动分析；结合公司的实际情况，判断恒安嘉新公司收入确认的及时性；

(3) 我们针对销售收入执行了抽样测试，核对至相关销售合同中风险及报酬条款和验收证明等支持性文件，评价收入确认是否符合收入确认政策；

(4) 实施截止测试，就资产负债表日前后的验收及收入记录，

选取样本，核对销售收入、销售合同、验收证明及其他支持性文件，以确定是否存在跨期现象；

(5) 对报告期内公司的主要客户执行函证程序，询证公司与客户报告期的合同金额、收款金额、开票金额及验收时间；

(6) 检查客户的回款记录，结合该检查进行回款身份识别程序，以证实收入的真实性。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层采用的收入确认符合其会计政策，其列报与披露是适当的。

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

恒安嘉新公司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，恒安嘉新公司管理层负责评估恒安嘉新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恒安嘉新公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督恒安嘉新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：

1. 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。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 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。

4. 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，就可能导致对恒安嘉新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告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恒安嘉新公司不能持续经营。

5. 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。

6. 就恒安嘉新公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声

明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇一九年六月十七日

## 合并资产负债表

编制单位：恒安嘉新（北京）科技股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

	附注七	2018/12/31	2017/12/31	2016/12/31
<b>流动资产：</b>				
货币资金	注释1	155,149,482.18	187,988,654.65	169,668,425.77
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据及应收账款	注释2	297,362,393.00	312,183,939.93	227,616,678.32
预付款项	注释3	965,427.96	2,642,156.34	2,326,757.02
其他应收款	注释4	18,596,803.91	10,040,058.54	8,093,217.19
存货	注释5	199,033,847.08	134,080,786.97	111,712,521.25
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	注释6	28,378,367.18	1,658,967.70	500,262.18
<b>流动资产合计</b>		<b>699,486,321.31</b>	<b>648,594,564.13</b>	<b>519,917,861.73</b>
<b>非流动资产：</b>				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	注释7	17,925,525.82	26,713,031.31	9,221,736.88
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	注释8	718,779.19	1,503,485.95	2,828,731.61
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	注释9	160,511.70	542,169.95	1,012,699.32
递延所得税资产	注释10	5,920,053.17	2,150,445.33	1,378,993.43
其他非流动资产				
<b>非流动资产合计</b>		<b>24,724,869.88</b>	<b>30,909,132.54</b>	<b>14,442,161.24</b>
<b>资产总计</b>		<b>724,211,191.19</b>	<b>679,503,696.67</b>	<b>534,360,022.97</b>

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





## 合并资产负债表（续）

编制单位：恒安嘉新（北京）科技股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注七	2018/12/31	2017/12/31	2016/12/31
<b>流动负债：</b>				
短期借款	注释11	300,000.00	300,000.00	200,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据及应付账款	注释12	258,913,100.62	286,308,285.60	205,826,956.00
预收款项	注释13	37,559,310.50	26,939,325.49	3,639,109.58
应付职工薪酬	注释14	21,448,323.96	17,371,450.45	15,420,471.42
应交税费	注释15	4,741,436.19	24,176,647.66	14,764,239.16
其他应付款	注释16	14,508,277.12	6,732,166.47	22,633,748.52
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
<b>流动负债合计</b>		337,470,448.39	361,827,875.67	262,484,524.68
<b>非流动负债：</b>				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债	注释17	4,997,479.50	3,728,206.53	1,895,948.77
递延收益	注释18	7,929,166.67	2,227,500.00	3,804,722.23
递延所得税负债				
其他非流动负债	注释19	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
<b>非流动负债合计</b>		22,926,646.17	15,955,706.53	15,700,671.00
<b>负债合计</b>		360,397,094.56	377,783,582.20	278,185,195.68
<b>股东权益：</b>				
股本	注释20	77,910,000.00	75,000,000.00	73,941,666.67
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	注释21	239,904,762.32	199,092,602.40	230,763,521.04
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	注释22	5,735,747.59	3,167,606.58	
未分配利润	注释23	40,263,586.72	24,459,905.49	-48,530,360.42
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		363,814,096.63	301,720,114.47	256,174,827.29
少数股东权益				
<b>股东权益合计</b>		363,814,096.63	301,720,114.47	256,174,827.29
<b>负债和股东权益总计</b>		724,211,191.19	679,503,696.67	534,360,022.97

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 合并利润表

编制单位：恒安嘉新（北京）科技股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注七	2018年度	2017年度	2016年度
<b>一、营业总收入</b>	注释24	488,302,466.01	506,344,987.61	430,191,894.08
减：营业成本	注释24	241,854,778.61	261,225,727.02	249,275,720.62
税金及附加	注释25	4,727,189.41	6,023,267.70	4,618,055.39
销售费用	注释26	60,957,554.82	49,141,331.90	38,162,665.38
管理费用	注释27	53,447,381.77	42,994,516.01	85,704,173.90
研发费用	注释28	127,569,052.58	113,810,649.04	76,426,662.03
财务费用	注释29	-645,971.06	-1,389,800.55	-553,903.11
其中：利息费用		46,705.60	43,021.60	524,346.24
利息收入		1,060,566.43	1,711,470.22	1,276,259.50
资产减值损失	注释30	3,552,054.31	6,645,777.96	5,055,696.10
加：其他收益	注释31	17,325,241.08	15,758,970.40	
投资收益	注释33	453,698.63		403,698.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
公允价值变动收益				
资产处置收益				
<b>二、营业利润</b>		14,619,365.28	43,652,488.93	-28,093,477.61
加：营业外收入	注释34	23,118.53	6,830.68	10,234,824.25
减：营业外支出	注释35		5,116.71	30,057.53
<b>三、利润总额</b>		14,642,483.81	43,654,202.90	-17,888,710.89
减：所得税费用	注释36	-3,729,338.43	1,797,810.59	2,656,019.08
<b>四、净利润</b>		18,371,822.24	41,856,392.31	-20,544,729.97
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润				
（一）按经营持续性分类				
持续经营净利润		18,371,822.24	41,856,392.31	-20,544,729.97
终止经营净利润				
（二）按所有权归属分类				
归属于母公司所有者的净利润		18,371,822.24	41,856,392.31	-20,544,729.97
少数股东损益				
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>				
<b>六、综合收益总额</b>		18,371,822.24	41,856,392.31	-20,544,729.97
归属于母公司所有者的综合收益总额		18,371,822.24	41,856,392.31	-20,544,729.97
归属于少数股东的综合收益总额				
<b>七、每股收益：</b>				
（一）基本每股收益		0.2395		
（二）稀释每股收益		0.2395		

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 合并现金流量表

编制单位：恒安嘉新（北京）科技股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注七	2018年度	2017年度	2016年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		586,685,859.15	498,653,996.09	345,647,375.63
收到的税费返还		7,470,756.31	6,423,310.52	4,828,849.68
收到其他与经营活动有关的现金	注释37	53,493,376.40	34,350,360.85	58,864,575.88
经营活动现金流入小计		<u>647,649,991.86</u>	<u>539,427,667.46</u>	<u>409,340,801.19</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		330,496,816.73	195,646,090.64	224,068,019.85
支付给职工以及为职工支付的现金		208,051,100.46	177,150,613.61	119,409,729.65
支付的各项税费		60,847,891.49	32,383,356.10	28,087,159.16
支付其他与经营活动有关的现金	注释37	99,746,597.44	96,964,791.70	73,234,485.59
经营活动现金流出小计		<u>699,142,406.12</u>	<u>502,144,852.05</u>	<u>444,799,394.25</u>
经营活动产生的现金流量净额		<u>-51,492,414.26</u>	<u>37,282,815.41</u>	<u>-35,458,593.06</u>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资所收到的现金		40,000,000.00		120,000,000.00
取得投资收益收到的现金		453,698.63		403,698.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	注释37	909,967.50	4,209,101.00	18,414,429.00
投资活动现金流入小计		<u>41,363,666.13</u>	<u>4,209,101.00</u>	<u>138,818,127.62</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,165,838.99	25,634,385.31	7,721,780.47
投资支付的现金		60,000,000.00		120,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	注释37		3,427,101.00	12,433,440.00
投资活动现金流出小计		<u>63,165,838.99</u>	<u>29,061,486.31</u>	<u>140,155,220.47</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>-21,802,172.86</u>	<u>-24,852,385.31</u>	<u>-1,337,092.85</u>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金		39,867,000.00		180,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		300,000.00	300,000.00	5,030,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	注释37			35,000,000.00
筹资活动现金流入小计		<u>40,167,000.00</u>	<u>300,000.00</u>	<u>220,030,000.00</u>
偿还债务支付的现金		302,157.37	200,000.00	25,426,206.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,733.63	7,848.12	538,488.59
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	注释37	1,700,000.00	500,000.00	25,000,000.00
筹资活动现金流出小计		<u>2,011,891.00</u>	<u>707,848.12</u>	<u>50,964,694.89</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>38,155,109.00</u>	<u>-407,848.12</u>	<u>169,065,305.11</u>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>				
加：年初现金及现金等价物余额		177,513,674.14	165,491,092.16	33,221,472.96
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>				
		<u>142,374,196.02</u>	<u>177,513,674.14</u>	<u>165,491,092.16</u>

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

2018年度

编制单位: 恒安嘉新(北京)科技股份有限公司

附注七

项目	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备			盈余公积
一、上年年末余额	75,000,000.00		199,092,602.40				3,167,606.58	24,459,905.49	301,720,114.47
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、本年初余额	75,000,000.00		199,092,602.40				3,167,606.58	24,459,905.49	301,720,114.47
三、本年增减变动金额	2,910,000.00		40,812,159.92				2,588,141.01	15,803,881.23	62,093,982.16
(一) 综合收益总额									
(二) 股东投入和减少资本	2,910,000.00		40,812,159.92						
1. 股东投入的普通股	2,910,000.00		36,950,000.00						
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他			3,855,159.92						
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积							2,588,141.01	-2,588,141.01	
2. 对股东的分配							2,588,141.01	-2,588,141.01	
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
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									
(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	77,910,000.00		239,904,762.32				5,735,747.59	40,263,586.72	383,814,096.63

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



## 合并股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2017年度					
	股本	其他权益工具	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	73,941,666.67		230,763,521.04			-48,530,360.42
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、本年年初余额	73,941,666.67		230,763,521.04			-48,530,360.42
三、本年增减变动金额	1,058,333.33		-31,679,968.4		3,167,606.58	72,990,265.91
(一) 综合收益总额			1,710,108,105.11			41,856,392.31
(二) 股东投入和减少资本			3,688,894.87			
1. 股东投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本			3,688,894.87			
3. 股份支付计入股东权益的金额						
4. 其他						
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积					3,167,606.58	-3,167,606.58
2. 对股东的分配					3,167,606.58	-3,167,606.58
3. 其他						
(四) 股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本			-35,356,813.51			
2. 盈余公积转增股本						
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						
(五) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(六) 其他						
四、本年年末余额	75,000,000.00		199,082,602.40		3,167,606.58	24,459,805.49
归属于母公司股东权益						
减: 库存股						
少数股东权益						
股东权益合计						
						256,174,827.29
						45,545,287.18
						41,856,392.31
						3,688,894.87
						3,688,894.87
						3,167,606.58
						3,167,606.58
						34,301,480.18
						34,301,480.18
						24,459,805.49
						301,720,114.47

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



# 合并股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2016年度									
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	57,000,000.00		8,000,000.00					-27,985,630.45		37,014,369.55
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、本年年初余额	57,000,000.00		8,000,000.00					-27,985,630.45		37,014,369.55
三、本年增减变动金额	16,941,666.67		222,763,521.04					-20,544,729.97		216,160,457.74
(一) 综合收益总额								-20,544,729.97		-20,544,729.97
(二) 股东投入和减少资本	16,941,666.67		222,763,521.04							239,705,187.71
1. 股东投入的普通股	16,941,666.67		163,058,333.33							180,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他			59,705,187.71							59,705,187.71
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	73,941,666.67		230,763,521.04					-48,530,360.42		256,174,827.29

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



## 母公司资产负债表

编制单位：恒安嘉新（北京）科技股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

	附注十六	2018/12/31	2017/12/31	2016/12/31
<b>流动资产：</b>				
货币资金		124,198,446.07	160,787,708.85	166,495,714.28
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据及应收账款	注释1	276,385,638.13	294,523,152.65	223,946,704.22
预付款项		309,821.89	150,415.10	273,495.54
其他应收款	注释2	10,012,678.84	9,248,402.97	7,133,789.39
存货		202,603,037.80	123,905,691.79	110,799,780.34
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		25,257,989.17	645,235.36	103,824.32
<b>流动资产合计</b>		<b>638,767,611.90</b>	<b>589,260,606.72</b>	<b>508,753,308.09</b>
<b>非流动资产：</b>				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	注释3	61,400,000.00	30,610,000.00	15,000,000.00
投资性房地产				
固定资产		13,516,503.23	20,549,881.05	6,583,871.23
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		633,155.78	312,207.00	534,605.82
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		107,394.48	429,577.99	751,761.50
递延所得税资产		5,388,244.99	2,150,365.72	1,378,993.43
其他非流动资产				
<b>非流动资产合计</b>		<b>81,045,298.48</b>	<b>54,052,031.76</b>	<b>24,249,231.98</b>
<b>资产总计</b>		<b>719,812,910.38</b>	<b>643,312,638.48</b>	<b>533,002,540.07</b>

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 母公司资产负债表（续）

编制单位：恒安嘉新（北京）科技股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十六	2018/12/31	2017/12/31	2016/12/31
<b>流动负债：</b>				
短期借款			150,000.00	100,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据及应付账款		258,000,505.84	258,912,095.18	207,753,416.39
预收款项		37,448,600.77	26,366,416.90	3,639,109.58
应付职工薪酬		17,622,560.84	15,223,889.35	14,433,425.23
应交税费		2,928,637.51	22,582,277.14	13,962,303.73
其他应付款		16,367,869.02	8,748,867.13	28,222,710.53
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
<b>流动负债合计</b>		<b>332,368,173.98</b>	<b>331,983,545.70</b>	<b>268,110,965.46</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债		4,580,531.54	3,556,524.61	1,895,948.77
递延收益		7,929,166.67	2,122,500.00	3,489,722.23
递延所得税负债				
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>12,509,698.21</b>	<b>5,679,024.61</b>	<b>5,385,671.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>344,877,872.19</b>	<b>337,662,570.31</b>	<b>273,496,636.46</b>
<b>股东权益：</b>				
股本		77,910,000.00	75,000,000.00	73,941,666.67
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		239,667,562.32	198,974,002.40	230,763,521.04
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		5,735,747.59	3,167,606.58	
未分配利润		51,621,728.28	28,508,459.19	-45,199,284.10
<b>股东权益合计</b>		<b>374,935,038.19</b>	<b>305,650,068.17</b>	<b>259,505,903.61</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>719,812,910.38</b>	<b>643,312,638.48</b>	<b>533,002,540.07</b>

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





## 母公司利润表

编制单位：恒安嘉新（北京）科技股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十六	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业收入	注释4	445,599,913.95	426,512,799.75	407,110,219.08
减：营业成本	注释4	231,412,364.32	201,626,661.53	240,560,941.70
税金及附加		3,991,242.81	5,569,351.85	4,429,284.73
销售费用		45,330,438.00	42,318,903.40	35,707,348.03
管理费用		42,698,547.59	35,114,712.94	81,174,518.28
研发费用		114,087,262.29	107,437,527.08	70,631,696.02
财务费用		-633,026.83	-1,426,781.93	-593,117.05
其中：利息费用		3,568.81	4,004.26	479,213.51
利息收入		977,413.22	1,688,963.21	1,265,163.36
资产减值损失		2,806,791.46	6,401,814.15	4,959,043.12
加：其他收益		16,067,006.57	14,894,167.20	
投资收益		453,698.63		403,698.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
公允价值变动收益				
资产处置收益				
二、营业利润		22,426,999.51	44,364,777.93	-29,355,797.13
加：营业外收入		16,531.32	5,763.89	10,105,782.97
减：营业外支出			5,116.71	30,057.53
三、利润总额		22,443,530.83	44,365,425.11	-19,280,071.69
减：所得税费用		-3,237,879.27	1,791,555.42	2,656,019.08
四、净利润		25,681,410.10	42,573,869.69	-21,936,090.77
（一）持续经营净利润		25,681,410.10	42,573,869.69	-21,936,090.77
（二）终止经营净利润				
五、其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		25,681,410.10	42,573,869.69	-21,936,090.77
七、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 母公司现金流量表

编制单位：恒安嘉新（北京）科技股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十六	2018年度	2017年度	2016年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		531,802,682.27	429,748,808.09	324,129,061.37
收到的税费返还		6,360,209.34	5,801,088.83	4,828,849.68
收到其他与经营活动有关的现金		40,426,742.65	42,638,824.04	63,699,693.87
经营活动现金流入小计		578,589,634.26	478,188,720.96	392,657,604.92
购买商品、接受劳务支付的现金		296,157,998.67	156,437,102.53	209,510,659.95
支付给职工以及为职工支付的现金		179,366,952.70	164,393,858.15	110,107,677.99
支付的各项税费		55,626,674.34	29,285,933.63	27,362,786.58
支付其他与经营活动有关的现金		72,745,435.02	104,245,503.70	73,152,101.23
经营活动现金流出小计		603,897,060.73	454,362,398.01	420,133,225.75
经营活动产生的现金流量净额		-25,307,426.47	23,826,322.95	-27,475,620.83
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资所收到的现金		40,000,000.00		120,000,000.00
取得投资收益收到的现金		453,698.63		403,698.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金		909,967.50	4,209,101.00	18,414,429.00
投资活动现金流入小计		41,363,666.13	4,209,101.00	138,818,127.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,169,019.96	20,550,051.22	5,652,887.34
投资支付的现金		90,790,000.00	15,610,000.00	120,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金			3,427,101.00	12,433,440.00
投资活动现金流出小计		92,959,019.96	39,587,152.22	138,086,327.34
投资活动产生的现金流量净额		-51,595,353.83	-35,378,051.22	731,800.28
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金		39,867,000.00		180,000,000.00
取得借款收到的现金			150,000.00	4,530,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				25,000,000.00
筹资活动现金流入小计		39,867,000.00	150,000.00	209,530,000.00
偿还债务支付的现金		150,000.00	100,000.00	25,015,206.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,788.13	3,924.06	525,545.29
支付其他与筹资活动有关的现金		1,700,000.00	500,000.00	25,000,000.00
筹资活动现金流出小计		1,853,788.13	603,924.06	50,540,751.59
筹资活动产生的现金流量净额		38,013,211.87	-453,924.06	158,989,248.41
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>				
加：年初现金及现金等价物余额		150,312,728.34	162,318,380.67	30,072,952.81
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		111,423,159.91	150,312,728.34	162,318,380.67

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 母公司股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	2018年度					股东权益合计			
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	75,000,000.00		198,974,002.40				3,167,606.58	28,508,459.19	305,650,068.17
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	75,000,000.00		198,974,002.40				3,167,606.58	28,508,459.19	305,650,068.17
三、本年增减变动金额	2,910,000.00		40,663,559.92				2,568,141.01	23,113,269.09	69,284,970.02
(一) 综合收益总额								25,681,410.10	25,681,410.10
(二) 股东投入和减少资本	2,910,000.00		40,663,559.92					43,603,559.92	43,603,559.92
1. 股东投入的普通股	2,910,000.00		36,957,000.00					39,867,000.00	39,867,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他			3,736,559.92						3,736,559.92
(三) 利润分配							2,568,141.01	-2,568,141.01	-2,568,141.01
1. 提取盈余公积							2,568,141.01	-2,568,141.01	-2,568,141.01
2. 对股东的分配									
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
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									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	77,910,000.00		239,667,562.32				5,735,747.59	51,621,728.28	374,935,038.19

