

北京安博通科技股份有限公司  
审 计 报 告

大信审字【2019】第 27-00013 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所 WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
北京市海淀区知春路 1 号 15/F,Xueyuan International Tower 电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
学院国际大厦 15 层 No.1Zhichun Road,Haidian Dist. 传真 Fax: +86 (10) 82327668  
邮编 100083 Beijing,China,100083 网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 审 计 报 告

大信审字【2019】第 27-00013 号

北京安博通科技股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了北京安博通科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）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，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度、2017 年度、2016 年度的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，我们独立于贵公司，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，认为对本期间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。



大信会计师事务所 WUYIGE Certified Public Accountants.LLP 电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
北京市海淀区知春路 1 号 15/F,Xueyuan International Tower 传真 Fax: +86 (10) 82327668  
学院国际大厦 15 层 No.1Zhichun Road,Haidian Dist. 网址 Internet: www.daxincpa.com.cn  
邮编 100083 Beijing,China,100083

## (一) 收入确认

### 1、事项描述

贵公司收入确认政策及分类披露参阅附注“三、重要会计政策和会计估计”之“（二十一）收入”和“五、合并财务报表重大项目注释”之“（二十三）营业收入和营业成本”。

该事项相关会计期间为 2016 年度至 2018 年度。贵公司主要从事网络安全核心软件产品的研究、开发、销售，以及相关技术服务，该等产品或服务的销售存在一定的季节性，通常贵公司下半年实现的收入在全年中占比超过 60%；报告期内，贵公司销售增长较快，2017 年度和 2018 年度，贵公司营业收入分别较上年增长 42%、30%。

营业收入是贵公司的关键业绩指标，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险。因此，我们将销售收入的确认作为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们针对收入确认执行的审计程序主要包括：

(1) 了解、评估贵公司与收入确认相关的关键内部控制的设计，并对其运行有效性实施测试；

(2) 结合对贵公司业务模式的了解，检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款，评价收入确认方法和时点是否符合企业会计准则的要求；

(3) 询问管理层和相关人员，并结合查询工商登记信息等程序，以确认客户与贵公司是否存在关联关系；

(4) 选取样本检查合同、订单、物流单据、验收记录、销售发票、结算记录、回款记录等支持性证据；

(5) 实地走访重要客户，了解交易的商业背景、客户采购商品的使用情况等；

(6) 对重要客户进行函证，核对报告期内交易金额和往来余额；

(7) 选取资产负债表日前后记录的收入交易样本，检查物流信息等支持性证据，确定相关收入是否计入正确的会计期间；

(8) 对收入增长、毛利率波动等实施实质性分析程序。



大信会计师事务所 WUYIGE Certified Public Accountants.LLP 电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
北京市海淀区知春路 1 号 15/F,Xueyuan International Tower 传真 Fax: +86 (10) 82327668  
学院国际大厦 15 层 No.1Zhichun Road,Haidian Dist. 网址 Internet: www.daxincpa.com.cn  
邮编 100083 Beijing,China,100083

## （二）应收账款坏账准备

### 1、事项描述

贵公司应收账款坏账准备计提政策披露参阅附注“三、重要会计政策和会计估计”之“（九）应收款项”、“五、合并财务报表重要项目注释”之“（二）应收票据及应收账款”。

该事项相关会计期间为 2016 年度至 2018 年度。于 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日，贵公司应收账款账面余额分别为 6,495 万元、9,886 万元、13,939 万元，在资产总额中占比重大。

管理层在识别应收账款客观减值证据和计提坏账准备时，需要综合考虑债务人的历史还款记录、目前信用状况等因素，并对预计未来现金流量做出估计，这些重大判断存在固有的不确定性，因此，我们将应收账款坏账准备的计提作为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们针对应收账款坏账准备的计提执行的审计程序主要包括：