编制单位: 恒安嘉新(北京)科技股份有限公司

附注十六



(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



# 母公司股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2017年度								
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	73,941,666.67		230,763,521.04					-45,199,284.10	259,505,903.61
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	73,941,666.67		230,763,521.04					-45,199,284.10	259,505,903.61
三、本年年末余额	1,058,333.33		-31,789,518.64			3,167,606.58		73,707,743.29	46,144,164.56
(一) 综合收益总额								42,573,869.69	42,573,869.69
(二) 股东投入和减少资本			3,570,294.87						3,570,294.87
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额			3,570,294.87						3,570,294.87
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积							3,167,606.58	-3,167,606.58	
2. 对股东的分配							3,167,606.58	-3,167,606.58	
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本	1,058,333.33		-35,359,813.51					34,301,480.18	
2. 盈余公积转增股本									
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	1,058,333.33		-35,359,813.51					34,301,480.18	
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	75,000,000.00		198,974,002.40			3,167,606.58		28,508,459.19	305,650,068.17

编制单位: 北京安恒信息科技股份有限公司  
附注十六



(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



# 母公司股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 恒安嘉新(北京)新材料股份公司

附注十六

	2016年度								
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	57,000,000.00		8,000,000.00					-23,263,193.33	41,736,806.67
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	57,000,000.00		8,000,000.00					-23,263,193.33	41,736,806.67
三、本年增减变动金额	16,941,666.67		222,763,521.04					-21,936,090.77	217,769,096.94
(一) 综合收益总额								-21,936,090.77	-21,936,090.77
(二) 股东投入和减少资本	16,941,666.67		222,763,521.04						239,705,187.71
1. 股东投入的普通股	16,941,666.67		163,058,333.33						180,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额			98,705,187.71						98,705,187.71
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
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									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	73,941,666.67		230,763,521.04					-45,199,284.10	259,505,903.61

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



## 恒安嘉新（北京）科技股份有限公司

### 截至 2018 年 12 月 31 日止三个年度

### 财务报表附注

#### 一、公司基本情况

##### (一)历史沿革

##### 1. 有限公司阶段

###### (1) 设立时

恒安嘉新（北京）科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为恒安嘉新（北京）科技有限公司（以下简称“有限公司”）是由王虹、时忆杰和阮伟立共 3 名自然人共同出资设立的有限责任公司，于 2008 年 7 月 29 日取得北京市工商行政管理局核发的（京海）企名预核内字[2008]第 13074155 号《企业名称预先核准通知书》，并于 2008 年 8 月 7 日取得北京市工商行政管理局海淀分局核发的 110108011252186 号企业法人营业执照。设立时注册资本 6.00 万元，由王虹、时忆杰和阮伟立 3 名自然人共同以货币方式出资，本次出资业经北京恒诚永信会计师事务所（普通合伙）于 2008 年 8 月 5 日出具的恒诚永信验字[2008]第 603 号验资报告予以验证。

设立时，各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	注册资本（元）		实收资本（元）		出资方式
	认缴注册资本	出资比例（%）	出资额	占注册资本的总额比例（%）	
阮伟立	20,000.00	33.34	20,000.00	33.34	货币出资
王虹	20,000.00	33.33	20,000.00	33.33	货币出资
时忆杰	20,000.00	33.33	20,000.00	33.33	货币出资
合计	60,000.00	100.00	60,000.00	100.00	

###### (2) 第一次股权变动

2009 年 3 月 20 日时忆杰、阮伟立分别和何家方签订《出资转让协议书》，时忆杰、阮伟立分别将其在有限公司的出资 2.00 万元人民币转让给何家方。2009 年 3 月 20 日，有限公司召开第二届第一次股东会决议，同意上述交易，公司增加新股东何家方，原有股东时忆杰退出股东会。

此次变更后，有限公司认缴注册资本及实际出资情况如下：

股东名称	注册资本（元）		实收资本（元）		出资方式
	认缴注册资本	出资比例（%）	出资额	占注册资本的 总额比例（%）	
何家方	40,000.00	66.67	40,000.00	66.67	货币出资
王虹	20,000.00	33.33	20,000.00	33.33	货币出资
合计	60,000.00	100.00	60,000.00	100.00	

### （3）第一次增资

2009 年 3 月 20 日经过有限公司第二届第一次股东会议决议和 2009 年 3 月 21 日公司第二届第二次股东会议决议，全体股东一致决定：同意公司增加注册资本人民币至 1000.00 万元，其中有限公司原股东阮伟立以价值 700.00 万元的知识产权-非专利技术增加出资，知识产权评估价值由北京科正资产评估有限责任公司出具科评报字（2009）第 028 号《资产评估报告书》予以证实；本次出资业经北京全企国际会计师事务所有限公司出具的京全企验字 [2009]第 V-0043 号《变更登记验资报告书》予以验证。

此次变更后，各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	注册资本（元）		实收资本（元）		出资方式
	认缴注册资本	出资比例（%）	出资额	占注册资本的 总额比例（%）	
阮伟立	7,000,000.00	70.00	7,000,000.00	70.00	知识产权
王虹	1,500,000.00	15.00	1,500,000.00	15.00	货币出资
何家方	1,500,000.00	15.00	1,500,000.00	15.00	货币出资
合计	10,000,000.00	100.00	10,000,000.00	100.00	

### （4）第二次股权变动

2010 年 4 月 8 日经股东达成的出资转让协议书和股东会决议决定：公司增加新股东刘长永、王全胜、韩殿选、王巾、王琼、王阿丽、周潞麓、高俊峰、杨文晔。阮伟立将实缴 30 万知识产权出资转让给新股东刘长永，将实缴 30 万知识产权出资转让给新股东韩殿选，将实缴 100 万知识产权出资转让给新股东王全胜；王虹将 150 万人民币出资额转让给新股东王巾；何家方将 10 万人民币出资额转让给新股东王阿丽，将 10 万人民币出资额转让给新股东周潞麓，将 30 万人民币出资额转让给新股东高俊峰，将 50 万人民币出资额转让给新股东王琼，将 50 万人民币出资额转让给新股东杨文晔。

此次变更后，各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	注册资本（元）		实收资本（元）		出资方式
	认缴注册资本	出资比例（%）	出资额	占注册资本的 总额比例（%）	

股东名称	注册资本（元）		实收资本（元）		出资方式
	认缴注册资本	出资比例（%）	出资额	占注册资本的 总额比例（%）	
阮伟立	5,400,000.00	54.00	5,400,000.00	54.00	知识产权
王巾	1,500,000.00	15.00	1,500,000.00	15.00	货币资金
王全胜	1,000,000.00	10.00	1,000,000.00	10.00	知识产权
王琼	500,000.00	5.00	500,000.00	5.00	货币资金
杨文晔	500,000.00	5.00	500,000.00	5.00	货币资金
刘长永	300,000.00	3.00	300,000.00	3.00	知识产权
韩殿选	300,000.00	3.00	300,000.00	3.00	知识产权
高俊峰	300,000.00	3.00	300,000.00	3.00	货币资金
王阿丽	100,000.00	1.00	100,000.00	1.00	货币资金
周潞麓	100,000.00	1.00	100,000.00	1.00	货币资金
合计	10,000,000.00	100.00	10,000,000.00	100.00	

#### （5）第三次股权变动

根据 2010 年 5 月 18 日原自然人股东阮伟立与自然人金红、单连勇签订的股权转让协议以及召开的股东会议决议，阮伟立将其持有的本公司 53.00%、1.00% 的股权分别以 530.00 万元、10.00 万元的价格转让给金红、单连勇。

此次变更后，各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	注册资本（元）		实收资本（元）		出资方式
	认缴注册资本	出资比例（%）	出资额	占注册资本的 总额比例（%）	
金红	5,300,000.00	53.00	5,300,000.00	53.00	知识产权
王巾	1,500,000.00	15.00	1,500,000.00	15.00	货币资金
王全胜	1,000,000.00	10.00	1,000,000.00	10.00	知识产权
王琼	500,000.00	5.00	500,000.00	5.00	货币资金
杨文晔	500,000.00	5.00	500,000.00	5.00	货币资金
刘长永	300,000.00	3.00	300,000.00	3.00	知识产权
韩殿选	300,000.00	3.00	300,000.00	3.00	知识产权
高俊峰	300,000.00	3.00	300,000.00	3.00	货币资金
王阿丽	100,000.00	1.00	100,000.00	1.00	货币资金
周潞麓	100,000.00	1.00	100,000.00	1.00	货币资金
单连勇	100,000.00	1.00	100,000.00	1.00	知识产权
合计	10,000,000.00	100.00	10,000,000.00	100.00	

#### （6）第四次股权变动

根据 2011 年 8 月 15 日，有限公司原自然人股东刘长永、王全胜、韩殿选、王琼、王阿



丽、周潞麓、单连勇分别与金红签订《股权转让协议》，自然人股东王巾与宋爱平签订《股权转让协议》，自然人股东杨文晃与杨满智签订《股权转让协议》，以及通过的股东会决议，刘长永将公司实缴 30.00 万元知识产权出资转让给金红；王全胜将公司实缴 100.00 万元知识产权出资转让给金红；韩殿选将公司实缴 30.00 万元知识产权出资转让给金红；王琼将公司实缴 50.00 万元货币出资转让给金红；王阿丽将公司实缴 10.00 万元货币出资转让给金红；周潞麓将公司实缴 10.00 万元货币出资转让给金红；单连勇将公司实缴 10.00 万元知识产权出资转让给金红；王巾将公司实缴 150.00 万元货币出资转让给宋爱平；杨文晃将公司实缴 50.00 万元货币出资转让给杨满智。

此次变更后，各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	注册资本（元）		实收资本（元）		出资方式
	认缴注册资本	出资比例（%）	出资额	占注册资本的总额比例（%）	
金红	7,700,000.00	77.00	7,700,000.00	77.00	货币资金/ 知识产权
宋爱平	1,500,000.00	15.00	1,500,000.00	15.00	货币资金
杨满智	500,000.00	5.00	500,000.00	5.00	货币资金
高俊峰	300,000.00	3.00	300,000.00	3.00	货币资金
合计	10,000,000.00	100.00	10,000,000.00	100.00	

#### （7）第五次股权变动

根据 2011 年 9 月 1 日第五届第二次股东会议决议，有限公司原自然人股东高俊峰、宋爱平、杨满智分别与金红签订《股权转让协议》，以及形成的股东会决议，高俊峰将公司实缴 6.00 万元货币出资转让给金红；宋爱平将公司实缴 30.00 万元货币出资转让给金红；杨满智将公司实缴 10.00 万元货币出资转让给金红。同时有限公司增加注册资本至 1,700.00 万元，新增注册资本由股东金红分期于 2012 年 8 月 15 日之前缴足。本次新增的首次出资额为人民币 140 万元。本次出资业经北京中仁信会计师事务所出具的中仁信验字[2011]第 418 号《验资报告》予以验证。

此次变更后，各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	注册资本（元）		实收资本（元）		出资方式
	认缴注册资本	出资比例（%）	出资额	占注册资本的总额比例（%）	
金红	15,160,000.00	89.18	9,560,000.00	56.24	货币资金/ 知识产权
宋爱平	1,200,000.00	7.06	1,200,000.00	7.06	货币资金

股东名称	注册资本（元）		实收资本（元）		出资方式
	认缴注册资本	出资比例（%）	出资额	占注册资本的 总额比例（%）	
杨满智	400,000.00	2.35	400,000.00	2.35	货币资金
高俊峰	240,000.00	1.41	240,000.00	1.41	货币资金
合计	17,000,000.00	100.00	11,400,000.00	67.06	

（8）第六次股权变动

根据 2011 年 9 月 15 日第六届第一次股东会议决议同意公司增加注册资本至 1,900.00 万元，本次新增注册资本由新股东启明星辰信息安全投资有限公司于 2012 年 8 月 15 日之前分期缴足，本次新增首次出资为货币资金 111.11 万元，2011 年 10 月 20 日，恒安嘉新公司收到启明星辰信息安全投资有限公司实际缴纳出资人民币 1,200.00 万元，其中人民币 111.11 万元计入实收资本，人民币 1,088.89 万元计入资本公积，本次出资业经北京津泰会计师事务所有限公司出具的京津泰会验字[2011]第 1895 号《验资报告》予以验证。

此次变更后，各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	注册资本（元）		实收资本（元）		出资方式
	认缴注册资本	出资比例（%）	出资额	占注册资本的 总额比例（%）	
金红	15,160,000.00	79.78	9,560,000.00	50.31	货币资金/ 知识产权
启明星辰信息安全投资有限公司	2,000,000.00	10.53	1,111,100.00	5.85	货币资金
宋爱平	1,200,000.00	6.32	1,200,000.00	6.32	货币资金
杨满智	400,000.00	2.11	400,000.00	2.11	货币资金
高俊峰	240,000.00	1.26	240,000.00	1.26	货币资金
合计	19,000,000.00	100.00	12,511,100.00	65.85	

（9）第七次股权变动

2012 年 3 月 28 日自然人股东金红缴足应分期于 2012 年 8 月 15 日之前缴足的第二期出资，金额为人民币 560.00 万元。本次出资业经北京捷勤丰汇会计师事务所有限公司出具的捷汇验昌字（2012）第 0156 号《验资报告》予以验证。

此次变更后，各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	注册资本（元）		实收资本（元）		出资方式
	认缴注册资本	出资比例（%）	出资额	占注册资本的 总额比例（%）	
金红	15,160,000.00	79.78	15,160,000.00	79.79	货币资金/ 知识产权

股东名称	注册资本（元）		实收资本（元）		出资方式
	认缴注册资本	出资比例（%）	出资额	占注册资本的 总额比例（%）	
启明星辰信息安全投资有限公司	2,000,000.00	10.53	1,111,100.00	5.85	货币资金
宋爱平	1,200,000.00	6.32	1,200,000.00	6.32	货币资金
杨满智	400,000.00	2.11	400,000.00	2.11	货币资金
高俊峰	240,000.00	1.26	240,000.00	1.26	货币资金
合计	19,000,000.00	100.00	18,111,100.00	95.33	

（10）第八次股权变动

根据 2012 年 3 月 20 日第六届第五次股东会议决议同意公司减少注册资本至 1,200.00 万元，减少的注册资本全部为股东金红减少知识产权出资 700.00 万元。本次减资业经北京中天泰会计师事务所出具的中天泰会验字[2012]第 2-009 号《验资报告》予以验证。

此次变更后，各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	注册资本（元）		实收资本（元）		出资方式
	认缴注册资本	出资比例（%）	出资额	占注册资本的 总额比例（%）	
金红	8,160,000.00	68.00	8,160,000.00	68.00	货币资金
启明星辰信息安全投资有限公司	2,000,000.00	16.67	1,111,100.00	9.26	货币资金
宋爱平	1,200,000.00	10.00	1,200,000.00	10.00	货币资金
杨满智	400,000.00	3.33	400,000.00	3.33	货币资金
高俊峰	240,000.00	2.00	240,000.00	2.00	货币资金
合计	12,000,000.00	100.00	11,111,100.00	92.59	

（11）第九次股权变动

2012 年 6 月 29 日法人股东启明星辰信息安全投资有限公司缴足应分期于 2012 年 8 月 15 日之前缴足的第二期出资，金额为人民币 88.89 万元，2012 年 6 月 29 日，恒安嘉新公司收到启明星辰信息安全投资有限公司实际缴纳出资人民币 800.00 万元，其中人民币 88.89 万元计入实收资本，人民币 711.11 万元计入资本公积，本次出资业经北京隆盛会计师事务所有限责任公司出具的隆盛验字[2012]第 466 号《验资报告》予以验证。

此次变更后，各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	注册资本（元）		实收资本（元）		出资方式
	认缴注册资本	出资比例（%）	出资额	占注册资本的 总额比例（%）	

股东名称	注册资本（元）		实收资本（元）		出资方式
	认缴注册资本	出资比例（%）	出资额	占注册资本的 总额比例（%）	
金红	8,160,000.00	68.00	8,160,000.00	68.00	货币资金
启明星辰信息安全投资有限公司	2,000,000.00	16.67	2,000,000.00	16.67	货币资金
宋爱平	1,200,000.00	10.00	1,200,000.00	10.00	货币资金
杨满智	400,000.00	3.33	400,000.00	3.33	货币资金
高俊峰	240,000.00	2.00	240,000.00	2.00	货币资金
合计	12,000,000.00	100.00	12,000,000.00	100.00	

#### （12）第十次股权变动

根据 2013 年 1 月 15 日第七届第五次股东会议决议同意增加注册资本至 2,700.00 万元，新增注册资本各股东按出资比例以资本公积转增，其中高俊峰占 2%，即以资本公积转增注册资本 30.00 万元；其中金红占 68%，即以资本公积转增注册资本 1,020.00 万元；其中宋爱平占 10%，即以资本公积转增注册资本 150.00 万元；其中杨满智占 3.33%，即以资本公积转增注册资本 50.00 万元；其中启明星辰信息安全投资有限公司占 16.67%，即以资本公积转增注册资本 250.00 万元。本次出资业经北京东财会计师事务所（普通合伙）出具的东财验字[2013]第 073 号《验资报告》予以验证。

此次变更后，各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	注册资本（元）		实收资本（元）		出资方式
	认缴注册资本	出资比例（%）	出资额	占注册资本的 总额比例（%）	
金红	18,360,000.00	68.00	18,360,000.00	68.00	货币资金
启明星辰信息安全投资有限公司	4,500,000.00	16.67	4,500,000.00	16.67	货币资金
宋爱平	2,700,000.00	10.00	2,700,000.00	10.00	货币资金
杨满智	900,000.00	3.33	900,000.00	3.33	货币资金
高俊峰	540,000.00	2.00	540,000.00	2.00	货币资金
合计	27,000,000.00	100.00	27,000,000.00	100.00	

#### （13）第十一次股权变动

2013 年 4 月，根据原自然人股东高俊峰、宋爱平、杨满智分别与金红签订的《股权转让协议》，以及通过的股东会决议，高俊峰将实缴的 2.70 万元货币出资转让给金红；宋爱平将实缴的 13.50 万元货币出资转让给金红；杨满智将实缴的 4.50 万元货币出资转让给金红；同时增加注册资本至 3,172.50 万元，新增注册资本由启明星辰信息安全投资有限公司以货币出

资认缴 135.00 万元，天津诚柏股权投资合伙企业（有限合伙）以货币出资认缴 337.50 万元。

2013 年 4 月 23 日，恒安嘉新公司收到启明星辰信息安全投资有限公司实际缴纳出资人民币 1,000.00 元，其中人民币 135.00 万元计入实收资本，人民币 865.00 万元计入资本公积；收到天津诚柏股权投资合伙企业（有限合伙）实际缴纳出资人民币 2,500.00 万元，其中人民币 337.50 万元计入实收资本，人民币 2,162.50 万元计入资本公积。本次出资业经北京东财会计师事务所（普通合伙）出具的东财验字[2013]第 393 号《验资报告》予以验证。

此次变更后，各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	注册资本（元）		实收资本（元）		出资方式
	认缴注册资本	出资比例（%）	出资额	占注册资本的总额比例（%）	
金红	18,567,000.00	58.52	18,567,000.00	58.52	货币资金
启明星辰信息安全投资有限公司	5,850,000.00	18.44	5,850,000.00	18.44	货币资金
天津诚柏股权投资合伙企业	3,375,000.00	10.64	3,375,000.00	10.64	货币资金
宋爱平	2,565,000.00	8.08	2,565,000.00	8.08	货币资金
杨满智	855,000.00	2.70	855,000.00	2.70	货币资金
高俊峰	513,000.00	1.62	513,000.00	1.62	货币资金
合计	31,725,000.00	100.00	31,725,000.00	100.00	