（1）了解、评估贵公司与应收款项日常管理和坏账准备计提相关的关键内部控制的设计，并对其运行有效性实施测试；

（2）查询可比上市公司相关会计政策和会计估计，评价贵公司坏账准备计提方法和所采用的关键假设的合理性；

（3）对期末单项重大应收账款，结合询证余额、检查历史回款记录和期后回款记录、分析交易对手信用情况等程序，逐项评估管理层单独减值测试结果是否客观合理；

（4）复核按组合进行减值测试的应收账款账龄分析情况，检查其坏账准备计算的准确性。

## （三）股份支付

### 1、事项描述

股份支付政策和披露参阅附注“三、重要会计政策和会计估计”之“（二十）股份支付”和“九、股份支付”。

该事项相关会计期间为 2016 年度至 2018 年度。报告期内，贵公司对关键岗位员工实施股权激励，累计确认股份支付金额 3,634 万元，对相应期间净利润影响重大。



大信会计师事务所 WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
北京市海淀区知春路 1 号 15/F,Xueyuan International Tower 电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
学院国际大厦 15 层 No.1Zhichun Road,Haidian Dist. 传真 Fax: +86 (10) 82327668  
邮编 100083 Beijing,China,100083 网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

股份支付的计量需要管理层对可行权权益工具数量、权益工具的公允价值等关键参数做出判断和估计，因此，我们将股份支付确定为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们针对股份支付执行的审计程序主要包括：

- (1) 查阅与股份支付有关的法律文件；
- (2) 对相关员工实施访谈，了解股份支付的实施情况；
- (3) 检查与股份支付的相关款项支付、收取情况；
- (4) 评价股份支付相关参数的确定(如公允价值的计量、可行权权益工具的最佳估计等)

是否合理，复算股份支付金额的计算是否准确。

## 四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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，



大信会计师事务所 WUYIGE Certified Public Accountants.LLP 电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
北京市海淀区知春路 1 号 15/F,Xueyuan International Tower 传真 Fax: +86 (10) 82327668  
学院国际大厦 15 层 No.1Zhichun Road,Haidian Dist. 网址 Internet: www.daxincpa.com.cn  
邮编 100083 Beijing,China,100083

我们也执行以下工作：

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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间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影响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。

(本页无正文)



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路 1 号  
学院国际大厦 15 层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(本页无正文)

大信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:  
(项目合伙人)

丁海宁  
110100692211

中国注册会计师:

杨炎  
430100652501

二〇一九年三月六日

# 合并资产负债表

编制单位：北京安博通科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	五（一）	106,336,571.06	105,204,582.44	39,398,133.10
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	五（二）	148,080,731.95	102,131,671.14	66,641,578.16
其中：应收票据		13,396,843.76	5,222,141.00	1,924,033.00
应收账款		134,683,888.19	96,909,530.14	64,717,545.16
预付款项	五（三）	1,472,299.78	3,380,904.55	825,850.00
其他应收款	五（四）	809,427.05	5,447,881.97	746,552.70
其中：应收利息				
应收股利				
存货	五（五）	14,319,330.28	12,445,251.20	9,006,297.20
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五（六）	702,511.37	1,170,589.99	980,303.10
<b>流动资产合计</b>		<b>271,720,871.49</b>	<b>229,780,881.29</b>	<b>117,598,714.26</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	五（七）	1,483,352.24	1,614,379.97	2,531,126.11
在建工程	五（八）	29,660,779.26		
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五（九）	5,841,540.92	3,314,685.74	1,986,374.32
开发支出				
商誉	五（十）	1,875,087.06		
长期待摊费用				
递延所得税资产	五（十一）	1,052,093.90	489,898.91	96,507.11
其他非流动资产	五（十二）		12,166,320.00	1,500,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>39,912,853.38</b>	<b>17,585,284.62</b>	<b>6,114,007.54</b>
<b>资产总计</b>		<b>311,633,724.87</b>	<b>247,366,165.91</b>	<b>123,712,721.80</b>

法定代表人：

印竹

主管会计工作负责人：

印长

会计机构负责人：

印振

## 合并资产负债表 (续)

编制单位: 北京安博通科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
<b>流动负债:</b>				
短期借款	五(十三)	15,000,000.00	8,500,000.00	3,000,000.00
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	五(十四)	12,745,401.42	14,044,762.01	7,495,398.68
预收款项	五(十五)	563,168.00	127,724.22	111,972.22
应付职工薪酬	五(十六)	7,691,385.97	7,912,826.39	3,164,050.11
应交税费	五(十七)	16,780,002.50	9,061,284.33	6,480,083.69
其他应付款	五(十八)	1,047,371.19	119,407.36	173,095.08
其中: 应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		53,827,329.08	39,766,004.31	20,424,599.78
<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				
递延收益				
递延所得税负债	五(十一)	642,625.00		
其他非流动负债				
非流动负债合计		642,625.00		
<b>负债合计</b>		54,469,954.08	39,766,004.31	20,424,599.78
<b>股东权益:</b>				
股本	五(十九)	38,385,000.00	38,385,000.00	8,000,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积	五(二十)	117,550,648.42	114,196,152.92	60,967,928.92
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五(二十一)	6,053,482.09	4,506,268.97	2,010,173.00
未分配利润	五(二十二)	93,428,996.76	46,861,389.36	32,310,020.10
归属于母公司股东权益合计		255,418,127.27	203,948,811.25	103,288,122.02
少数股东权益		1,745,643.52	3,651,350.35	
<b>股东权益合计</b>		257,163,770.79	207,600,161.60	103,288,122.02
<b>负债和股东权益总计</b>		311,633,724.87	247,366,165.91	123,712,721.80

法定代表人:

钟竹

主管会计工作负责人:

周家印

会计机构负责人:

刘振

# 母公司资产负债表

编制单位：北京安博通科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：				
货币资金		49,439,480.31	52,978,837.31	8,381,652.91
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	十三（一）	43,783,735.09	46,522,905.75	20,688,297.01
其中：应收票据			3,716,000.00	
应收账款		43,783,735.09	42,806,905.75	20,688,297.01
预付款项		1,472,299.78	1,250,000.00	
其他应收款	十三（二）	54,545,717.44	41,112,440.72	28,800,935.70
其中：应收利息				
应收股利			24,000,000.00	28,000,000.00
存货		1,892,915.34	540,615.34	75,982.91
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		202,068.40	335,080.69	673,772.45
流动资产合计		151,336,216.36	142,739,879.81	58,620,640.98
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十三（三）	53,233,483.75	50,650,616.00	36,180,541.33
投资性房地产				
固定资产		239,292.11	248,386.05	327,334.13
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		146,017.63	11,757.98	
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		343,696.90	151,748.18	515.60
其他非流动资产				1,500,000.00
非流动资产合计		53,962,490.39	51,062,508.21	38,008,391.06
资产总计		205,298,706.75	193,802,388.02	96,629,032.04

法定代表人：

印竹

主管会计工作负责人：

印长

会计机构负责人：

印振

## 母公司资产负债表 (续)

编制单位: 北京安博通科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债:				
短期借款		5,000,000.00	500,000.00	
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		5,053,559.36	4,394,788.34	1,076,622.44
预收款项		1,800.00	28,680.00	6,120.00
应付职工薪酬		3,003,364.86	3,961,420.78	734,695.63
应交税费		5,861,700.98	2,758,939.62	2,268,449.59
其他应付款		85,942.23	1,258,096.68	1,216,865.49
其中: 应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		19,006,367.43	12,901,925.42	5,302,753.15
非流动负债:				
长期借款				
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		19,006,367.43	12,901,925.42	5,302,753.15
股东权益:				
股本		38,385,000.00	38,385,000.00	8,000,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积		118,340,465.86	114,985,970.36	61,757,746.36
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		6,053,482.09	4,506,268.97	2,010,173.00
未分配利润		23,513,391.37	23,023,223.27	19,558,359.53
股东权益合计		186,292,339.32	180,900,462.60	91,326,278.89
负债和股东权益总计		205,298,706.75	193,802,388.02	96,629,032.04