#### （14）第十二次股权变动

2013 年 7 月，根据股东会议决议，增加注册资本至 5,700.00 万元，新增注册资本由各股东按出资比例以资本公积转增，其中天津诚柏股权投资合伙企业（有限合伙）占 10.64%，即以资本公积转增注册资本 268.88 万元；启明星辰信息安全投资有限公司占 18.44%，即以资本公积转增注册资本 466.06 万元；高俊峰占 1.62%，即以资本公积出资转增注册资本 40.87 万元；金红占 58.52%，即资本公积转增注册资本 1,479.22 万元；宋爱平占 8.08%，即以资本公积转增注册资本 204.35 万元；杨满智占 2.70%，即以资本公积转增注册资本 68.12 万元。本次出资业经北京东财会计师事务所（普通合伙）出具的东财验字[2013]第 775 号《验资报告》予以验证。

此次变更后，各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	注册资本（元）		实收资本（元）		出资方式
	认缴注册资本	出资比例（%）	出资额	占注册资本的总额比例（%）	
金红	33,359,200.00	58.52	33,359,200.00	58.52	货币资金

股东名称	注册资本（元）		实收资本（元）		出资方式
	认缴注册资本	出资比例（%）	出资额	占注册资本的 总额比例（%）	
启明星辰信息安全投资有限公司	10,510,600.00	18.44	10,510,600.00	18.44	货币资金
天津诚柏股权投资合伙企业	6,063,800.00	10.64	6,063,800.00	10.64	货币资金
宋爱平	4,608,500.00	8.08	4,608,500.00	8.08	货币资金
杨满智	1,536,200.00	2.70	1,536,200.00	2.70	货币资金
高俊峰	921,700.00	1.62	921,700.00	1.62	货币资金
合计	57,000,000.00	100.00	57,000,000.00	100.00	

（15）第十三次股权变动

2014 年 12 月，股东启明星辰信息安全投资有限公司变更为北京启明星辰信息技术股份有限公司；2016 年 1 月，股东北京启明星辰信息技术股份有限公司变更为启明星辰信息技术集团股份有限公司。

此次变更后，各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	注册资本（元）		实收资本（元）		出资方式
	认缴注册资本	出资比例（%）	出资额	占注册资本的 总额比例（%）	
金红	33,359,200.00	58.52	33,359,200.00	58.52	货币资金
启明星辰信息技术集团股份有限公司	10,510,600.00	18.44	10,510,600.00	18.44	货币资金
天津诚柏股权投资合伙企业	6,063,800.00	10.64	6,063,800.00	10.64	货币资金
宋爱平	4,608,500.00	8.08	4,608,500.00	8.08	货币资金
杨满智	1,536,200.00	2.70	1,536,200.00	2.70	货币资金
高俊峰	921,700.00	1.62	921,700.00	1.62	货币资金
合计	57,000,000.00	100.00	57,000,000.00	100.00	

（16）第十四次股权变动

2016 年 4 月，根据第八届第五次股东会决议、第九届第一次股东会决议及出资转让协议书的规定，股东金红将其持有的股权对应注册资本 128.25 万元转让给北京红杉盛德股权投资中心（有限合伙）；股东金红将其持有的股权对应注册资本 233.9375 万元转让给中移创新产业基金（深圳）合伙企业（有限合伙）；股东杨满智将其持有的股权对应注册资本 13.0625 万元转让给中移创新产业基金（深圳）合伙企业（有限合伙）；股东杨满智将其持有的股权对应注册资本 46.3125 万元转让给林芝利新信息技术有限公司；股东宋爱平将其持有的股权对应注册资本 10.6875 万元转让给林芝利新信息技术有限公司；股东宋爱平将其持有的股权

对注册资本 21.375 万元转让给嘉兴市兴和股权投资合伙企业（有限合伙）；股东宋爱平将其持有的股权对应注册资本 14.25 万元转让给深圳市华泰瑞麟股权投资基金合伙企业（有限合伙）；股东宋爱平将其持有的股权对应注册资本 7.125 万元转让给嘉兴容湖创业投资合伙企业（有限合伙）。同时增加注册资本人民币 1,615.00 万元，新增注册资本由北京红杉盛德股权投资中心（有限合伙）以货币出资认缴 726.75 万元；中移创新产业基金（深圳）合伙企业（有限合伙）以货币出资认缴 323.00 万元；林芝利新信息技术有限公司以货币出资认缴 323.00 万元；嘉兴市兴和股权投资合伙企业（有限合伙）以货币出资认缴 121.125 万元；深圳市华泰瑞麟股权投资基金合伙企业（有限合伙）以货币出资认缴 80.75 万元；嘉兴容湖创业投资合伙企业（有限合伙）以货币出资认缴 40.375 万元。

2016 年 4 月，恒安嘉新公司收到嘉兴容湖创业投资合伙企业（有限合伙）实际缴纳出资人民币 425.00 万元，其中人民币 40.375 万元计入实收资本，人民币 384.625 万元计入资本公积；收到嘉兴市兴和股权投资合伙企业（有限合伙）实际缴纳出资人民币 1,275.00 万元，其中人民币 121.125 万元计入实收资本，人民币 1,153.875 万元计入资本公积；收到深圳市华泰瑞麟股权投资基金合伙企业（有限合伙）实际缴纳出资人民币 850.00 万元，其中人民币 80.75 万元计入实收资本，人民币 769.25 万元计入资本公积；收到北京红杉盛德股权投资中心（有限合伙）实际缴纳出资人民币 7,650.00 万元，其中人民币 726.75 万元计入实收资本，人民币 6,923.25 万元计入资本公积；收到林芝利新信息技术有限公司实际缴纳出资人民币 3,400.00 万元，其中人民币 323.00 万元计入实收资本，人民币 3,077.00 万元计入资本公积；2016 年 5 月，收到中移创新产业基金（深圳）合伙企业（有限合伙）3,400.00 万元，其中人民币 323.00 万元计入实收资本，人民币 3,077.00 万元计入资本公积。本次出资业经北京鸿天众道会计师事务所有限公司出具的鸿天众道验字【2017】第 1122 号验资报告予以验证。

此次变更后，各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	注册资本（元）		实收资本（元）		出资方式
	认缴注册资本	出资比例（%）	出资额	占注册资本的总额比例（%）	
金红	29,737,325.00	40.6525	29,737,325.00	40.6525	货币资金
宋爱平	4,074,125.00	5.5696	4,074,125.00	5.5696	货币资金
杨满智	942,450.00	1.2883	942,450.00	1.2883	货币资金
高俊峰	921,700.00	1.2600	921,700.00	1.2600	货币资金
启明星辰信息技术集团股份有限公司	10,510,600.00	14.3686	10,510,600.00	14.3686	货币资金

股东名称	注册资本（元）		实收资本（元）		出资方式
	认缴注册资本	出资比例（%）	出资额	占注册资本的 总额比例（%）	
天津诚柏股权投资合伙企业（有限合伙）	6,063,800.00	8.2896	6,063,800.00	8.2896	货币资金
北京红杉盛德股权投资中心（有限合伙）	8,550,000.00	11.6883	8,550,000.00	11.6883	货币资金
中移创新产业基金（深圳）合伙企业（有限合伙）	5,700,000.00	7.7922	5,700,000.00	7.7922	货币资金
林芝利新信息技术有限公司	3,800,000.00	5.1948	3,800,000.00	5.1948	货币资金
嘉兴市兴和股权投资合伙企业（有限合伙）	1,425,000.00	1.9481	1,425,000.00	1.9481	货币资金
深圳市华泰瑞麟股权投资基金合伙企业（有限合伙）	950,000.00	1.2987	950,000.00	1.2987	货币资金
嘉兴容湖创业投资合伙企业（有限合伙）	475,000.00	0.6494	475,000.00	0.6494	货币资金
合计	73,150,000.00	100.00	73,150,000.00	100.00	

#### （17）第十五次股权变动

2016 年 11 月，根据第九届第二次股东会决议、第十届第一次股东会决议及第十届第二次股东会决议的规定，股东金红将其持有的股权对应公司注册资本 173.663333 万元转让给联通创新创业（深圳）投资中心（有限合伙）；股东杨满智将其持有的股权对应注册资本 20.00 万元转让给联通创新创业（深圳）投资中心（有限合伙）；股东高俊峰将其持有的股权对应注册资本 1.878333 万元转让给联通创新创业（深圳）投资中心（有限合伙）；股东高俊峰将其持有的股权对应注册资本 10.291667 万元转让给北京谦益投资中心（有限合伙）。同时增加注册资本 79.16667 万元，新增注册资本由联通创新创业（深圳）投资中心（有限合伙）以货币出资认缴 75.208334 万元；北京谦益投资中心（有限合伙）以货币出资认缴 3.958333 万元。

2016 年 12 月，恒安嘉新公司收到联通创新创业（深圳）投资中心（有限合伙）实际缴纳出资人民币 950.00 万元，其中人民币 75.208334 万元计入实收资本，人民币 874.791666 万元计入资本公积；收到北京谦益投资中心（有限合伙）实际缴纳出资人民币 50.00 万元，其中人民币 3.958333 万元计入实收资本，人民币 46.041667 万元计入资本公积。本次出资业经北京鸿天众道会计师事务所有限公司出具的鸿天众道验字【2017】第 1122 号验资报告予以验证。

此次变更后，各股东出资额及出资比例如下：



股东名称	注册资本（元）		实收资本（元）		出资方式
	认缴注册资本	出资比例（%）	出资额	占注册资本的 总额比例（%）	
金红	28,000,691.67	37.8686	28,000,691.67	37.8686	货币资金
宋爱平	4,074,125.00	5.5099	4,074,125.00	5.5099	货币资金
杨满智	742,450.00	1.0041	742,450.00	1.0041	货币资金
高俊峰	800,000.00	1.0819	800,000.00	1.0819	货币资金
启明星辰信息技术集团股份有限公司	10,510,600.00	14.2147	10,510,600.00	14.2147	货币资金
天津诚柏股权投资合伙企业（有限合伙）	6,063,800.00	8.2008	6,063,800.00	8.2008	货币资金
北京红杉盛德股权投资中心（有限合伙）	8,550,000.00	11.5632	8,550,000.00	11.5632	货币资金
中移创新产业基金（深圳）合伙企业（有限合伙）	5,700,000.00	7.7088	5,700,000.00	7.7088	货币资金
林芝利新信息技术有限公司	3,800,000.00	5.1392	3,800,000.00	5.1392	货币资金
嘉兴市兴和股权投资合伙企业（有限合伙）	1,425,000.00	1.9272	1,425,000.00	1.9272	货币资金
深圳市华泰瑞麟股权投资基金合伙企业（有限合伙）	950,000.00	1.2848	950,000.00	1.2848	货币资金
嘉兴容湖创业投资合伙企业（有限合伙）	475,000.00	0.6424	475,000.00	0.6424	货币资金
联通创新创业（深圳）投资中心（有限合伙）	2,707,500.00	3.6617	2,707,500.00	3.6617	货币资金
北京谦益投资中心（有限合伙）	142,500.00	0.1927	142,500.00	0.1927	货币资金
合计	73,941,666.67	100.00	73,941,666.67	100.00	

#### （18）第十六次股权变动

2016 年 11 月，根据第十届第二次股东会决议、第十一届第一次股东会决议及出资转让协议的规定，根据股权转让协议和股东会决议，股东金红将其持有的股权对应注册资本 95.353054 万元转让给刘长永；股东金红将其持有的股权对应注册资本 73.73617 万元转让给王宇；股东金红将其持有的股权对应注册资本 73.73617 万元转让给蔡琳；股东金红将其持有的股权对应注册资本 86.179149 万元转让给陈晓光；股东金红将其持有的股权对应注册资本 3.07234 万元转让给王勇；股东金红将其持有的股权对应注册资本 3.07234 万元转让给吴涛；股东金红将其持有的股权对应注册资本 6.144681 万元转让给张秋科；股东金红将其持有的股权对应注册资本 6.144681 万元转让给林银峰；股东金红将其持有的股权对应注册资本 3.07234 万元转让给依俐；股东金红将其持有的股权对应注册资本 3.07234 万元转让给李成圆；股东金红将其持有的股权对应注册资本 15.361702 万元转让给戴海彬；股东金红将其持有的股权

对应注册资本 15.361702 万元转让给赵国营；股东金红将其持有的股权对应注册资本 15.361702 万元转让给刘晓蔚；股东金红将其持有的股权对应注册资本 61.446809 万元转让给王阿丽；股东金红将其持有的有股权对应注册资本 60 万元转让给吕雪梅；股东金红将其持有的股权对应注册资本 46.085106 万元转让给钱明杰。

此次变更后，各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	注册资本（元）		实收资本（元）		出资方式
	认缴注册资本	出资比例（%）	出资额	占注册资本的总额比例（%）	
金红	22,328,688.81	30.1977	22,328,688.81	30.1977	货币资金
宋爱平	4,074,125.00	5.5099	4,074,125.00	5.5099	货币资金
杨满智	742,450.00	1.0041	742,450.00	1.0041	货币资金
高俊峰	800,000.00	1.0819	800,000.00	1.0819	货币资金
启明星辰信息技术集团股份有限公司	10,510,600.00	14.2147	10,510,600.00	14.2147	货币资金
天津诚柏股权投资合伙企业（有限合伙）	6,063,800.00	8.2008	6,063,800.00	8.2008	货币资金
北京红杉盛德股权投资中心（有限合伙）	8,550,000.00	11.5632	8,550,000.00	11.5632	货币资金
中移创新产业基金（深圳）合伙企业（有限合伙）	5,700,000.00	7.7088	5,700,000.00	7.7088	货币资金
林芝利新信息技术有限公司	3,800,000.00	5.1392	3,800,000.00	5.1392	货币资金
嘉兴市兴和股权投资合伙企业（有限合伙）	1,425,000.00	1.9272	1,425,000.00	1.9272	货币资金
深圳市华泰瑞麟股权投资基金合伙企业（有限合伙）	950,000.00	1.2848	950,000.00	1.2848	货币资金
嘉兴容湖创业投资合伙企业（有限合伙）	475,000.00	0.6424	475,000.00	0.6424	货币资金
联通创新创业（深圳）投资中心（有限合伙）	2,707,500.00	3.6617	2,707,500.00	3.6617	货币资金
北京谦益投资中心（有限合伙）	142,500.00	0.1927	142,500.00	0.1927	货币资金
王勇	30,723.40	0.0416	30,723.40	0.0416	货币资金
吴涛	30,723.40	0.0416	30,723.40	0.0416	货币资金
张秋科	61,446.81	0.0831	61,446.81	0.0831	货币资金
林银峰	61,446.81	0.0831	61,446.81	0.0831	货币资金
依俐	30,723.40	0.0416	30,723.40	0.0416	货币资金
李成圆	30,723.40	0.0416	30,723.40	0.0416	货币资金
王宇	737,361.70	0.9972	737,361.70	0.9972	货币资金

股东名称	注册资本（元）		实收资本（元）		出资方式
	认缴注册资本	出资比例（%）	出资额	占注册资本的 总额比例（%）	
刘长永	953,530.54	1.2896	953,530.54	1.2896	货币资金
蔡琳	737,361.70	0.9972	737,361.70	0.9972	货币资金
陈晓光	861,791.49	1.1655	861,791.49	1.1655	货币资金
戴海彬	153,617.02	0.2078	153,617.02	0.2078	货币资金
赵国营	153,617.02	0.2078	153,617.02	0.2078	货币资金
刘晓蔚	153,617.02	0.2078	153,617.02	0.2078	货币资金
王阿丽	614,468.09	0.8310	614,468.09	0.8310	货币资金
吕雪梅	600,000.00	0.8115	600,000.00	0.8115	货币资金
钱明杰	460,851.06	0.6233	460,851.06	0.6233	货币资金
合计	73,941,666.67	100.00	73,941,666.67	100.00	

#### （19）第十七次股权变动

2017 年 1 月，根据第十一届第二次股东会决议及出资转让协议的规定，股东金红将其持有的股权对应注册资本 213.1255 万元转让给北京华宇博雄经济咨询中心（有限合伙）；股东金红将其持有的股权对应注册资本 202.1255 万元转让给北京宝惠元基经济咨询中心（有限合伙）。

此次变更后，各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	注册资本（元）		实收资本（元）		出资方式
	认缴注册资本	出资比例（%）	出资额	占注册资本的 总额比例（%）	
金红	18,176,178.81	24.5818	18,176,178.81	24.5818	货币资金
宋爱平	4,074,125.00	5.5099	4,074,125.00	5.5099	货币资金
杨满智	742,450.00	1.0041	742,450.00	1.0041	货币资金
高俊峰	800,000.00	1.0819	800,000.00	1.0819	货币资金
启明星辰信息技术集团股份有限公司	10,510,600.00	14.2147	10,510,600.00	14.2147	货币资金
天津诚柏股权投资合伙企业（有限合伙）	6,063,800.00	8.2008	6,063,800.00	8.2008	货币资金
北京红杉盛德股权投资中心（有限合伙）	8,550,000.00	11.5632	8,550,000.00	11.5632	货币资金
中移创新产业基金（深圳）合伙企业（有限合伙）	5,700,000.00	7.7088	5,700,000.00	7.7088	货币资金
林芝利新信息技术有限公司	3,800,000.00	5.1392	3,800,000.00	5.1392	货币资金
嘉兴市兴和股权投资合伙企业（有限合伙）	1,425,000.00	1.9272	1,425,000.00	1.9272	货币资金
深圳市华泰瑞麟股权投资基金合伙企业（有	950,000.00	1.2848	950,000.00	1.2848	货币资金

股东名称	注册资本（元）		实收资本（元）		出资方式
	认缴注册资本	出资比例（%）	出资额	占注册资本的 总额比例（%）	
限合伙)					
嘉兴容湖创业投资合伙企业（有限合伙）	475,000.00	0.6424	475,000.00	0.6424	货币资金
联通创新创业（深圳）投资中心（有限合伙）	2,707,500.00	3.6617	2,707,500.00	3.6617	货币资金
北京谦益投资中心（有限合伙）	142,500.00	0.1927	142,500.00	0.1927	货币资金
王勇	30,723.40	0.0416	30,723.40	0.0416	货币资金
吴涛	30,723.40	0.0416	30,723.40	0.0416	货币资金
张秋科	61,446.81	0.0831	61,446.81	0.0831	货币资金
林银峰	61,446.81	0.0831	61,446.81	0.0831	货币资金
依俐	30,723.40	0.0416	30,723.40	0.0416	货币资金
李成圆	30,723.40	0.0416	30,723.40	0.0416	货币资金
王宇	737,361.70	0.9972	737,361.70	0.9972	货币资金
刘长永	953,530.54	1.2896	953,530.54	1.2896	货币资金
蔡琳	737,361.70	0.9972	737,361.70	0.9972	货币资金
陈晓光	861,791.49	1.1655	861,791.49	1.1655	货币资金
戴海彬	153,617.02	0.2078	153,617.02	0.2078	货币资金
赵国营	153,617.02	0.2078	153,617.02	0.2078	货币资金
刘晓蔚	153,617.02	0.2078	153,617.02	0.2078	货币资金
王阿丽	614,468.09	0.8310	614,468.09	0.8310	货币资金
吕雪梅	600,000.00	0.8115	600,000.00	0.8115	货币资金
钱明杰	460,851.06	0.6233	460,851.06	0.6233	货币资金
北京华宇博雄经济咨询中心（有限合伙）	2,131,255.00	2.8823	2,131,255.00	2.8823	货币资金
北京宝惠元基金经济资讯中心（有限合伙）	2,021,255.00	2.7336	2,021,255.00	2.7336	货币资金
合计	73,941,666.67	100.00	73,941,666.67	100.00	

## 2. 股份制改制情况

2017 年 3 月，根据恒安嘉新（北京）科技有限公司股东会决议，恒安嘉新（北京）科技有限公司整体变更设立为恒安嘉新（北京）科技股份有限公司。根据发起人协议及公司章程，各发起人以其拥有的截至 2017 年 1 月 31 日止经审计的净资产 27,069.20 万元作为出资，折合为股本 7,500.00 万元，差额计入资本公积。本次出资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具大华验字[2017]000712 号验资报告予以验证。本公司于 2017 年 3 月 31 日办理了工商登记手续，并领取了统一社会信用代码为 91110108678762578N 号的企业法人营业执照。

此次变更后，各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	注册资本（元）		股本		出资方式
	认缴注册资本	出资比例（%）	出资额	占注册资本的 总额比例（%）	
金红	18,436,296.00	24.5818	18,436,296.00	24.5818	货币资金
宋爱平	4,132,438.00	5.5099	4,132,438.00	5.5099	货币资金
杨满智	753,077.00	1.0041	753,077.00	1.0041	货币资金
高俊峰	811,450.00	1.0819	811,450.00	1.0819	货币资金
启明星辰信息技术集团 股份有限公司	10,661,078.00	14.2147	10,661,078.00	14.2147	货币资金
天津诚柏股权投资合 伙企业（有限合伙）	6,150,592.00	8.2008	6,150,592.00	8.2008	货币资金
北京红杉盛德股权投 资中心（有限合伙）	8,672,377.00	11.5632	8,672,377.00	11.5632	货币资金
中移创新产业基金 （深圳）合伙企业（有 限合伙）	5,781,585.00	7.7088	5,781,585.00	7.7088	货币资金
林芝利新信息技术有 限公司	3,854,390.00	5.1392	3,854,390.00	5.1392	货币资金
嘉兴市兴和股权投资 合伙企业（有限合伙）	1,445,396.00	1.9272	1,445,396.00	1.9272	货币资金
深圳市华泰瑞麟股权 投资基金合伙企业 （有限合伙）	963,597.00	1.2848	963,597.00	1.2848	货币资金
嘉兴容湖创业投资合 伙企业（有限合伙）	481,799.00	0.6424	481,799.00	0.6424	货币资金
联通创新创业（深圳） 投资中心（有限合伙）	2,746,253.00	3.6617	2,746,253.00	3.6617	货币资金
北京谦益投资中心 （有限合伙）	144,540.00	0.1927	144,540.00	0.1927	货币资金
王勇	31,163.00	0.0416	31,163.00	0.0416	货币资金
吴涛	31,163.00	0.0416	31,163.00	0.0416	货币资金
张秋科	62,326.00	0.0831	62,326.00	0.0831	货币资金
林银峰	62,326.00	0.0831	62,326.00	0.0831	货币资金
依俐	31,163.00	0.0416	31,163.00	0.0416	货币资金
李成圆	31,163.00	0.0416	31,163.00	0.0416	货币资金
王宇	747,916.00	0.9972	747,916.00	0.9972	货币资金
刘长永	967,179.00	1.2896	967,179.00	1.2896	货币资金
蔡琳	747,916.00	0.9972	747,916.00	0.9972	货币资金
陈晓光	874,126.00	1.1655	874,126.00	1.1655	货币资金
戴海彬	155,816.00	0.2078	155,816.00	0.2078	货币资金
赵国营	155,816.00	0.2078	155,816.00	0.2078	货币资金
刘晓蔚	155,816.00	0.2078	155,816.00	0.2078	货币资金

股东名称	注册资本（元）		股本		出资方式
	认缴注册资本	出资比例（%）	出资额	占注册资本的 总额比例（%）	
王阿丽	623,263.00	0.8310	623,263.00	0.8310	货币资金
吕雪梅	608,588.00	0.8115	608,588.00	0.8115	货币资金
钱明杰	467,447.00	0.6233	467,447.00	0.6233	货币资金
北京华宇博雄经济咨询中心（有限合伙）	2,161,760.00	2.8823	2,161,760.00	2.8823	货币资金
北京宝惠元基经济资讯中心（有限合伙）	2,050,185.00	2.7336	2,050,185.00	2.7336	货币资金
合计	75,000,000.00	100.00	75,000,000.00	100.00	

2018 年 4 月，根据第二次临时股东会议决议，增加注册资本至 7,791.00 万元，新增注册资本由中国互联网投资基金（有限合伙）认缴，2018 年 5 月，公司收到中国互联网投资基金（有限合伙）缴纳的出资人民币 3,986.70 万元，其中人民币 291.00 万元计入股本，3,695.70 万元计入资本公积。本次出资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大华验字[2018]000324 号验资报告予以验证。

此次变更后，各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	注册资本（元）		股本		出资方式
	认缴注册资本	出资比例（%）	出资额	占注册资本的 总额比例（%）	
金红	18,436,296.00	23.6636	18,436,296.00	23.6636	货币资金
宋爱平	4,132,438.00	5.3041	4,132,438.00	5.3041	货币资金
杨满智	753,077.00	0.9666	753,077.00	0.9666	货币资金
高俊峰	811,450.00	1.0415	811,450.00	1.0415	货币资金
启明星辰信息技术集团股份有限公司	10,661,078.00	13.6838	10,661,078.00	13.6838	货币资金
天津诚柏股权投资合伙企业（有限合伙）	6,150,592.00	7.8945	6,150,592.00	7.8945	货币资金
北京红杉盛德股权投资中心（有限合伙）	8,672,377.00	11.1313	8,672,377.00	11.1313	货币资金
中移创新产业基金（深圳）合伙企业（有限合伙）	5,781,585.00	7.4209	5,781,585.00	7.4209	货币资金
林芝利新信息技术有限公司	3,854,390.00	4.9472	3,854,390.00	4.9472	货币资金
嘉兴市兴和股权投资合伙企业（有限合伙）	1,445,396.00	1.8552	1,445,396.00	1.8552	货币资金
深圳市华泰瑞麟股权投资基金合伙企业（有限合伙）	963,597.00	1.2368	963,597.00	1.2368	货币资金
嘉兴容湖创业投资合伙企业（有限合伙）	481,799.00	0.6184	481,799.00	0.6184	货币资金

股东名称	注册资本（元）		股本		出资方式
	认缴注册资本	出资比例（%）	出资额	占注册资本的 总额比例（%）	
联通创新创业（深圳） 投资中心（有限合伙）	2,746,253.00	3.5249	2,746,253.00	3.5249	货币资金
北京谦益投资中心（有 限合伙）	144,540.00	0.1855	144,540.00	0.1855	货币资金
王勇	31,163.00	0.0400	31,163.00	0.0400	货币资金
吴涛	31,163.00	0.0400	31,163.00	0.0400	货币资金
张秋科	62,326.00	0.0800	62,326.00	0.0800	货币资金
林银峰	62,326.00	0.0800	62,326.00	0.0800	货币资金
依俐	31,163.00	0.0400	31,163.00	0.0400	货币资金
李成圆	31,163.00	0.0400	31,163.00	0.0400	货币资金
王宇	747,916.00	0.9600	747,916.00	0.9600	货币资金
刘长永	967,179.00	1.2414	967,179.00	1.2414	货币资金
蔡琳	747,916.00	0.9600	747,916.00	0.9600	货币资金
陈晓光	874,126.00	1.1220	874,126.00	1.1220	货币资金
戴海彬	155,816.00	0.2000	155,816.00	0.2000	货币资金
赵国营	155,816.00	0.2000	155,816.00	0.2000	货币资金
刘晓蔚	155,816.00	0.2000	155,816.00	0.2000	货币资金
王阿丽	623,263.00	0.8000	623,263.00	0.8000	货币资金
吕雪梅	608,588.00	0.7811	608,588.00	0.7811	货币资金
钱明杰	467,447.00	0.6000	467,447.00	0.6000	货币资金
北京华宇博雄经济咨 询中心（有限合伙）	2,161,760.00	2.7747	2,161,760.00	2.7747	货币资金
北京宝惠元基经济资 讯中心（有限合伙）	2,050,185.00	2.6315	2,050,185.00	2.6315	货币资金
中国互联网投资基金 （有限合伙）	2,910,000.00	3.7350	2,910,000.00	3.7350	货币资金
合计	77,910,000.00	100.00	77,910,000.00	100.00	

## (二)公司业务性质和主要经营活动

本公司属信息技术服务行业，主要业务范围：技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让；计算机系统服务；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备、安全技术防范产品；电脑动画设计等。

## (三)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 6 月 17 日批准报出。

## 二、合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的主体共 8 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
博泰雄森（北京）网络科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
天津博泰雄森科技有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
北京恒安嘉新安全技术有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
嘉萱（上海）科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
国嘉网信（北京）安全技术有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
国嘉网信（武汉）安全技术有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
威海恒安威信科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
香港恒安嘉新科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00

子公司的持股比例不同于表决权比例的原因、以及持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据详见“附注七、在其他主体中的权益（一）在子公司中权益”。

报告期新纳入合并范围的子公司的经营实体

名称	变更原因
天津博泰雄森科技有限公司	2016 年新设成立
嘉萱（上海）科技有限公司	2017 年新设成立
国嘉网信（北京）安全技术有限公司	2017 年新设成立
国嘉网信（武汉）安全技术有限公司	2017 年新设成立
威海恒安威信科技有限公司	2018 年新设成立
香港恒安嘉新科技有限公司	2018 年新设成立

### 三、财务报表的编制基础

#### (一)财务报表的编制基础

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

#### (二)持续经营

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

### 四、重要会计政策、会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司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、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的财务状况、2018 年、2017 年度、2016 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

## （二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。本报告期为 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。

## （三） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## （四） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

### **2. 同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### **3. 非同一控制下的企业合并**

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### **4. 为合并发生的相关费用**

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

### **（五）合并财务报表的编制方法**

#### **1. 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的

单独主体) 均纳入合并财务报表。

## 2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料, 编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表, 将整个企业集团视为一个会计主体, 依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求, 按照统一的会计政策, 反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致, 如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的, 在编制合并财务报表时, 按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时, 从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额, 冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司, 以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉) 在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司, 以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

### (1) 增加子公司或业务

在报告期内, 若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的, 则调整合并资产负债表的期初数; 将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表, 同时对比较报表的相关项目进行调整, 视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的, 视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资, 在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动, 分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内, 若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的, 则不调整合并资产负债

表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权

之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### **（七） 现金及现金等价物的确定标准**

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

#### **（八） 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### **1. 金融工具的分类**

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

##### **2. 金融工具的确认依据和计量方法**

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

## (2) 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款、应收票据等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

## (3) 持有至到期投资

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

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投

资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

#### (4) 可供出售金融资产

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

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差



额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **4. 金融负债终止确认条件**

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### **6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提**

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

发行方或债务人发生严重财务困难；

债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

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

权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产的减值准备

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

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可

供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

#### (2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

#### (九) 应收款项

##### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 100.00 万元以上(含)。

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

##### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

- (1) 信用风险特征组合的确定依据：

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

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备	纳入合并范围内的关联方组合

- (2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

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)	1.00	1.00
1—2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2—3 年 (含 3 年)	20.00	20.00
3—4 年 (含 4 年)	50.00	50.00
4—5 年 (含 5 年)	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

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

### 4. 其他计提方法说明

公司应收票据均为销售商品过程中收到的银行承兑汇票和商业承兑汇票。银行承兑汇票由于承兑人是商业银行，一般不会出现支付风险，不计提坏账准备。商业承兑汇票由于承兑人是出票人，采用与应收账款一致的坏账准备计提方法。

## (十) 存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **4. 存货的盘存制度**

采用永续盘存制

#### **5. 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品采用一次转销法。

### **（十一）长期股权投资**

#### **1. 初始投资成本的确定**

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### **（2）其他方式取得的长期股权投资**

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

#### **2. 后续计量及损益确认**

##### **（1）成本法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

##### **（2）权益法**

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风

险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

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

### **3. 长期股权投资核算方法的转换**

#### **(1) 公允价值计量转权益法核算**

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

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

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有

被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### （2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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

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

#### （3）权益法核算转公允价值计量

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

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

#### （4）成本法转权益法

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

#### （5）成本法转公允价值计量

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

### 4. 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情

况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参



与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## （十二）固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中：

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### （1）固定资产折旧

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

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	平均年限法	3.00	5.00	31.67
办公设备	平均年限法	5.00	5.00	19.00
运输工具	平均年限法	4.00	5.00	23.75

#### （2）固定资产的后续支出

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

#### （3）固定资产处置

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

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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

赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### **（十三）借款费用**

#### **1. 借款费用资本化的确认原则**

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### **2. 借款费用资本化期间**

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

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

#### **3. 暂停资本化期间**

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

#### **4. 借款费用资本化金额的计算方法**

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

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

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

#### （十四）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件使用权、非专利技术等。

##### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

##### 2. 无形资产的后续计量

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

###### （1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件使用权	3.00 年	产品预计使用寿命

项目	预计使用寿命	依据
非专利技术	10.00 年	产品预计使用寿命

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本报告期内各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### （十五）长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### （十六）长期待摊费用

#### 1. 摊销方法

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

#### 2. 摊销年限

类别	摊销年限
----	------

类别	摊销年限
装修费	受益期限

## （十七）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### 3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

## （十八）预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

义务是本公司承担的现时义务；  
履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；  
该义务的金额能够可靠地计量。

## 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## （十九）股份支付

### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付仅涉及以权益结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

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

### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

### 4. 会计处理方法

2016 年 11 月 28 日，公司召开股东会，同意金红向刘长永等 16 人转让股权，股权转让价格为象征性价格 1 元。上述股权转让行为视为在发生时向公司员工授予并立即可行权的权益工具，以可行权权益工具数量为基础，按照权益工具授予日的公允价值减去股份支付对价，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

公司于 2017 年设立的员工持股平台系以权益结算的股份支付，以通过持股平台授予员工的股份在授予日的公允价值减去股份支付对价计量。在完成等待期内的服务才可行权的股份支付，在等待期的每个资产负债表日，以可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值减去股份支付对价，将当期取得的服务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信息作出最佳估计，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费用，并相应的调整资本公积。

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

## （二十）收入

### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

### 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；



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

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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

#### **4. 营业收入的具体确认方法**

本公司收入类型主要包括解决方案收入、技术开发收入、技术服务收入和增值服务收入。其中：解决方案收入需要经过软硬件的安装、设计、调试、试运行等过程，以达到用户使用的要求，系统的交付需要经双方验收，此类业务在双方签署初验报告时确认收入，如合同约定一次性验收，则在双方签署验收报告时确认收入；

技术开发收入在交付相关成果，双方签署初验报告时确认收入，如合同约定一次性验收，则在双方签署验收报告时确认收入；

技术服务收入如约定了服务期限，且不以工作量或工作成果作为结算依据的，在合同期限内按照直线法均匀确认收入，如果以工作量或工作成果作为结算依据的，在双方签署验收报告时确认收入；

增值服务收入在获取结算单时确认收入。

### **(二十一) 政府补助**

#### **1. 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政

府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

## 2. 政府补助的确认

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## 3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益或冲减相关资产账面价值；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### （二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

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

#### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

## 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

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

## （二十三）租赁

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

### 1. 经营租赁会计处理

#### （1）经营租入资产

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

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

#### （2）经营租出资产

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

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

### 2. 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / （十二）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

## **(二十四) 重要会计政策、会计估计的变更**

### **1. 会计政策变更**

(1) 2017 年 5 月 10 日，财政部对《企业会计准则第 16 号——政府补助》进行了修订（财会[2017]15 号），要求自 2017 年 6 月 12 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，并要求对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至准则施行日之间新增的政府补助根据修订后准则进行调整。

(2) 2017 年 12 月 25 日财政部发布财会[2017]30 号《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，针对 2017 年施行的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》和《企业会计准则第 16 号——政府补助》的相关规定，对一般企业财务报表格式进行了修订，新增了“其他收益”、“资产处置收益”、“（一）持续经营净利润”和“（二）终止经营净利润”等报表项目，并对营业外收支的核算范围进行了调整。随后 2018 年 1 月 12 日，财政部会计司发布了《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》，就 2017 年 12 月 25 日发布的财会[2017]30 号进行了进一步说明。执行企业会计准则的非金融企业应当按照企业会计准则和财会[2017]30 号文件要求编制 2017 年度及以后期间会计报表。

2018 年 6 月 15 日，财政部发布《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》《财会[2018]15 号》，财政部于 2017 年 12 月 25 日财政部发布财会[2017]30 号《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》同时废止，随后 2018 年 9 月 5 日，财政部发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》就 2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》《财会[2018]15 号》进行了进一步说明。本公司财务报表已经按照上述要求编制。

### **2. 会计估计变更**

本报告期主要会计估计未发生变更。

## **五、税项**

### **(一) 公司主要税种和税率**

税种	计税依据	税率
增值税	应税增值额	17.00%、16.00%、6.00%、5.00%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7.00%
教育费附加	实缴流转税税额	3.00%
地方教育附加	实缴流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	10.00%、15.00%、16.50%、20.00%、25.00%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
恒安嘉新（北京）科技股份有限公司	10.00%
博泰雄森（北京）网络科技有限公司	15.00%
天津博泰雄森科技有限公司	20.00%
北京恒安嘉新安全技术有限公司	15.00%
嘉萱（上海）科技有限公司	25.00%
国嘉网信（北京）安全技术有限公司	25.00%
国嘉网信（武汉）安全技术有限公司	25.00%
威海恒安威信科技有限公司	25.00%
香港恒安嘉新科技有限公司	16.50%

## （二）税收优惠政策及依据

本公司于 2014 年 7 月已取得高新技术企业证书，2017 年 10 月重新申请通过，证书编号：GR201711002576，有效期 3 年。

根据《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2016〕49 号），本公司 2016 年度、2017 年度、2018 年度符合条件，按 10% 税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司博泰雄森（北京）网络科技有限公司于 2016 年 12 月取得高新技术企业证书，证书编号：GR201611000732，有效期 3 年，按 15% 税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司天津博泰雄森科技有限公司根据《关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2015〕34 号）、《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2015〕99 号）、《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2017〕43 号）、《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77 号）规定，2016 年度、2017 年度、2018 年度按其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司北京恒安嘉新安全技术有限公司于 2018 年 9 月 10 日被认定为高新技术企业，取得证书编号为 GR201811001464 的《高新技术企业证书》，有效期 3 年。

根据《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27 号）第三条规定，本公司之子公司北京恒安嘉新安全技术有限公司自获利年度起

计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。其 2017 年为获利第一年，故 2017 年度、2018 年度免征企业所得税。

## 六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### 注释1. 货币资金

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
库存现金	39,262.20	14,565.30	18,673.98
银行存款	142,334,933.82	177,499,108.84	165,472,418.18
其他货币资金	12,775,286.16	10,474,980.51	4,177,333.61
合计	155,149,482.18	187,988,654.65	169,668,425.77

注 1、其他货币资金全部为保证金。

注 2、受限制的货币资金明细如下：

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金		2,400,000.00	
保修期保函保证金	9,415,803.57	5,130,595.92	1,622,949.02
投标保函保证金	3,114,000.00	2,806,000.00	2,416,000.00
履约保函保证金	245,482.59	138,384.59	138,384.59
合计	12,775,286.16	10,474,980.51	4,177,333.61

### 注释2. 应收票据及应收账款

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收票据	6,491,673.09	5,747,897.50	
应收账款	290,870,719.91	306,436,042.43	227,616,678.32
合计	297,362,393.00	312,183,939.93	227,616,678.32