法定代表人:

王钟  
印竹

主管会计工作负责人:

印长  
- 10 -

会计机构负责人:

印振  
印振

# 合并利润表

编制单位：北京安博通科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业收入	五(二十三)	195,346,548.76	150,756,321.61	106,337,546.51
减：营业成本	五(二十三)	66,653,521.41	51,034,317.34	37,643,541.43
税金及附加	五(二十四)	2,420,763.89	2,042,430.05	1,255,639.93
销售费用	五(二十五)	20,521,445.68	14,902,003.69	8,447,976.77
管理费用	五(二十六)	21,233,282.60	25,056,633.02	34,863,180.03
研发费用	五(二十七)	26,553,730.75	26,528,448.82	15,852,246.40
财务费用	五(二十八)	195,002.93	130,143.42	-58,770.93
其中：利息费用		395,629.63	267,598.78	139,445.00
利息收入		239,525.97	155,464.95	210,140.26
资产减值损失	五(二十九)	2,265,853.60	2,704,785.94	-86,674.90
加：其他收益	五(三十)	14,610,386.53	10,752,168.89	
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十一)			101,965.19
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（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(三十二)		-146,536.56	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		70,113,334.43	38,963,191.66	8,522,372.97
加：营业外收入	五(三十三)	490,236.25	1,817,742.49	4,918,410.62
减：营业外支出	五(三十四)	22,844.92		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		70,580,725.76	40,780,934.15	13,440,783.59
减：所得税费用	五(三十五)	10,936,862.07	5,412,118.57	3,672,365.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		59,643,863.69	35,368,815.58	9,768,417.71
(一) 按经营持续性分类：				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		59,643,863.69	35,368,815.58	9,768,417.71
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
(二) 按所有权归属分类：				
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		61,549,570.52	36,047,465.23	9,955,969.52
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,905,706.83	-678,649.65	-187,551.81
五、其他综合收益的税后净额				
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额				
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
6. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		59,643,863.69	35,368,815.58	9,768,417.71
归属于母公司股东的综合收益总额		61,549,570.52	36,047,465.23	9,955,969.52
归属于少数股东的综合收益总额		-1,905,706.83	-678,649.65	-187,551.81
七、每股收益				
(一) 基本每股收益		1.60	0.97	0.28
(二) 稀释每股收益		1.60	0.97	0.28

法定代表人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：

印竹

印长

印振

# 母公司利润表

编制单位: 北京安博通科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业收入	十三(四)	52,002,219.13	39,437,559.60	22,587,356.55
减: 营业成本	十三(四)	6,501,598.12	8,621,337.47	5,562,064.53
税金及附加		798,574.26	622,564.61	331,118.32
销售费用		11,576,681.39	9,103,693.90	2,986,987.61
管理费用		12,021,854.93	15,952,062.90	18,992,868.58
研发费用		7,543,898.44	6,496,455.21	2,102,729.92
财务费用		-90,745.23	-81,402.73	-160,392.77
其中: 利息费用		31,099.63	9,948.78	139,445.00
利息收入		132,711.09	95,006.26	212,256.70
资产减值损失		1,279,658.13	1,008,217.17	3,437.30
加: 其他收益		5,373,746.80	4,032,811.70	
投资收益(损失以“-”号填列)	十三(五)		22,653,756.62	28,099,848.75
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(损失以“-”号填列)				
资产处置收益(损失以“-”号填列)				
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		17,744,445.89	24,401,199.39	20,868,391.81
加: 营业外收入		391,400.00	1,504,000.00	0.03
减: 营业外支出				
三、利润总额		18,135,845.89	25,905,199.39	20,868,391.84
减: 所得税费用		2,663,714.67	944,239.68	766,661.81
四、净利润		15,472,131.22	24,960,959.71	20,101,730.03
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		15,472,131.22	24,960,959.71	20,101,730.03
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)				
五、其他综合收益的税后净额				
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
6. 其他				
六、综合收益总额		15,472,131.22	24,960,959.71	20,101,730.03
七、每股收益				
(一) 基本每股收益				
(二) 稀释每股收益				

法定代表人:

李坤  
印竹

主管会计工作负责人:

蒋斌  
印长

会计机构负责人:

高勇  
印振

# 合并现金流量表

编制单位：北京安博通科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	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		177,876,111.51	139,309,871.57	92,009,050.99
收到的税费返还		13,259,586.53	10,752,168.89	4,914,095.55
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十六)	2,729,707.91	1,999,798.39	3,937,683.68
经营活动现金流入小计		193,865,405.95	152,061,838.85	100,860,830.22
购买商品、接受劳务支付的现金		84,234,294.17	58,844,764.51	49,861,039.86
支付给职工以及为职工支付的现金		45,072,467.46	33,298,588.95	21,476,350.51
支付的各项税费		25,356,495.71	20,974,067.19	13,018,390.74
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十六)	21,170,168.66	19,602,296.15	14,576,131.65
经营活动现金流出小计		175,833,426.00	132,719,716.80	98,931,912.76
经营活动产生的现金流量净额		18,031,979.95	19,342,122.05	1,928,917.46
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金				36,600,000.00
取得投资收益收到的现金				101,965.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			346,905.98	
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	五(三十六)		1,500,000.00	
投资活动现金流入小计			1,846,905.98	36,701,965.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,372,358.65	14,689,479.91	3,198,934.92
投资支付的现金				36,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	五(三十七)	2,271,418.80		
支付其他与投资活动有关的现金	五(三十六)	484,992.25		
投资活动现金流出小计		21,128,769.70	14,689,479.91	39,798,934.92
投资活动产生的现金流量净额		-21,128,769.70	-12,842,573.93	-3,096,969.73
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金			79,855,000.00	12,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			4,330,000.00	
取得借款收到的现金		15,000,000.00	16,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	95,855,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		8,500,000.00	10,500,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,830,379.63	24,267,598.78	139,445.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	五(三十六)		1,780,500.00	15,500,000.00
筹资活动现金流出小计		17,330,379.63	36,548,098.78	17,639,445.00
筹资活动产生的现金流量净额		-2,330,379.63	59,306,901.22	-2,639,445.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-5,427,169.38	65,806,449.34	-3,807,497.27
加：期初现金及现金等价物余额	五(三十七)	105,204,582.44	39,398,133.10	43,205,630.37
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		99,777,413.06	105,204,582.44	39,398,133.10

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：北京安博通科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	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		60,266,014.71	18,288,888.71	7,064,535.99
收到的税费返还		4,027,746.80	4,032,811.70	
收到其他与经营活动有关的现金		2,083,856.14	29,837,151.73	162,132.11
经营活动现金流入小计		66,377,617.65	52,158,852.14	7,226,668.10
购买商品、接受劳务支付的现金		9,675,953.93	6,093,088.91	7,034,955.17
支付给职工以及为职工支付的现金		18,845,769.17	13,586,143.61	4,610,490.28
支付的各项税费		7,040,675.04	5,715,260.29	1,519,035.65
支付其他与经营活动有关的现金		53,833,746.88	48,210,838.03	4,835,071.13
经营活动现金流出小计		89,396,145.02	73,605,330.84	17,999,552.23
经营活动产生的现金流量净额		-23,018,527.37	-21,446,478.70	-10,772,884.13
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金			108,756.62	34,000,000.00
取得投资收益收到的现金		24,000,000.00	28,000,000.00	99,848.75
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			1,500,000.00	
投资活动现金流入小计		24,000,000.00	29,608,756.62	34,099,848.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		199,535.00	44,587.26	1,895,579.16
投资支付的现金		2,315,007.75	13,670,000.00	51,188,000.00
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		484,992.25		
投资活动现金流出小计		2,999,535.00	13,714,587.26	53,083,579.16
投资活动产生的现金流量净额		21,000,465.00	15,894,169.36	-18,983,730.41
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金			75,525,000.00	12,000,000.00
取得借款收到的现金		5,000,000.00	8,000,000.00	
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	83,525,000.00	12,000,000.00
偿还债务支付的现金		500,000.00	7,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,465,849.63	24,095,006.26	
支付其他与筹资活动有关的现金			1,780,500.00	
筹资活动现金流出小计		8,965,849.63	33,375,506.26	
筹资活动产生的现金流量净额		-3,965,849.63	50,149,493.74	12,000,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-5,983,912.00	44,597,184.40	-17,756,614.54
加：期初现金及现金等价物余额		52,978,837.31	8,381,652.91	26,138,267.45
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		46,994,925.31	52,978,837.31	8,381,652.91