#### （一）应收票据

##### 1. 应收票据的分类

种类	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票		5,747,897.50	
商业承兑汇票	6,491,673.09		
合计	6,491,673.09	5,747,897.50	

##### 2. 计提、收回或转回的坏账准备情况

2018 年度计提应收商业承兑汇票计提坏账准备 65,572.46 元。

2017 年度计提应收商业承兑汇票计提坏账准备 0.00 元。

2016 年度计提应收商业承兑汇票计提坏账准备 0.00 元。

### 3. 截至 2018 年 12 月 31 日止公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	6,072,861.60	
商业承兑汇票		
合计	6,072,861.60	

## (二) 应收账款

### 1. 应收账款分类披露

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	303,998,933.82	100.00	13,128,213.91	4.32	290,870,719.91
账龄组合	303,998,933.82	100.00	13,128,213.91	4.32	290,870,719.91
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	303,998,933.82	100.00	13,128,213.91	4.32	290,870,719.91

续：

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	317,452,325.31	100.00	11,016,282.88	3.47	306,436,042.43
账龄组合	317,452,325.31	100.00	11,016,282.88	3.47	306,436,042.43
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	317,452,325.31	100.00	11,016,282.88	3.47	306,436,042.43

续：

类别	2016 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	233,270,246.32	100.00	5,653,568.00	2.42	227,616,678.32
账龄组合	233,270,246.32	100.00	5,653,568.00	2.42	227,616,678.32
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	233,270,246.32	100.00	5,653,568.00	2.42	227,616,678.32

## 2. 应收账款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	223,575,121.41	2,235,751.21	1.00
1—2 年 (含 2 年)	63,615,520.63	6,361,552.06	10.00
2—3 年 (含 3 年)	14,056,973.92	2,811,394.78	20.00
3—4 年 (含 4 年)	1,685,128.12	842,564.06	50.00
4—5 年 (含 5 年)	946,189.74	756,951.80	80.00
5 年以上	120,000.00	120,000.00	100.00
合计	303,998,933.82	13,128,213.91	

续:

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	257,749,607.11	2,577,496.07	1.00
1—2 年 (含 2 年)	48,067,920.83	4,806,792.08	10.00
2—3 年 (含 3 年)	7,850,175.73	1,570,035.15	20.00
3—4 年 (含 4 年)	3,265,606.43	1,632,803.21	50.00
4—5 年 (含 5 年)	449,294.21	359,435.37	80.00
5 年以上	69,721.00	69,721.00	100.00
合计	317,452,325.31	11,016,282.88	

续:



账龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	205,243,389.84	2,052,433.89	1.00
1—2 年 (含 2 年)	22,192,815.15	2,219,281.52	10.00
2—3 年 (含 3 年)	5,200,807.92	1,040,161.58	20.00
3—4 年 (含 4 年)	563,512.41	281,756.21	50.00
4—5 年 (含 5 年)	48,931.00	39,144.80	80.00
5 年以上	20,790.00	20,790.00	100.00
合计	233,270,246.32	5,653,568.00	

### 3. 计提、收回或转回的坏账准备情况

2018 年计提坏账准备金额 2,111,931.03 元；2018 年无收回或转回的坏账准备。

2017 年计提坏账准备金额 5,362,714.88 元；2017 年无收回或转回的坏账准备。

2016 年计提坏账准备金额 2,887,152.46 元；2016 年无收回或转回的坏账准备。

### 4. 截至 2018 年 12 月 31 日止按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
中国联合网络通信集团有限公司	122,480,665.53	40.29	5,717,141.55
中国电信集团有限公司	48,520,476.48	15.96	1,265,396.87
中国移动通信集团有限公司	33,196,969.24	10.92	1,432,414.78
北京浩瀚深度信息技术股份有限公司	22,268,416.50	7.33	1,003,659.93
爱立信（中国）通信有限公司	18,457,768.83	6.07	1,097,277.82
合计	244,924,296.58	80.57	10,515,890.95

### 注释3. 预付款项

#### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	906,308.13	93.88	2,528,088.55	95.68	2,229,475.97	95.82
1 至 2 年	30,334.09	3.14	28,785.74	1.09	93,282.05	4.01
2 至 3 年	28,785.74	2.98	85,282.05	3.23	3,999.00	0.17
合计	965,427.96	100.00	2,642,156.34	100.00	2,326,757.02	100.00

#### 2. 截至 2018 年 12 月 31 日止账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算款项

无。

#### 3. 截至 2018 年 12 月 31 日止按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
上海视或信息技术有限公司	274,612.93	28.44	1 年以内	未达到结算条件
中国联合网络通信有限公司	167,393.08	17.34	1 年以内	未达到结算条件
北京大汉三通科技有限公司	101,610.50	10.52	1 年以内	未达到结算条件
山东鼎信网络科技有限公司	79,349.98	8.22	1 年以内	未达到结算条件
北京创世华信科技有限公司	47,877.36	4.96	1 年以内	未达到结算条件
合计	670,843.85	69.48		

#### 注释4. 其他应收款

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	18,596,803.91	10,040,058.54	8,093,217.19
合计	18,596,803.91	10,040,058.54	8,093,217.19

#### (一) 其他应收款

##### 1. 其他应收款分类披露

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	19,491,103.26	100.00	894,299.35	4.59	18,596,803.91
账龄组合	19,491,103.26	100.00	894,299.35	4.59	18,596,803.91
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	19,491,103.26	100.00	894,299.35	4.59	18,596,803.91

续：

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,618,527.25	100.00	578,468.71	5.45	10,040,058.54
账龄组合	10,618,527.25	100.00	578,468.71	5.45	10,040,058.54
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	2017 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	10,618,527.25	100.00	578,468.71	5.45	10,040,058.54

续：

类别	2016 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,428,188.49	100.00	334,971.30	3.97	8,093,217.19
账龄组合	8,428,188.49	100.00	334,971.30	3.97	8,093,217.19
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	8,428,188.49	100.00	334,971.30	3.97	8,093,217.19

## 2. 其他应收款分类的说明

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	14,798,381.97	147,983.82	1.00
1—2 年 (含 2 年)	2,907,420.52	290,742.06	10.00
2—3 年 (含 3 年)	1,595,054.70	319,010.94	20.00
3—4 年 (含 4 年)	107,367.07	53,683.53	50.00
4—5 年 (含 5 年)			80.00
5 年以上	82,879.00	82,879.00	100.00
合计	19,491,103.26	894,299.35	

续：

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	6,785,573.32	67,855.73	1.00
1—2 年 (含 2 年)	3,061,132.04	306,113.21	10.00
2—3 年 (含 3 年)	688,942.89	137,788.57	20.00
3—4 年 (含 4 年)			50.00
4—5 年 (含 5 年)	80,839.00	64,671.20	80.00

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	2,040.00	2,040.00	100.00
合计	10,618,527.25	578,468.71	

续：

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	6,748,818.80	67,488.19	1.00
1—2 年 (含 2 年)	1,316,745.29	131,674.53	10.00
2—3 年 (含 3 年)	153,745.40	30,749.08	20.00
3—4 年 (含 4 年)	206,839.00	103,419.50	50.00
4—5 年 (含 5 年)	2,000.00	1,600.00	80.00
5 年以上	40.00	40.00	100.00
合计	8,428,188.49	334,971.30	

### 3. 计提、收回或转回的坏账准备情况

2018 年计提坏账准备金额 315,830.64 元；2018 年无收回或转回的坏账准备。

2017 年计提坏账准备金额 243,497.41 元；2017 年无收回或转回的坏账准备。

2016 年计提坏账准备金额-383,196.14 元；2016 年无收回或转回的坏账准备。

### 4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
保证金	15,973,010.42	6,884,458.31	2,891,234.93
押金	1,869,139.21	1,660,246.24	1,295,015.07
备用金	1,015,463.54	730,757.84	1,940,697.25
往来款	633,490.09	404,673.32	317,148.38
个人借款		938,391.54	1,984,092.86
合计	19,491,103.26	10,618,527.25	8,428,188.49

### 5. 截至 2018 年 12 月 31 日止按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
武汉市公共资源交易管理办公室	保证金	8,000,000.00	1 年以内	41.04	80,000.00
中国移动通信集团有限公司	保证金	1,246,504.60	1 年以内； 1-2 年； 2-3 年	6.40	121,488.36
北京京仪科技孵化器有限公司	押金	1,221,160.42	1 年以内； 1-2 年； 2-3 年	6.27	204,625.34

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京市海淀区人民法院	保证金	945,019.49	1 年以内	4.85	9,450.19
国信招标集团股份有限公司	保证金	829,440.00	1 年以内； 1-2 年	4.26	34,339.50
合计		12,242,124.51		62.82	449,903.39

## 注释5. 存货

### 1. 存货分类

项目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,375,956.07		6,375,956.07	4,347,393.72		4,347,393.72
发出商品	192,546,679.68	1,058,720.18	191,487,959.50	130,772,958.92	1,039,565.67	129,733,393.25
委托加工物资	1,169,931.51		1,169,931.51			
合计	200,092,567.26	1,058,720.18	199,033,847.08	135,120,352.64	1,039,565.67	134,080,786.97

续：

项目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,994,475.96		1,994,475.96
发出商品	112,269,785.07	2,551,739.78	109,718,045.29
委托加工物资			
合计	114,264,261.03	2,551,739.78	111,712,521.25

### 2. 存货跌价准备

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
发出商品	1,039,565.67	1,058,720.18			1,039,565.67		1,058,720.18
合计	1,039,565.67	1,058,720.18			1,039,565.67		1,058,720.18

续：

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2017 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
发出商品	2,551,739.78	1,039,565.67			2,551,739.78		1,039,565.67
合计	2,551,739.78	1,039,565.67			2,551,739.78		1,039,565.67

续：

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2016 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
发出商品	4,105,549.92	2,551,739.78			4,105,549.92		2,551,739.78
合计	4,105,549.92	2,551,739.78			4,105,549.92		2,551,739.78

#### 注释6. 其他流动资产

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
理财产品	20,000,000.00		
增值税留抵税额	2,115,630.55	896,544.59	364,173.17
房租暖气费	1,925,088.73	190,648.58	136,089.01
上市费用	1,886,792.46	566,037.74	
待认证进项税	724,142.82		
预交所得税	1,726,712.62	5,736.79	
合计	28,378,367.18	1,658,967.70	500,262.18

#### 注释7. 固定资产

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
固定资产原值及折旧	17,925,525.82	26,713,031.31	9,221,736.88
固定资产清理			
合计	17,925,525.82	26,713,031.31	9,221,736.88

#### （一）固定资产原值及累计折旧

##### 1. 固定资产情况

项 目	电子设备	办公设备	运输设备	合计
一. 账面原值				
1. 2017 年 12 月 31 日	41,797,949.83	379,447.53	723,670.45	42,901,067.81
2. 本期增加金额	2,510,505.79	16,810.00		2,527,315.79
购置	2,510,505.79	16,810.00		2,527,315.79
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 2018 年 12 月 31 日	44,308,455.62	396,257.53	723,670.45	45,428,383.60
二. 累计折旧				
1. 2017 年 12 月 31 日	15,501,173.86	162,063.89	524,798.75	16,188,036.50
2. 本期增加金额	11,195,498.54	58,314.67	61,008.07	11,314,821.28
本期计提	11,195,498.54	58,314.67	61,008.07	11,314,821.28
3. 本期减少金额				

恒安嘉新（北京）科技股份有限公司  
截至 2018 年 12 月 31 日止前三个年度  
财务报表附注

项 目	电子设备	办公设备	运输设备	合计
处置或报废				
4. 2018 年 12 月 31 日	26,696,672.40	220,378.56	585,806.82	27,502,857.78
三. 减值准备				
1. 2017 年 12 月 31 日				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2018 年 12 月 31 日				
四. 账面价值				
1. 2018 年 12 月 31 日	17,611,783.22	175,878.97	137,863.63	17,925,525.82
2. 2017 年 12 月 31 日	26,296,775.97	217,383.64	198,871.70	26,713,031.31

续：

项 目	电子设备	办公设备	运输设备	合计
一. 账面原值				
1. 2016 年 12 月 31 日	16,226,026.05	375,447.53	723,670.45	17,325,144.03
2. 本期增加金额	25,571,923.78	4,000.00		25,575,923.78
购置	25,571,923.78	4,000.00		25,575,923.78
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 2017 年 12 月 31 日	41,797,949.83	379,447.53	723,670.45	42,901,067.81
二. 累计折旧				
1. 2016 年 12 月 31 日	7,554,471.72	106,131.85	442,803.58	8,103,407.15
2. 本期增加金额	7,946,702.14	55,932.04	81,995.17	8,084,629.35
本期计提	7,946,702.14	55,932.04	81,995.17	8,084,629.35
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 2017 年 12 月 31 日	15,501,173.86	162,063.89	524,798.75	16,188,036.50
三. 减值准备				
1. 2016 年 12 月 31 日				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2017 年 12 月 31 日				
四. 账面价值				
1. 2017 年 12 月 31 日	26,296,775.97	217,383.64	198,871.70	26,713,031.31
2. 2016 年 12 月 31 日	8,671,554.33	269,315.68	280,866.87	9,221,736.88

续：

项 目	电子设备	办公设备	运输设备	合计
一. 账面原值				
1. 2015 年 12 月 31 日	10,638,906.50	103,535.00	922,754.38	11,665,195.88
2. 本期增加金额	5,587,119.55	271,912.53	256,876.07	6,115,908.15
购置	5,587,119.55	271,912.53	256,876.07	6,115,908.15
3. 本期减少金额			455,960.00	455,960.00
处置或报废			455,960.00	455,960.00
4. 2016 年 12 月 31 日	16,226,026.05	375,447.53	723,670.45	17,325,144.03
二. 累计折旧				
1. 2015 年 12 月 31 日	4,078,019.43	79,578.49	689,523.66	4,847,121.58
2. 本期增加金额	3,476,452.29	26,553.36	147,333.45	3,650,339.10
本期计提	3,476,452.29	26,553.36	147,333.45	3,650,339.10
3. 本期减少金额			394,053.53	394,053.53
处置或报废			394,053.53	394,053.53
4. 2016 年 12 月 31 日	7,554,471.72	106,131.85	442,803.58	8,103,407.15
三. 减值准备				
1. 2015 年 12 月 31 日				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2016 年 12 月 31 日				
四. 账面价值				
1. 2016 年 12 月 31 日	8,671,554.33	269,315.68	280,866.87	9,221,736.88
2. 2015 年 12 月 31 日	6,560,887.07	23,956.51	233,230.72	6,818,074.30

## 注释8. 无形资产

### 1. 无形资产情况

项 目	软件使用权	非专有技术	合计
一. 账面原值			
1. 2017 年 12 月 31 日	1,841,375.24	7,101,600.00	8,942,975.24
2. 本期增加金额	638,523.20		638,523.20
购置	638,523.20		638,523.20
3. 本期减少金额			
处置			
4. 2018 年 12 月 31 日	2,479,898.44	7,101,600.00	9,581,498.44
二. 累计摊销			
1. 2017 年 12 月 31 日	1,328,810.22	6,110,679.07	7,439,489.29
2. 本期增加金额	432,309.03	990,920.93	1,423,229.96



项 目	软件使用权	非专有技术	合计
本期计提	432,309.03	990,920.93	1,423,229.96
3. 本期减少金额			
处置			
4. 2018 年 12 月 31 日	1,761,119.25	7,101,600.00	8,862,719.25
三. 减值准备			
1. 2017 年 12 月 31 日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2018 年 12 月 31 日			
四. 账面价值			
1. 2018 年 12 月 31 日	718,779.19		718,779.19
2. 2017 年 12 月 31 日	512,565.02	990,920.93	1,503,485.95

续：

项 目	软件使用权	非专有技术	合计
一. 账面原值			
1. 2016 年 12 月 31 日	1,782,913.71	7,101,600.00	8,884,513.71
2. 本期增加金额	58,461.53		58,461.53
购置	58,461.53		58,461.53
3. 本期减少金额			
处置			
4. 2017 年 12 月 31 日	1,841,375.24	7,101,600.00	8,942,975.24
二. 累计摊销			
1. 2016 年 12 月 31 日	936,023.96	5,119,758.14	6,055,782.10
2. 本期增加金额	392,786.26	990,920.93	1,383,707.19
本期计提	392,786.26	990,920.93	1,383,707.19
3. 本期减少金额			
处置			
4. 2017 年 12 月 31 日	1,328,810.22	6,110,679.07	7,439,489.29
三. 减值准备			
1. 2016 年 12 月 31 日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2017 年 12 月 31 日			
四. 账面价值			
1. 2017 年 12 月 31 日	512,565.02	990,920.93	1,503,485.95

项 目	软件使用权	非专有技术	合计
2. 2016 年 12 月 31 日	846,889.75	1,981,841.86	2,828,731.61

续：

项 目	软件使用权	非专有技术	合计
一. 账面原值			
1. 2015 年 12 月 31 日	1,089,894.64	7,101,600.00	8,191,494.64
2. 本期增加金额	693,019.07		693,019.07
购置	693,019.07		693,019.07
3. 本期减少金额			
处置			
4. 2016 年 12 月 31 日	1,782,913.71	7,101,600.00	8,884,513.71
二. 累计摊销			
1. 2015 年 12 月 31 日	667,463.37	4,128,837.21	4,796,300.58
2. 本期增加金额	268,560.59	990,920.93	1,259,481.52
本期计提	268,560.59	990,920.93	1,259,481.52
3. 本期减少金额			
处置			
4. 2016 年 12 月 31 日	936,023.96	5,119,758.14	6,055,782.10
三. 减值准备			
1. 2015 年 12 月 31 日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2016 年 12 月 31 日			
四. 账面价值			
1. 2016 年 12 月 31 日	846,889.75	1,981,841.86	2,828,731.61
2. 2015 年 12 月 31 日	422,431.27	2,972,762.79	3,395,194.06

#### 注释9. 长期待摊费用

项目	2017年12月31日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2018年12月31日
装修款	542,169.95	40,575.00	422,233.25		160,511.70
合计	542,169.95	40,575.00	422,233.25		160,511.70

续：

项目	2016年12月31日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2017年12月31日
装修款	1,012,699.32		470,529.37		542,169.95
合计	1,012,699.32		470,529.37		542,169.95

续：

项目	2015年12月31日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2016年12月31日
装修款	140,584.18	1,166,185.15	294,070.01		1,012,699.32
合计	140,584.18	1,166,185.15	294,070.01		1,012,699.32

#### 注释10. 递延所得税资产

项目	2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备-坏账准备	12,962,843.28	1,296,284.33	11,215,568.09	1,121,556.81	5,852,523.52	585,252.35
资产减值准备-存货跌价准备	1,058,720.18	105,872.02	1,039,565.67	103,956.57	2,551,739.78	255,173.98
股权激励	7,306,854.79	730,685.48	3,570,294.87	357,029.49		
预计负债	4,580,531.54	458,053.15	3,556,524.61	355,652.46	1,895,948.77	189,594.88
递延收益	7,929,166.67	792,916.67	2,122,500.00	212,250.00	3,489,722.23	348,972.22
内部交易未实现利润	5,318,081.77	531,808.18				
可抵扣亏损	20,044,333.44	2,004,433.34				
合计	59,200,531.67	5,920,053.17	21,504,453.24	2,150,445.33	13,789,934.30	1,378,993.43

#### 注释11. 短期借款

项目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
保证借款	300,000.00	300,000.00	200,000.00
合计	300,000.00	300,000.00	200,000.00

#### 注释12. 应付票据及应付账款

项目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应付票据	3,978,334.00	18,237,900.00	
应付账款	254,934,766.62	268,070,385.60	205,826,956.00
合计	258,913,100.62	286,308,285.60	205,826,956.00

##### (一) 应付票据

种类	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
银行承兑汇票		8,000,000.00	
商业承兑汇票	3,978,334.00	10,237,900.00	
合计	3,978,334.00	18,237,900.00	

截至 2018 年 12 月 31 日止无已到期未支付的应付票据。

## （二）应付账款

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付材料设备款	223,714,979.89	254,596,215.72	199,621,952.94
应付技术服务款	30,938,656.32	12,748,229.43	6,107,009.65
费用性支出	281,130.41	725,940.45	97,993.41
合计	254,934,766.62	268,070,385.60	205,826,956.00

### 1. 截至 2018 年 12 月 31 日止账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
北京恒光信息技术股份有限公司	42,897,173.75	未达到结算条件
铨泰克（北京）科技有限公司	38,293,586.44	未达到结算条件
恒为科技（上海）股份有限公司	14,400,571.33	未达到结算条件
苏州恒宇网络科技有限公司	7,895,426.72	未达到结算条件
合计	103,486,758.24	

说明：此处所列示供应商明细中期末余额包含该供应商截止 2018 年 12 月 31 日一年以内的应付账款余额。

## 注释13. 预收款项

### 1. 预收款项列示

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
预收项目款	37,559,310.50	26,939,325.49	3,639,109.58
合计	37,559,310.50	26,939,325.49	3,639,109.58

### 2. 截至 2018 年 12 月 31 日止账龄超过一年的重要预收款项

无。

## 注释14. 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
短期薪酬	16,014,968.97	187,039,789.31	183,095,634.18	19,959,124.10
离职后福利-设定提存计划	1,356,481.48	23,987,042.17	23,854,323.79	1,489,199.86
辞退福利		135,197.00	135,197.00	
合计	17,371,450.45	211,162,028.48	207,085,154.97	21,448,323.96

续：

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
短期薪酬	14,417,376.04	159,104,780.75	157,507,187.82	16,014,968.97
离职后福利-设定提存计划	996,695.38	19,696,618.06	19,336,831.96	1,356,481.48

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
辞退福利	6,400.00	174,300.00	180,700.00	
合计	15,420,471.42	178,975,698.81	177,024,719.78	17,371,450.45

续：

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
短期薪酬	9,647,476.20	113,713,983.60	108,944,083.76	14,417,376.04
离职后福利-设定提存计划	588,494.07	11,740,158.55	11,331,957.24	996,695.38
辞退福利		66,650.00	60,250.00	6,400.00
合计	10,235,970.27	125,520,792.15	120,336,291.00	15,420,471.42

## 2. 短期薪酬列示

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	15,246,208.05	154,097,321.31	150,224,898.45	19,118,630.91
职工福利费		3,683,746.37	3,683,746.37	
社会保险费	764,622.92	13,289,842.64	13,216,430.37	838,035.19
其中：基本医疗保险费	683,634.60	11,851,323.31	11,784,923.21	750,034.70
工伤保险费	26,112.92	459,890.19	458,212.67	27,790.44
生育保险费	54,875.40	978,629.14	973,294.49	60,210.05
住房公积金	4,138.00	14,663,862.33	14,665,542.33	2,458.00
工会经费和职工教育经费		44,876.05	44,876.05	
劳务费		1,260,140.61	1,260,140.61	
合计	16,014,968.97	187,039,789.31	183,095,634.18	19,959,124.10

续：

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	13,845,500.20	133,166,025.77	131,765,317.92	15,246,208.05
职工福利费		1,723,509.67	1,723,509.67	
社会保险费	562,176.59	10,832,844.94	10,630,398.61	764,622.92
其中：基本医疗保险费	501,715.80	9,650,048.63	9,468,129.83	683,634.60
工伤保险费	20,153.61	400,666.98	394,707.67	26,112.92
生育保险费	40,307.18	782,129.33	767,561.11	54,875.40
住房公积金		11,987,391.67	11,983,253.67	4,138.00
工会经费和职工教育经费	9,699.25	29,453.38	39,152.63	
劳务费		1,365,555.32	1,365,555.32	
合计	14,417,376.04	159,104,780.75	157,507,187.82	16,014,968.97

续：

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	9,326,084.11	96,575,642.83	92,056,226.74	13,845,500.20
职工福利费		1,006,241.81	1,006,241.81	
社会保险费	312,542.09	6,400,869.91	6,151,235.41	562,176.59
其中：基本医疗保险费	276,362.59	5,713,455.73	5,488,102.52	501,715.80
工伤保险费	13,915.29	233,001.98	226,763.66	20,153.61
生育保险费	22,264.21	454,412.20	436,369.23	40,307.18
住房公积金		7,576,599.77	7,576,599.77	
工会经费和职工教育经费	8,850.00	37,438.90	36,589.65	9,699.25
劳务费		2,117,190.38	2,117,190.38	
合计	9,647,476.20	113,713,983.60	108,944,083.76	14,417,376.04

### 3. 设定提存计划列示

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
基本养老保险	1,301,674.42	23,087,549.36	22,960,193.69	1,429,030.09
失业保险费	54,807.06	899,492.81	894,130.10	60,169.77
合计	1,356,481.48	23,987,042.17	23,854,323.79	1,489,199.86

续：

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
基本养老保险	956,425.04	18,947,447.14	18,602,197.76	1,301,674.42
失业保险费	40,270.34	749,170.92	734,634.20	54,807.06
合计	996,695.38	19,696,618.06	19,336,831.96	1,356,481.48

续：

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
基本养老保险	560,470.48	11,231,282.59	10,835,328.03	956,425.04
失业保险费	28,023.59	508,875.96	496,629.21	40,270.34
合计	588,494.07	11,740,158.55	11,331,957.24	996,695.38

### 4. 辞退福利

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
辞退福利		135,197.00	135,197.00	
合计		135,197.00	135,197.00	

续：

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
辞退福利	6,400.00	174,300.00	180,700.00	

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
合计	6,400.00	174,300.00	180,700.00	

续：

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
辞退福利		66,650.00	60,250.00	6,400.00
合计		66,650.00	60,250.00	6,400.00

#### 注释15. 应交税费

税费项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
企业所得税		3,607,658.48	2,483,016.98
增值税	4,263,618.89	15,380,485.98	9,804,751.08
城市维护建设税	240,023.43	1,803,254.17	749,864.22
教育费附加	102,867.19	772,823.21	321,370.38
地方教育附加	68,578.12	515,215.48	214,246.93
印花税及个人所得税	66,348.56	2,097,210.34	1,190,989.57
合计	4,741,436.19	24,176,647.66	14,764,239.16

#### 注释16. 其他应付款

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付利息	102,316.63	67,502.03	32,334.43
应付股利			
其他应付款	14,405,960.49	6,664,664.44	22,601,414.09
合计	14,508,277.12	6,732,166.47	22,633,748.52

##### （一）应付利息

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
非金融机构借款应付利息	102,083.33	67,083.33	32,083.33
短期借款应付利息	233.30	418.70	251.10
合计	102,316.63	67,502.03	32,334.43

##### （二）其他应付款

###### 1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
往来款	10,013,230.23	595,167.30	650,420.09
员工往来款	3,529,366.35	3,994,941.30	3,184,460.86
代扣代缴社保	863,363.91	793,206.93	561,345.05

款项性质	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
代收股权款		1,274,748.91	18,133,588.09
押金		6,600.00	71,600.00
合计	14,405,960.49	6,664,664.44	22,601,414.09

## 2. 截至 2018 年 12 月 31 日止账龄超过一年的重要其他应付款

无。

## 注释 17. 预计负债

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
产品质量保证	4,824,511.37	3,065,900.93	1,499,133.28
待执行的亏损合同	172,968.13	662,305.60	396,815.49
合计	4,997,479.50	3,728,206.53	1,895,948.77

## 注释 18. 递延收益

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	形成原因
与资产相关政府补助	2,122,500.00	6,750,000.00	943,333.33	7,929,166.67	详见表 1
与收益相关政府补助	105,000.00		105,000.00		详见表 1
合计	2,227,500.00	6,750,000.00	1,048,333.33	7,929,166.67	

续：

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	形成原因
与资产相关政府补助	3,489,722.23		1,367,222.23	2,122,500.00	详见表 1
与收益相关政府补助	315,000.00		210,000.00	105,000.00	详见表 1
合计	3,804,722.23		1,577,222.23	2,227,500.00	

续：

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日	形成原因
与资产相关政府补助	2,483,055.56	2,830,000.00	1,823,333.33	3,489,722.23	详见表 1
与收益相关政府补助		420,000.00	105,000.00	315,000.00	详见表 1
合计	2,483,055.56	3,250,000.00	1,928,333.33	3,804,722.23	

## 1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	2017 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2018 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
北京市工程实验室政府补助资金	2,122,500.00		943,333.33		1,179,166.67	与资产相关
2018 年工业互联网任务 11.1 基于 SaaS 模式的中		6,750,000.00			6,750,000.00	与资产相关



小企业工业互联网安全预警监测防御服务能力建设项目						
中小企业创新基金项目	105,000.00		105,000.00			与收益相关
合计	2,227,500.00	6,750,000.00	1,048,333.33		7,929,166.67	

续：

负债项目	2016年12月31日	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2017年12月31日	与资产相关/与收益相关
移动设备恶意程序监测机房改造项目	259,722.23		259,722.23			与资产相关
面向移动通信与互联网融合的应用数据流深度内容监测平台产业化	400,000.00		400,000.00			与资产相关
北京市工程实验室政府补助资金	2,830,000.00		707,500.00		2,122,500.00	与资产相关
中小企业创新基金项目	315,000.00		210,000.00		105,000.00	与收益相关
合计	3,804,722.23		1,577,222.23		2,227,500.00	

续：

负债项目	2015年12月31日	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2016年12月31日	与资产相关/与收益相关
移动设备恶意程序监测机房改造项目	883,055.56		623,333.33		259,722.23	与资产相关
面向移动通信与互联网融合的应用数据流深度内容监测平台产业化	1,600,000.00		1,200,000.00		400,000.00	与资产相关
北京市工程实验室政府补助资金		2,830,000.00			2,830,000.00	与资产相关
中小企业创新基金项目		420,000.00	105,000.00		315,000.00	与收益相关
合计	2,483,055.56	3,250,000.00	1,928,333.33		3,804,722.23	

2018 年度和 2017 年计入当期损益金额全部计入其他收益。2016 年度计入当期损益金额全部计入营业外收入。

#### 注释19. 其他非流动负债

项目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
中关村科技园区海淀园创业服务中心	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00

注：其他非流动负债为本公司之子公司博泰雄森（北京）科技有限公司收到的中关村科技园区海淀园创业服务中心的债务性投资款。

#### 注释20. 实收资本

### 1. 报告期内实收资本变动情况如下

股东名称	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
金红	18,436,296.00			18,436,296.00
高俊峰	811,450.00			811,450.00
宋爱平	4,132,438.00			4,132,438.00
杨满智	753,077.00			753,077.00
天津诚柏股权投资合伙企业（有限合伙）	6,150,592.00			6,150,592.00
北京启明星辰信息技术集团股份有限公司	10,661,078.00			10,661,078.00
北京红杉盛德股权投资中心（有限合伙）	8,672,377.00			8,672,377.00
中移创新产业基金（深圳）合伙企业（有限合伙）	5,781,585.00			5,781,585.00
林芝利新信息技术有限公司	3,854,390.00			3,854,390.00
嘉兴市兴和股权投资合伙企业（有限合伙）	1,445,396.00			1,445,396.00
深圳市华泰瑞麟股权投资基金合伙企业（有限合伙）	963,597.00			963,597.00
联通创新创业（深圳）投资中心（有限合伙）	2,746,253.00			2,746,253.00
北京谦益投资中心（有限合伙）	144,540.00			144,540.00
嘉兴容湖创业投资合伙企业（有限合伙）	481,799.00			481,799.00
王勇	31,163.00			31,163.00
吴涛	31,163.00			31,163.00
张秋科	62,326.00			62,326.00
林银峰	62,326.00			62,326.00
依俐	31,163.00			31,163.00
李成圆	31,163.00			31,163.00
王宇	747,916.00			747,916.00
刘长永	967,179.00			967,179.00
蔡琳	747,916.00			747,916.00
陈晓光	874,126.00			874,126.00
戴海彬	155,816.00			155,816.00
赵国营	155,816.00			155,816.00
刘晓蔚	155,816.00			155,816.00
王阿丽	623,263.00			623,263.00
吕雪梅	608,588.00			608,588.00
钱明杰	467,447.00			467,447.00

恒安嘉新（北京）科技股份有限公司  
截至 2018 年 12 月 31 日止前三个年度  
财务报表附注

股东名称	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
北京华宇博雄经济咨询中心（有限合伙）	2,161,760.00			2,161,760.00
北京宝惠元基经济资讯中心（有限合伙）	2,050,185.00			2,050,185.00
中国互联网投资基金（有限合伙）		2,910,000.00		2,910,000.00
合计	75,000,000.00	2,910,000.00		77,910,000.00

续：

股东名称	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
金红	22,328,688.81	260,117.19	4,152,510.00	18,436,296.00
高俊峰	800,000.00	11,450.00		811,450.00
宋爱平	4,074,125.00	58,313.00		4,132,438.00
杨满智	742,450.00	10,627.00		753,077.00
天津诚柏股权投资合伙企业（有限合伙）	6,063,800.00	86,792.00		6,150,592.00
北京启明星辰信息技术集团股份有限公司	10,510,600.00	150,478.00		10,661,078.00
北京红杉盛德股权投资中心（有限合伙）	8,550,000.00	122,377.00		8,672,377.00
中移创新产业基金（深圳）合伙企业（有限合伙）	5,700,000.00	81,585.00		5,781,585.00
林芝利新信息技术有限公司	3,800,000.00	54,390.00		3,854,390.00
嘉兴市兴和股权投资合伙企业（有限合伙）	1,425,000.00	20,396.00		1,445,396.00
深圳市华泰瑞麟股权投资基金合伙企业（有限合伙）	950,000.00	13,597.00		963,597.00
联通创新创业（深圳）投资中心（有限合伙）	2,707,500.00	38,753.00		2,746,253.00
北京谦益投资中心（有限合伙）	142,500.00	2,040.00		144,540.00
嘉兴容湖创业投资合伙企业（有限合伙）	475,000.00	6,799.00		481,799.00
王勇	30,723.40	439.60		31,163.00
吴涛	30,723.40	439.60		31,163.00
张秋科	61,446.81	879.19		62,326.00
林银峰	61,446.81	879.19		62,326.00
依俐	30,723.40	439.60		31,163.00
李成圆	30,723.40	439.60		31,163.00
王宇	737,361.70	10,554.30		747,916.00
刘长永	953,530.54	13,648.46		967,179.00
蔡琳	737,361.70	10,554.30		747,916.00

恒安嘉新（北京）科技股份有限公司  
截至 2018 年 12 月 31 日止前三个年度  
财务报表附注

股东名称	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
陈晓光	861,791.49	12,334.51		874,126.00
戴海彬	153,617.02	2,198.98		155,816.00
赵国营	153,617.02	2,198.98		155,816.00
刘晓蔚	153,617.02	2,198.98		155,816.00
王阿丽	614,468.09	8,794.91		623,263.00
吕雪梅	600,000.00	8,588.00		608,588.00
钱明杰	460,851.06	6,595.94		467,447.00
北京华宇博雄经济咨询 中心（有限合伙）		2,161,760.00		2,161,760.00
北京宝惠元基经济资讯 中心（有限合伙）		2,050,185.00		2,050,185.00
合计	73,941,666.67	5,210,843.33	4,152,510.00	75,000,000.00

续：

股东名称	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
金红	33,359,200.00		11,030,511.19	22,328,688.81
高俊峰	921,700.00		121,700.00	800,000.00
宋爱平	4,608,500.00		534,375.00	4,074,125.00
杨满智	1,536,200.00		793,750.00	742,450.00
天津诚柏股权投资合伙 企业（有限合伙）	6,063,800.00			6,063,800.00
北京启明星辰信息技 术集团股份有限公司	10,510,600.00			10,510,600.00
北京红杉盛德股权投资 中心（有限合伙）		8,550,000.00		8,550,000.00
中移创新产业基金（深 圳）合伙企业（有限 合伙）		5,700,000.00		5,700,000.00
林芝利新信息技术有限 公司		3,800,000.00		3,800,000.00
嘉兴市兴和股权投资合 伙企业（有限合伙）		1,425,000.00		1,425,000.00
深圳市华泰瑞麟股权 投资基金合伙企业（有 限合伙）		950,000.00		950,000.00
联通创新创业（深圳） 投资中心（有限合伙）		2,707,500.00		2,707,500.00
北京谦益投资中心（有 限合伙）		142,500.00		142,500.00
嘉兴容湖创业投资合 伙企业（有限合伙）		475,000.00		475,000.00
王勇		30,723.40		30,723.40
吴涛		30,723.40		30,723.40
张秋科		61,446.81		61,446.81
林银峰		61,446.81		61,446.81

股东名称	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
依俐		30,723.40		30,723.40
李成圆		30,723.40		30,723.40
王宇		737,361.70		737,361.70
刘长永		953,530.54		953,530.54
蔡琳		737,361.70		737,361.70
陈晓光		861,791.49		861,791.49
戴海彬		153,617.02		153,617.02
赵国营		153,617.02		153,617.02
刘晓蔚		153,617.02		153,617.02
王阿丽		614,468.09		614,468.09
吕雪梅		600,000.00		600,000.00
钱明杰		460,851.06		460,851.06
合计	57,000,000.00	29,422,002.86	12,480,336.19	73,941,666.67

注：实收资本变动情况详见“一、（一）历史沿革”。

## 注释21. 资本公积

### 1. 报告期内各期末资本公积情况如下

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
股本溢价	232,649,024.13	195,692,024.13	171,058,333.33
其他资本公积	7,255,738.19	3,400,578.27	59,705,187.71
合计	239,904,762.32	199,092,602.40	230,763,521.04

### 2. 资本公积变动情况

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
股本溢价	195,692,024.13	36,957,000.00		232,649,024.13
其他资本公积	3,400,578.27	3,855,159.92		7,255,738.19
合计	199,092,602.40	40,812,159.92		239,904,762.32

续：

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 12 月 31 日
股本溢价	171,058,333.33	195,692,024.13	171,058,333.33	195,692,024.13
其他资本公积	59,705,187.71	3,688,894.87	59,993,504.31	3,400,578.27
合计	230,763,521.04	199,380,919.00	231,051,837.64	199,092,602.40

续：

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 12 月 31 日
股本溢价	8,000,000.00	163,058,333.33		171,058,333.33
其他资本公积		59,705,187.71		59,705,187.71
合计	8,000,000.00	222,763,521.04		230,763,521.04

其他资本公积系公司实施股权激励计划，产生股份支付费用所形成。

## 注释22. 盈余公积

### 1. 报告期内各期末盈余公积情况如下

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积	5,735,747.59	3,167,606.58	
合计	5,735,747.59	3,167,606.58	

### 2. 盈余公积变动情况

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	3,167,606.58	2,568,141.01		5,735,747.59
合计	3,167,606.58	2,568,141.01		5,735,747.59

续：

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积		3,167,606.58		3,167,606.58
合计		3,167,606.58		3,167,606.58

根据公司法规定，本公司按照净利润 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

## 注释23. 未分配利润

### 1. 未分配利润增减变动情况

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
期初未分配利润	24,459,905.49	-48,530,360.42	-27,985,630.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,371,822.24	41,856,392.31	-20,544,729.97
减：提取法定盈余公积	2,568,141.01	3,167,606.58	
加：盈余公积弥补亏损			
所有者权益其他内部结转-净资产折股		34,301,480.18	
期末未分配利润	40,263,586.72	24,459,905.49	-48,530,360.42