法定代表人：

印竹

主管会计工作负责人：

印长

会计机构负责人：

印振



合并股东权益变动表

编制单位：北京交通大学科技股份有限公司

单位：人民币元

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	优先股	永续债	其他	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	小计	
一、上年期末余额	38,385,000.00					114,196,152.92				4,506,268.97	46,861,389.36	203,948,811.25	3,651,350.35
加：会计政策变更													207,600,161.60
同一控制下企业合并													
二、本年期初余额	38,385,000.00					114,196,152.92				4,506,268.97	46,861,389.36	203,948,811.25	3,651,350.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						3,354,495.50				1,547,213.12	46,567,607.40	51,469,316.02	1,905,706.83
(一) 捆合收益总额													59,643,863.69
(二) 股东投入和减少资本						3,354,495.50							3,354,495.50
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						3,354,495.50							3,354,495.50
4. 其他													1,547,213.12
(三) 利润分配													-13,434,750.00
1. 提取盈余公积													-1,547,213.12
2. 对股东的分配													-13,434,750.00
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. 设定受益计划变动导致结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	38,385,000.00					117,550,648.42				6,053,482.09	93,428,996.76	255,418,127.27	1,745,643.52
													257,163,770.79

主管会计工作负责人：

钟竹印

会计机构负责人：

王雷印



## 合并股东权益变动表

单位：人民币元

		归属于母公司股东权益								
		股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计
一、上年期末余额	8,000,000.00	8,000,000.00	60,967,928.92					2,010,173.00	32,310,020.10	103,288,122.02
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他			60,967,928.92		2,010,173.00	32,310,020.10				103,288,122.02
二、本年期初余额	8,000,000.00		63,228,224.00		2,496,095.97	14,551,369.26	100,660,689.23	3,651,350.35	104,312,039.58	
三、本期所涉及的金额（减少以“-”号填列）	30,385,000.00					36,047,465.23	36,047,465.23			-678,649.65
（一）综合收益总额			83,083,224.00			83,613,224.00	4,330,000.00	87,943,224.00		
（二）股东投入和减少资本	530,000.00					73,994,500.00	4,330,000.00	78,324,500.00		
1. 股东投入的普通股	530,000.00									
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			9,618,724.00							
4. 其他						2,496,095.97	-21,496,095.97	-19,000,000.00		
（三）利润分配						2,496,095.97	-2,496,095.97			
1. 提取盈余公积							-19,000,000.00	-19,000,000.00		
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转	29,885,000.00					-29,885,000.00				
1. 资本公积转增股本	29,885,000.00					-29,885,000.00				
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、本期期末余额	38,385,000.00		114,196,152.92			4,506,268.97	46,861,389.36	293,948,811.25	3,651,350.35	207,600,161.60