#### 注释24. 营业收入和营业成本

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	488,302,466.01	241,854,778.61	506,344,987.61	261,225,727.02

续：

项目	2016 年度	
	收入	成本
主营业务	430,191,894.08	249,275,720.62

#### 主营业务收入（分类别）

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
解决方案	375,405,720.58	366,565,036.85	359,977,885.86
技术服务	40,152,568.55	41,577,451.59	39,286,516.66
技术开发	59,659,641.50	34,802,606.72	9,860,506.49
增值服务	13,084,535.38	63,399,892.45	21,066,985.07
合计	488,302,466.01	506,344,987.61	430,191,894.08

#### 注释25. 税金及附加

税种	2018 年度	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	1,580,088.41	2,685,185.20	2,015,795.26
残疾人保障金	1,683,012.43	1,131,594.32	882,546.01
教育费附加	677,180.76	1,150,793.65	863,912.27
地方教育附加	451,453.85	767,195.80	575,941.53
印花税	333,544.67	286,350.79	279,460.32
其他税费	1,909.29	2,147.94	400.00
合计	4,727,189.41	6,023,267.70	4,618,055.39

#### 注释26. 销售费用

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	33,480,681.24	27,521,517.54	18,348,196.16
业务招待费	12,925,917.27	8,130,025.22	5,296,078.03
交通差旅费	5,384,372.83	4,619,797.88	3,521,830.31
服务测试费	1,819,810.87	1,802,719.45	2,335,673.63
维保费用	2,918,865.53	2,730,758.72	2,442,661.31
办公费	1,857,905.24	1,419,715.51	2,512,467.06
会议培训费	860,958.36	809,036.57	341,354.16

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
制作设计费	622,503.40	581,700.29	397,525.21
房租水电费	587,803.17	187,805.55	4,565.90
其他费用	498,736.91	1,338,255.17	2,962,313.61
合计	60,957,554.82	49,141,331.90	38,162,665.38

其他费用主要为低值易耗品、装修费等。

#### 注释27. 管理费用

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	16,321,914.70	9,703,377.43	7,084,668.66
折旧摊销	6,026,042.00	4,581,979.90	3,317,924.56
房租水电费	8,630,833.82	8,362,185.29	5,099,468.52
股份支付	3,855,159.92	3,688,894.87	59,705,187.71
低值易耗品	3,699,299.42	3,773,647.96	1,825,228.10
服务测试费	4,125,385.10	3,926,844.35	2,218,412.84
业务招待费	3,186,407.09	2,441,651.05	2,080,789.14
办公费	1,093,139.38	1,729,770.39	1,827,670.49
交通差旅费	5,167,431.28	3,391,394.76	715,599.67
其他费用	1,341,769.06	1,394,770.01	1,829,224.21
合计	53,447,381.77	42,994,516.01	85,704,173.90

其他费用主要为人事代理招聘费、会议培训费用、装修费等。

#### 注释28. 研发费用

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	114,284,093.69	103,599,943.62	69,900,961.24
交通差旅费	4,336,794.38	3,245,846.25	2,821,432.34
办公费	518,514.45	518,737.15	462,520.97
服务测试费	720,605.08	900,210.45	702,332.73
低值易耗品	270,057.46	396,244.26	597,177.60
房租水电费	266,198.95	133,652.17	35,984.56
折旧摊销	6,915,783.20	4,887,660.53	1,664,322.44
其他费用	257,005.37	128,354.61	241,930.15
合计	127,569,052.58	113,810,649.04	76,426,662.03

其他费用主要为人事代理招聘费、会议培训费用等。



## 注释29. 财务费用

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利息支出	46,705.60	43,021.60	524,346.24
减：利息收入	1,060,566.43	1,711,470.22	1,276,259.50
银行手续费	367,889.77	278,648.07	198,010.15
合计	-645,971.06	-1,389,800.55	-553,903.11

## 注释30. 资产减值损失

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
坏账损失	2,493,334.13	5,606,212.29	2,503,956.32
存货跌价损失	1,058,720.18	1,039,565.67	2,551,739.78
合计	3,552,054.31	6,645,777.96	5,055,696.10

## 注释31. 其他收益

### 1. 其他收益明细情况

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
政府补助	17,325,241.08	15,287,726.23	
个税返还		471,244.17	
合计	17,325,241.08	15,758,970.40	

### 2. 计入其他收益的政府补助

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度	与资产相关/ 与收益相关
增值税即征即退	7,470,756.31	6,423,310.52		与收益相关
工信部国家工业中小企业技术改造项目-移动设备恶意程序检测机房改造		259,722.23		与资产相关
2016 中关村国家自主创新示范区技术创新能力建设专项资金(标准部分)		640,000.00		与收益相关
北京中关村海外科技园有限责任公司 2017RSA 大会展位费补贴_2017RSA 项目补贴		22,980.00		与收益相关
2016 年中关村技术创新能力建设专项资金(专利)项目		5,000.00		与收益相关
2016 年信用促进专项		6,000.00		与收益相关
北京市海淀区社会保险基金管理中心 2016 年度稳岗补贴		172,574.52		与收益相关
海淀区加快核心区自主创新和产业发展专项资金		400,000.00		与收益相关
公租房补贴	25,760.00	17,200.00		与收益相关
中关村科技园区海淀园管理委员会 2017 海淀园 1+4 研发资助专项补贴		3,000,000.00		与收益相关
中关村科技园区海淀园管理委员会 2017 信用补贴		1,000.00		与收益相关

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度	与资产相关/ 与收益相关
北京市经济和信息化委员会(2016 北京市级企业技术中心(经信委))高精尖产业发展资金		3,000,000.00		与收益相关
发改委 2011 年信息安全专项项目验收通过-面向移动通信与互联网融合的应用数据流深度内容监测平台产业化		400,000.00		与资产相关
收中关村企业信用促进会 2017 年度中介服务资金	10,000.00			与收益相关
中关村企业改制和上市支持资金项目	195,700.00			与收益相关
2017 年度中关村技术创新能力建设专项资金	200,000.00			与收益相关
北京市海淀区社会保险基金管理中心 2017 年度稳岗补贴	252,003.90			与收益相关
2018 中关村国家自主创新示范区高精尖产业培育项目-通信诈骗防止平台	5,000,000.00			与收益相关
2018 技术创新能力建设专项资金	80,000.00			与收益相关
2017 海淀园 1+4 研发资助专项	3,000,000.00			与收益相关
北京市工程实验室政府补助资金	943,333.33	707,500.00		与资产相关
北京市海淀区社会保险基金管理中心 2017 年度稳岗补贴	17,179.50	12,398.96		与收益相关
国家知识产权局专利局北京代办处 2017 年专利资助金		6,440.00		与收益相关
中关村科技园区海淀园管理委员会 2017 年信用促进专项		3,600.00		与收益相关
中小企业创新基金项目	105,000.00	210,000.00		与收益相关
首都知识产权服务业协会 2017 年中关村技术创新能力建设专项资金(专利)项目	20,000.00			与收益相关
北京市海淀区社会保险基金管理中心 2017 年度稳岗补贴	5,508.04			与收益相关
合计	17,325,241.08	15,287,726.23		

### 注释32. 政府补助

#### 按列报项目分类的政府补助

政府补助列报项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度	备注
计入递延收益的政府补助	7,929,166.67	2,227,500.00	3,804,722.23	详见附注六注释 18
计入其他收益的政府补助	17,325,241.08	15,287,726.23		详见附注六注释 31
计入营业外收入的政府补助			10,039,023.06	详见附注六注释 34
合计	25,254,407.75	17,515,226.23	13,843,745.29	

### 注释33. 投资收益

#### 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	2018 年度	2017 年度	2016 年度
理财产品	453,698.63		403,698.62
合计	453,698.63		403,698.62

### 注释34. 营业外收入

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
赔偿款	14,919.00		
测试费等	8,199.53	6,830.68	595.81
政府补助			10,039,023.06
个税返还			195,205.38
合计	23,118.53	6,830.68	10,234,824.25

#### 1. 计入各期非经常性损益的金额

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
赔偿款	14,919.00		
测试费等	8,199.53	6,830.68	595.81
政府补助			5,210,173.38
个税返还			195,205.38
合计	23,118.53	6,830.68	5,405,974.57

#### 2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度	与资产相关/ 与收益相关
增值税即征即退			4,828,849.68	与收益相关
工信部国家工业中小企业技术改造项目-移动设备恶意程序检测机房改造			623,333.33	与资产相关
北京市海淀区社会保险基金管理中心稳岗补贴			41,655.00	与收益相关
北京中关村信促会补助款			5,000.00	与收益相关
国家知识产权局专利局北京代办处专利资助金			2,500.00	与收益相关
北京市海淀区社会保险基金管理中心 2015 年度稳岗补贴			96,212.67	与收益相关
北京市金融办贴息款-北京银行 2014 年 500 万信用贷款			66,000.00	与收益相关
北京市中小企业创业基金（30%）-中关村国家自主创新示范区中小企业创新支持资金（移动互联网产业集群专项）			60,000.00	与收益相关
中关村海淀园 2016 年 1+4 海淀区研发补贴项目补贴款			3,000,000.00	与收益相关
中关村海淀园信用评估补贴			1,000.00	与收益相关

补助项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度	与资产相关/ 与收益相关
发改委 2011 年信息安全专项项目验收通过-面向移动通信与互联网融合的应用数据流深度内容监测平台产业化			1,200,000.00	与资产相关
中小企业创新基金项目			105,000.00	与收益相关
北京市海淀区社会保险基金管理中心稳岗补贴			9,472.38	与收益相关
合计			10,039,023.06	

### 注释35. 营业外支出

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
税收滞纳金及罚款		5,116.71	3,759.53
捐赠支出			10,000.00
非流动资产毁损报废损失			16,298.00
合计		5,116.71	30,057.53

计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
税收滞纳金		5,116.71	3,759.53
捐赠支出			10,000.00
非流动资产毁损报废损失			16,298.00
合计		5,116.71	30,057.53

### 注释36. 所得税费用

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	40,269.41	2,569,262.49	2,234,014.77
递延所得税费用	-3,769,607.84	-771,451.90	422,004.31
合计	-3,729,338.43	1,797,810.59	2,656,019.08

#### 1. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利润总额	14,642,483.81	43,654,202.90	-17,888,710.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,464,248.38	4,365,420.29	-1,788,871.09
子公司适用不同税率的影响	-220,652.79	-634,208.80	69,576.08
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、费用和损失影响	1,315,375.66	841,165.13	6,531,664.56

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-272.08	-223,928.43
本期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	837,493.26	1,174,365.87	12,891.60
研发费用加计扣除的影响	-7,125,802.94	-3,948,659.82	-2,873,432.69
税率变动对期初递延所得税资产/负债的影响			928,119.05
所得税费用	-3,729,338.43	1,797,810.59	2,656,019.08

### 注释37. 现金流量表项目注释

#### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利息收入	2,099,014.26	1,293,487.52	685,326.95
政府补助	15,530,391.44	7,287,193.48	6,531,840.32
保证金等往来款	35,863,970.70	25,769,679.85	51,647,408.61
合计	53,493,376.40	34,350,360.85	58,864,575.88

#### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
付现期间费用	20,567,562.57	14,540,314.92	11,112,052.31
保证金等往来款	78,729,576.49	82,186,198.69	61,847,403.05
银行手续费	449,458.38	238,278.09	275,030.23
合计	99,746,597.44	96,964,791.70	73,234,485.59

#### 3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
关联方及员工借款	909,967.50	4,209,101.00	18,414,429.00
合计	909,967.50	4,209,101.00	18,414,429.00

#### 4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
关联方及员工借款		3,427,101.00	12,433,440.00
合计		3,427,101.00	12,433,440.00

#### 5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
非金融机构借款			35,000,000.00
合计			35,000,000.00

## 6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
归还非金融机构借款			25,000,000.00
上市费用	1,700,000.00	500,000.00	
合计	1,700,000.00	500,000.00	25,000,000.00

## 注释38. 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年度	2017 年度	2016 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	18,371,822.24	41,856,392.31	-20,544,729.97
加: 资产减值准备	3,552,054.31	6,645,777.96	5,055,696.10
固定资产折旧	11,314,821.28	8,084,629.35	3,650,339.10
无形资产摊销	1,423,229.96	1,383,707.19	1,259,481.52
长期待摊费用摊销	422,233.25	470,529.37	294,070.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)			
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)			
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)			
财务费用(收益以“一”号填列)	-863,261.90	15,473.56	-66,580.63
投资损失(收益以“一”号填列)	-453,698.63		-403,698.62
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-3,769,607.84	-771,451.90	422,004.31
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)			
存货的减少(增加以“一”号填列)	-64,972,214.62	-20,856,091.61	2,462,434.62
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	1,355,947.80	-94,140,121.41	-128,331,515.03
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-17,873,740.11	94,593,970.59	100,743,905.53
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-51,492,414.26	37,282,815.41	-35,458,593.06
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3.现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	142,374,196.02	177,513,674.14	165,491,092.16
减: 现金的年初余额	177,513,674.14	165,491,092.16	33,221,472.96
加: 现金等价物的期末余额			
减: 现金等价物的年初余额			

补充资料	2018 年度	2017 年度	2016 年度
现金及现金等价物净增加额	-35,139,478.12	12,022,581.98	132,269,619.20

## 2. 现金和现金等价物的构成

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
一、现金	142,374,196.02	177,513,674.14	165,491,092.16
其中：库存现金	39,262.20	14,565.30	18,673.98
可随时用于支付的银行存款	142,334,933.82	177,499,108.84	165,472,418.18
可随时用于支付的其他货币资金			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	142,374,196.02	177,513,674.14	165,491,092.16
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

## 七、在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
博泰雄森（北京）网络科技有限公司	北京市	北京市	软件及技术	100.00		非同一控制下合并
天津博泰雄森科技有限公司	天津市	天津市	软件及技术		100.00	投资设立
北京恒安嘉新安全技术有限公司	北京市	北京市	软件及技术	100.00		投资设立
嘉萱（上海）科技有限公司	上海市	上海市	软件及技术	100.00		投资设立
国嘉网信（北京）安全技术有限公司	北京市	北京市	软件及技术	100.00		投资设立
国嘉网信（武汉）安全技术有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	软件及技术	100.00		投资设立
威海恒安威信科技有限公司	山东省威海市	山东省威海市	软件及技术	100.00		投资设立
香港恒安嘉新科技有限公司	香港	香港	软件及技术	100.00		投资设立

## 八、与金融工具相关的风险披露

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

### （一）信用风险

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

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

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

本公司投资的银行理财产品，交易对方的信用评级须高于或与本公司相同。鉴于交易对方的信用评级良好，本公司管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。

## **（二）流动性风险**

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

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

## **九、公允价值**

### **（一）以公允价值计量的金融工具**

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无以公允价值计量的金融工具。

### **（二）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## **十、关联方及关联交易**

本公司由金红、阮伟立共同控制。

### **（一）本公司的子公司情况**

详见附注七（一）在其他主体中的权益



## (二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
金红	控股股东及实际控制人，董事长
启明星辰信息技术集团股份有限公司	持股 5% 以上的法人股东及其一致行动人
北京红杉盛德股权投资中心（有限合伙）	持股 5% 以上的法人股东及其一致行动人
天津诚柏股权投资合伙企业（有限合伙）	持股 5% 以上的法人股东及其一致行动人
中移创新产业基金（深圳）合伙企业（有限合伙）	持股 5% 以上的法人股东及其一致行动人
林芝利新信息技术有限公司	原持股 5% 以上的法人股东及其一致行动人
宋爱平	持股 5% 以上的自然人股东
高俊峰	控股股东、实际控制人的一致行动人
王阿丽	控股股东、实际控制人的一致行动人
吕雪梅	控股股东、实际控制人的一致行动人
钱明杰	控股股东、实际控制人的一致行动人
戴海彬	控股股东、实际控制人的一致行动人
赵国营	控股股东、实际控制人的一致行动人
张秋科	控股股东、实际控制人的一致行动人
林银峰	控股股东、实际控制人的一致行动人
王勇	控股股东、实际控制人的一致行动人
吴涛	控股股东、实际控制人的一致行动人
依俐	控股股东、实际控制人的一致行动人
李成圆	控股股东、实际控制人的一致行动人
刘长永	控股股东、实际控制人的一致行动人
陈晓光	董事、总经理
杨满智	董事、副总经理
蔡琳	董事、副总经理
王宇	董事、董秘
阮伟立	董事、实际控制人
张鸿江	董事
郝叶力	董事
冯章	董事
钟钢	董事
鲁红	董事
周逵	董事
许二宁	董事
练叔凡	董事
黄海波	董事
赵子安	监事会主席

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
李丽佳	监事
傅强	监事
胡兵	监事
王杰	监事
刘晓蔚	副总经理
扈娟娟	财务负责人
龚莉	原监事
丁珂	原董事
潘宇东	原董事
朱立军	原董事
塔娜	原财务负责人

### (三) 关联方交易

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

#### 2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2018 年度	2017 年度	2016 年度
启明星辰信息技术集团股份有限公司	购买商品	447,976.12	149,572.64	64,150.94

#### 3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2018 年度	2017 年度	2016 年度
启明星辰信息技术集团股份有限公司	销售商品	701,649.00	3,684,095.32	853,000.00

#### 4. 关联租赁情况

根据 2016 年 2 月 17 日租赁双方签署的《写字楼房屋租赁合同》约定，启明星辰信息技术集团股份有限公司将位于北京市海淀区东北旺西路 8 号中关村软件园 21 号楼 B406（建筑面积为 19.08 平方米）无偿出租给本公司之子公司博泰雄森（北京）网络科技有限公司作为办公用房，租赁期为 2016 年 2 月 17 日至 2019 年 2 月 16 日。

#### 5. 关联担保情况

##### (1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
金红	10,000,000.00	2016/1/27	2016/4/5	是	说明 1

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
金红	15,000,000.00	2016/1/27	2016/4/13	是	说明 2
金红	5,000,000.00	2015/12/30	2016/12/29	是	说明 3
阮伟立	5,000,000.00	2015/12/30	2016/12/29	是	说明 3
金红、阮伟立	10,000,000.00	2015/10/26	2016/10/25	是	说明 4
金红、阮伟立	8,000,000.00	2012/7/18	2017/7/17	是	说明 5
金红	100,000,000.00	2017/6/26	2018/6/25	是	说明 6
阮伟立	100,000,000.00	2017/6/26	2018/6/25	是	说明 6
金红	100,000,000.00	2018/6/25	2019/6/24	否	说明 7
阮伟立	100,000,000.00	2018/6/25	2019/6/24	否	说明 7

说明 1：根据 2016 年 1 月 27 日本公司与嘉兴容湖创业投资合伙企业（有限合伙）签订的借款协议，金红为本公司提供个人担保。

说明 2：根据 2016 年 1 月 27 日本公司与北京红杉盛德股权投资中心（有限合伙）的股权质押协议，金红以其持有公司的 10% 股权为本公司提供质押担保。

说明 3：根据 2015 年 12 月 30 日本公司与招商银行股份有限公司北京世纪城支行签订的合同编号为 2015 年招世授字第 037 号的 500.00 万的授信协议，金红、阮伟立为本公司提供个人担保

说明 4：根据 2015 年 10 月 26 日本公司与北京银行股份有限公司中关村海淀园支行签订的合同编号为 0308365 的 1,000.00 万的综合授信合同，金红、阮伟立为本公司提供个人担保

说明 5：根据 2015 年 1 月 9 日本公司与中国工商银行股份有限公司北京中关村支行签订的合同编号为 2015 年（中关）字 0002 号的 750.00 万的网贷通循环借款合同，金红以个人房产为该协议提供抵押担保、金红及阮伟立为本公司提供个人担保。

说明 6：根据 2017 年 6 月 26 日本公司与北京银行股份有限公司中关村海淀园支行签订的合同编号为 0412752 的 10,000.00 万的综合授信合同，金红、阮伟立为本公司提供个人担保。

说明 7：根据 2018 年 6 月 25 日本公司与北京银行股份有限公司中关村海淀园支行签订的合同编号为 0491252 的 10,000.00 万的综合授信合同，金红、阮伟立为本公司提供个人担保。

## 6. 关联方资金拆借

### （1）向关联方拆出资金

关联方	归属年度	拆出金额
金红	2016 年度	9,723,440.00
金红	2017 年度	277,101.00
刘长永	2016 年度	410,000.00
刘长永	2017 年度	1,250,000.00
杨满智	2016 年度	1,200,000.00
蔡琳	2016 年度	1,000,000.00
戴海彬	2016 年度	100,000.00

关联方拆出资金说明：对关联方金红在 2016 年、2017 年拆出资金产生的借款利息分别为 290,001.67 元、1,366.29 元；对关联方刘长永在 2016 年、2017 年拆出资金产生的借款利息分别为 171,874.80 元、10,951.40 元；对关联方杨满智在 2016 年、2017 年拆出资金产生的借款利息分别为 68,122.92 元、7,989.24 元；对关联方蔡琳在 2016 年拆出资金产生的借款利息分别为 31,534.72 元；对关联方戴海彬在 2016 年、2017 年拆出资金产生的借款利息分别为 19,371.03 元、5,130.00 元。截止 2017 年 12 月 31 日以上关联方拆出资金均已收回。

#### (2) 向关联方拆入资金

关联方	归属年度	拆入金额
北京红杉盛德股权投资中心（有限合伙）	2016 年度	15,000,000.00

关联方拆入资金说明：截至 2016 年 12 月 31 日以上关联方资金拆借均已归还。

### 7. 关键管理人员薪酬

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
关键管理人员薪酬	4,687,991.49	4,007,579.16	3,598,345.50

### 8. 关联方往来款项余额

#### (1) 应收账款

关联方名称	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
启明星辰信息技术集团股份有限公司	2,019,591.00	211,939.20	3,533,397.00	967,911.40	1,317,397.00	116,676.07

#### (2) 其他应收款

关联方名称	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
启明星辰信息技术集团股份有限公司	36,000.00	1,800.00			152,000.00	11,420.00

关联方名称	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
金红			359,861.80	42,712.60	358,495.51	9,749.40
杨满智			105,278.83	12,725.52	447,289.59	7,097.90
刘长永	23,676.55	2,367.66	485,365.09	49,604.20	385,989.65	17,730.23
赵子安	29,600.00	10,059.12	12,602.95	396.30		
蔡琳			31,534.72	3,153.47	31,534.72	315.35
戴海彬			42,495.26	5,587.25	729,038.66	59,881.49
李成圆	20,922.89	209.23			3,711.33	37.11
吕雪梅					422.00	4.22
王阿丽					2,000.00	200.00
王勇			41,951.00	419.51		
吴涛					220,000.00	2,200.00
张秋科	32,570.20	325.70	18,101.67	3,116.83	18,101.67	1,357.02

### (3) 预付款项

关联方名称	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
启明星辰信息技术集团股份有限公司					105,000.00	

### (4) 应付账款

关联方名称	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
启明星辰信息技术集团股份有限公司			78,820.00

### (5) 其他应付款

关联方名称	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
启明星辰信息技术集团股份有限公司		34,000.00	
杨满智		347,510.26	443,320.00
金红	48,969.64	722,674.80	3,141,053.50
胡兵	5,695.00	12,937.00	
王杰	12,377.20		
傅强	13,621.03	12,144.50	
蔡琳	3,098.50	89,726.60	10,321.00
陈晓光	38,687.90	114,882.60	119,931.41
王宇	8,395.00		11,184.80
扈娟娟	64.00	5,825.48	

关联方名称	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
龚莉			4,746.10
塔娜			704.00
戴海彬	40,237.15	54,106.31	
高俊峰	4,390.03	212,984.13	182,510.00
李成圆		11,474.87	
林银峰	5,161.00	4,449.70	16,902.60
吕雪梅	5,555.90	6,483.68	
钱明杰		4,285.50	
王阿丽	4,389.50	2,541.00	
王勇	14,390.00		483,011.00
吴涛	6,683.12	8,941.70	387,075.48
依俐	24,481.10	27,954.29	97,809.70
张秋科		17,223.90	465,761.70
赵国营	26,513.00	31,015.00	37,857.00

## 十一、股份支付

### 以权益结算的股份支付情况

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	根据近期公司股权转让价格确定	根据近期公司股权转让价格确定	根据近期公司股权转让价格确定
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	公司实际授予的人员名单	公司实际授予的人员名单	公司实际授予的人员名单
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	7,255,738.19	3,400,578.27	59,705,187.71
以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,855,159.92	3,688,894.87	59,705,187.71

## 十二、承诺及或有事项

### （一）重大承诺事项

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：			
资产负债表日后第 1 年	762,812.04	4,490,516.16	4,317,804.00
资产负债表日后第 2 年		1,525,624.08	4,490,516.16
资产负债表日后第 3 年			1,525,624.08

注：本公司与北京京仪科技孵化器有限公司签订房屋租赁合同，租赁位于北京市海淀区北三环西路 25 号 27 号楼五层，建筑面积为 1,971.60 平方米，租期从 2016 年 4 月 11 日起至 2019 年 4 月 10 日止，每月租金总额为 359,817.00 元，且房屋在承租期内根据本市房租水平的变化，租金单价自起租日起每两年环比增长 6%。

除存在上述承诺事项外，截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

## （二）资产负债表日存在的或有事项

### 开出保函

截止至 2018 年 12 月 31 日，本公司对外开出尚未到期的履约保函 9,715,051.22 元。

除存在上述或有事项外，截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截至 2019 年 6 月 17 日，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十四、其他事项

本公司因有关买卖合同纠纷事宜被武汉嘉讯科技有限公司起诉，并于 2017 年 7 月 24 日由湖北省武汉市武昌区人民法院立案。2017 年 9 月 14 日原告武汉嘉讯科技有限公司向法院提出撤诉申请。2017 年 9 月 15 日湖北省武汉市武昌区人民法院准许撤诉，并出具（2017）鄂 0106 民初 6307 号民事裁定书。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 注释 1. 应收票据及应收账款

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收票据	3,908,690.97	5,747,897.50	
应收账款	272,476,947.16	288,775,255.15	223,946,704.22
合计	276,385,638.13	294,523,152.65	223,946,704.22

### （一）应收票据

#### 1. 应收票据的分类

种类	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票		5,747,897.50	
商业承兑汇票	3,908,690.97		

种类	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
合计	3,908,690.97	5,747,897.50	

## 2. 截至 2018 年 12 月 31 日止公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	6,072,861.60	

## (二) 应收账款

### 1. 应收账款分类披露

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 账龄组合	272,378,982.27	95.66	12,247,733.21	4.50	260,131,249.06
组合 2: 合并范围内关联方组合	12,345,698.10	4.34			12,345,698.10
组合小计	284,724,680.37	100.00	12,247,733.21	4.30	272,476,947.16
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	284,724,680.37	100.00	12,247,733.21	4.30	272,476,947.16

续:

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 账龄组合	284,773,986.65	95.09	10,689,499.50	3.75	274,084,487.15
组合 2: 合并范围内关联方组合	14,690,768.00	4.91			14,690,768.00
组合小计	299,464,754.65	100.00	10,689,499.50	3.75	288,775,255.15
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	299,464,754.65	100.00	10,689,499.50	3.75	288,775,255.15

续:



类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 账龄组合	229,068,638.14	99.79	5,611,551.92	2.45	223,457,086.22
组合 2: 合并范围内关联方组合	489,618.00	0.21			489,618.00
组合小计	229,558,256.14	100.00	5,611,551.92	2.45	223,946,704.22
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	229,558,256.14	100.00	5,611,551.92	2.45	223,946,704.22

应收账款分类的说明:

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	198,224,960.81	1,982,249.61	1.00
1—2 年 (含 2 年)	57,345,729.68	5,734,572.97	10.00
2—3 年 (含 3 年)	14,056,973.92	2,811,394.78	20.00
3—4 年 (含 4 年)	1,685,128.12	842,564.06	50.00
4—5 年 (含 5 年)	946,189.74	756,951.79	80.00
5 年以上	120,000.00	120,000.00	100.00
合计	272,378,982.27	12,247,733.21	

续:

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	225,071,268.45	2,250,712.68	1.00
1—2 年 (含 2 年)	48,067,920.83	4,806,792.08	10.00
2—3 年 (含 3 年)	7,850,175.73	1,570,035.15	20.00
3—4 年 (含 4 年)	3,265,606.43	1,632,803.22	50.00
4—5 年 (含 5 年)	449,294.21	359,435.37	80.00
5 年以上	69,721.00	69,721.00	100.00
合计	284,773,986.65	10,689,499.50	

续：

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	201,041,781.66	2,010,417.82	1.00
1—2 年 (含 2 年)	22,192,815.15	2,219,281.52	10.00
2—3 年 (含 3 年)	5,200,807.92	1,040,161.58	20.00
3—4 年 (含 4 年)	563,512.41	281,756.21	50.00
4—5 年 (含 5 年)	48,931.00	39,144.80	80.00
5 年以上	20,790.00	20,790.00	100.00
合计	229,068,638.14	5,611,551.92	

(2) 组合中，按合并范围内关联方组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	12,345,698.10		
合计	12,345,698.10		

续：

组合名称	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	14,690,768.00		
合计	14,690,768.00		

续：

组合名称	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	489,618.00		
合计	489,618.00		

## 2. 计提、收回或转回的坏账准备情况

2018 年计提坏账准备金额 1,558,233.71 元；2018 年无收回或转回的坏账准备。

2017 年计提坏账准备金额 5,077,947.58 元；2017 年无收回或转回的坏账准备。

2016 年计提坏账准备金额 2,852,046.70 元；2016 年无收回或转回的坏账准备。

## 3. 截至 2018 年 12 月 31 日止按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
中国联合网络通信集团有限公司	120,057,405.48	42.17	5,692,908.95
中国电信集团有限公司	48,520,476.48	17.04	1,265,396.87

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
中国移动通信集团有限公司	33,196,969.24	11.66	1,432,414.78
爱立信（中国）通信有限公司	18,457,768.83	6.48	1,097,277.82
北京恒安嘉新安全技术有限公司	12,186,698.10	4.28	
合计	232,419,318.13	81.63	9,487,998.42

## 注释2. 其他应收款

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	10,012,678.84	9,248,402.97	7,133,789.39
合计	10,012,678.84	9,248,402.97	7,133,789.39

### （一）其他应收款

#### 1. 其他应收款分类披露

类别	2018 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 账龄组合	10,568,410.18	98.88	675,628.34	6.39	9,892,781.84
组合 2: 合并范围内关联方组合	119,897.00	1.12			119,897.00
组合小计	10,688,307.18	100.00	675,628.34	6.39	10,012,678.84
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	10,688,307.18	100.00	675,628.34	6.39	10,012,678.84

续:

类别	2017 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 账龄组合	9,747,018.92	99.73	525,272.50	5.39	9,221,746.42
组合 2: 合并范围内关联方组合	26,656.55	0.27			26,656.55

类别	2017 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合小计	9,773,675.47	100.00	525,272.50	5.39	9,248,402.97
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	9,773,675.47	100.00	525,272.50	5.39	9,248,402.97

续：

类别	2016 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 账龄组合	7,374,760.99	100.00	240,971.60	3.27	7,133,789.39
组合 2: 合并范围内关联方组合					
组合小计	7,374,760.99	100.00	240,971.60	3.27	7,133,789.39
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,374,760.99	100.00	240,971.60	3.27	7,133,789.39

## 2. 其他应收款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	6,565,852.96	65,658.53	1.00
1—2 年 (含 2 年)	2,518,448.37	251,844.84	10.00
2—3 年 (含 3 年)	1,401,229.85	280,245.97	20.00
3—4 年 (含 4 年)	10,000.00	5,000.00	50.00
4—5 年 (含 5 年)			80.00
5 年以上	72,879.00	72,879.00	100.00
合计	10,568,410.18	675,628.34	

续：

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	6,219,394.11	62,193.94	1.00

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1—2 年 (含 2 年)	2,865,817.99	286,581.80	10.00
2—3 年 (含 3 年)	588,927.82	117,785.56	20.00
3—4 年 (含 4 年)			50.00
4—5 年 (含 5 年)	70,839.00	56,671.20	80.00
5 年以上	2,040.00	2,040.00	100.00
合计	9,747,018.92	525,272.50	

续:

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	6,071,673.77	60,716.74	1.00
1—2 年 (含 2 年)	1,118,462.82	111,846.28	10.00
2—3 年 (含 3 年)	81,745.40	16,349.08	20.00
3—4 年 (含 4 年)	100,839.00	50,419.50	50.00
4—5 年 (含 5 年)	2,000.00	1,600.00	80.00
5 年以上	40.00	40.00	100.00
合计	7,374,760.99	240,971.60	

(2) 组合中, 采用合并范围内关联方组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	119,897.00		
合计	119,897.00		

续:

组合名称	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	26,656.55		
合计	26,656.55		

### 3. 计提、收回或转回的坏账准备情况

2018 年计提坏账准备金额 150,355.84 元; 2018 年无收回或转回的坏账准备。

2017 年计提坏账准备金额 284,300.90 元; 2017 年无收回或转回的坏账准备。

2016 年计提坏账准备金额 1444,743.36 元; 2016 年无收回或转回的坏账准备。

### 4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
保证金	7,929,216.42	6,864,561.31	2,849,234.93
押金	1,167,256.14	1,079,877.17	976,566.00
备用金	1,008,913.53	586,580.80	1,519,258.73
往来款	463,024.09	277,608.10	45,608.47
关联方往来	119,897.00	26,656.55	
个人借款		938,391.54	1,984,092.86
合计	10,688,307.18	9,773,675.47	7,374,760.99

### 5. 截至 2018 年 12 月 31 日止按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
中国移动通信集团有限公司	保证金	1,246,504.60	1 年以内， 1-2 年， 2-3 年	11.66	121,488.36
北京京仪科技孵化器有限公司	押金	1,012,526.42	1 年以内， 1-2 年， 2-3 年	9.47	169,806.05
北京市海淀区人民法院	保证金	945,019.49	1 年以内	8.84	9,450.19
国信招标集团股份有限公司	保证金	829,440.00	1 年以内， 1-2 年	7.76	34,339.50
中国电信集团有限公司	保证金	369,532.80	1-2 年	3.46	36,953.28
合计		4,403,023.31		41.19	372,037.38

### 注释3. 长期股权投资

项目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	61,400,000.00		61,400,000.00	30,610,000.00		30,610,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	61,400,000.00		61,400,000.00	30,610,000.00		30,610,000.00

续：

项目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,000,000.00		15,000,000.00
对联营、合营企业投资			
合计	15,000,000.00		15,000,000.00

### 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
博泰雄森（北京）网络科技有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00			30,000,000.00		
嘉萱（上海）科技有限公司	1,300,000.00	600,000.00	700,000.00		1,300,000.00		
国嘉网信（北京）安全技术有限公司	100,000.00	10,000.00	90,000.00		100,000.00		
国嘉网信（武汉）安全技术有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00		10,000,000.00		
北京恒安嘉新安全技术有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00		10,000,000.00		
威海恒安威信科技有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计	61,400,000.00	30,610,000.00	30,790,000.00		61,400,000.00		

续：

被投资单位	初始投资成本	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
博泰雄森（北京）网络科技有限公司	30,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00		30,000,000.00		
嘉萱（上海）科技有限公司	600,000.00		600,000.00		600,000.00		
国嘉网信（北京）安全技术有限公司	10,000.00		10,000.00		10,000.00		
合计	30,610,000.00	15,000,000.00	15,610,000.00		30,610,000.00		

续：

被投资单位	初始投资成本	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
博泰雄森（北京）网络科技有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00			15,000,000.00		
合计	15,000,000.00	15,000,000.00			15,000,000.00		

#### 注释4. 营业收入及营业成本

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	445,599,913.95	231,412,364.32	426,512,799.75	201,626,661.53

续：

项目	2016 年度	
	收入	成本
主营业务	407,110,219.08	240,560,941.70

**主营业务收入（分类别）：**

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
解决方案	346,259,116.92	350,909,978.96	357,966,969.51
技术服务	40,109,172.32	40,910,470.47	39,282,743.08
技术开发	59,231,624.71	34,692,350.32	9,860,506.49
合计	445,599,913.95	426,512,799.75	407,110,219.08

**十六、补充资料**

**（一）非经常性损益明细表**

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分			-16,298.00
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与公司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）	9,854,484.77	8,864,415.71	5,210,173.38
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		913,240.55	585,940.14
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	453,698.63		403,698.62
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			



项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
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	23,118.53	1,713.97	182,041.66
其他符合非经常性损益定义的损益项目		471,244.17	-59,705,187.71
减：所得税影响额	1,017,702.72	1,000,696.61	627,410.98
少数股东权益影响额（税后）			
合计	9,313,599.21	9,249,917.79	-53,967,042.89

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	2018 年度		
	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	5.50	0.2395	0.2395
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.71	0.1181	0.1181

续：

报告期利润	2017 年度	2016 年度
	加权平均净资产收益率 (%)	加权平均净资产收益率 (%)
归属于公司普通股股东的净利润	15.10	-14.58
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.77	19.57

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



恒安嘉新（北京）科技股份公司

二〇一九年六月十七日





证书序号: 0000093

# 说明

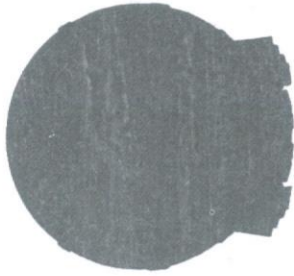
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一一年十一月七日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁春

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日

**此件仅用于业务报告专用，复印无效。**



证书序号: 000398

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证监会审查，批准

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人 梁春

**此件仅用于业务报告专用，复印无效。**





证书号: 01

发证时间: 九

证书有效期至: 二〇二〇年九月十日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会





姓名: 陈伟  
Full name: 陈伟

性别: 男  
Sex: 男

出生日期: 1982-11-01  
Date of birth: 1982-11-01

工作单位: 北京兴华会计师事务所有限公司  
Working unit: 北京兴华会计师事务所有限公司

身份证号码: 341224198211010011  
Identity card No.: 341224198211010011

年度样本  
Annual Re: 2015-04-01

This certificate is valid for one year after this renewal.





2016年5月16日  
2016年5月16日

证书编号: 110000102676  
No. of Certificate: 110000102676

批准注册协会: 北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs: Beijing Institute of CPAs




发证日期: 2016年5月16日  
Date of Issuance: 2016-05-16





姓名: 陈伟  
证书编号: 110000102676

有效日期: 2018-05-11

2016.5.11  
2014.4.8  
2017-03-31

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2016年12月15日  
2016-12-15

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2016年12月15日  
2016-12-15



姓名 Full name: 钟勇  
 性别 Sex: 男  
 出生日期 Date of birth: 1981-04-11  
 工作单位 Working unit: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号码 Identity card No.: 32527198104112614



记  
 mation



姓名: 钟勇  
 证书编号: 110101301164

This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110101301164  
 No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会

发证日期: 2017 年 05 月 16 日  
 Date of Issuance

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2018年8月15日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2018年8月15日

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2017年8月28日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2017年8月28日