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

单位：人民币元

2016年度									归属于母公司股东权益	股东权益合计					
项目			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	小计	少数股东权益
	股本		优先股	永续债	其他										
一、期初余额	6,666,700.00					29,017,922.29							-2,940,965.66	32,743,656.73	12,913,112.08
加：会计政策变更 92354															45,636,768.81
减：盈余公积转正															
二、本期期初余额	6,666,700.00					29,017,922.29							-2,940,965.66	32,743,656.73	12,913,112.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,333,300.00					31,950,006.63									
(一) 综合收益总额													9,985,968.52	9,985,968.52	-187,551.81
(二) 股东投入和减少资本	740,744.00					59,847,751.77							60,588,495.77	60,588,495.77	
1. 股东投入的普通股	740,744.00					39,259,256.00							40,000,000.00	40,000,000.00	
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						23,362,935.50							23,362,935.50	23,362,935.50	
4. 其他						-2,774,439.73							-2,774,439.73	-2,774,439.73	
(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	592,556.00					-27,897,745.14									
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	592,556.00														
(五) 手头储备															
1. 本期损益															
2. 本期使用															
(六) 其他	8,000,000.00														
四、本期期末余额						60,967,928.32							2,010,173.00	32,310,020.10	103,288,122.02

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：



## 母公司股东权益变动表

单位：人民币元

2018年度						
	股本	其他权益工具	资本公积	盈余公积	专项储备	未分配利润
	优先股	永续债	其他			股东权益合计
一、上年期末余额	38,385,000.00		114,985,970.36		4,506,268.97	23,023,223.27
加：会计政策变更						180,900,462.60
<del>减：会计差错更正</del>						
<del>减：同一控制下企业合并增加的股东权益</del>						
二、本年期初余额	38,385,000.00		114,985,970.36		4,506,268.97	23,023,223.27
三、本年净利润（减少以“-”号填列）			3,354,495.50		1,547,213.12	5,391,876.72
(一)综合收益总额						15,472,131.22
(二)股东投入和减少资本			3,354,495.50			3,354,495.50
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			3,354,495.50			3,354,495.50
4.其他						
(二)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.设定受益计划变动导致的留存收益变动						
5.其他						
(五)专项储备						
1.本期提取						
2.本期使用						
(六)其他	38,385,000.00		118,240,465.86		6,053,482.09	23,513,391.37
四、本期期末余额	38,385,000.00					186,292,339.37

法定代表人：  
会计机构负责人：



## 母公司股东权益变动表

单位：人民币元

		2017年度							
		股本	其他权益工具	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计		
		优先股	永续债	其他					
一、上年末余额	8,000,000.00			61,757,746.36		2,010,173.00	19,558,359.53	91,326,278.89	
加：会计政策变更	0.00								
加：前期差错更正									
二、本年期初余额	8,000,000.00		61,757,746.36		2,010,173.00	19,558,359.53	91,326,278.89		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,385,000.00		53,228,224.00		2,496,095.97	3,464,803.74	89,574,183.71		
（一）综合收益总额						24,960,999.71	24,960,999.71		
（二）股东投入和减少资本	530,000.00		83,083,224.00				83,613,224.00		
1. 股东投入的普通股	530,000.00		73,161,500.00				73,161,500.00		
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				9,518,724.00			9,518,724.00		
4. 其他									
（三）利润分配				2,496,095.97	-21,496,095.97	-19,000,000.00			
1. 提取盈余公积				2,496,095.97	-2,496,095.97				
2. 对股东的分配						-19,000,000.00	-19,000,000.00		
3. 其他									
（四）股东权益内部结转	29,885,000.00			29,885,000.00					
1. 资本公积转增股本	29,885,000.00			-29,885,000.00					
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动导致的留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他	38,385,000.00			114,985,970.36		4,506,268.97	23,023,273.27	180,900,462.60	
四、本期期末余额	38,385,000.00								

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

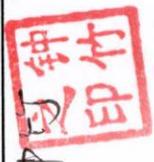


## 母公司股东权益变动表

单位：人民币元

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
	优先股	永续债	其他			
一、上年期末余额	6,666,700.00		27,033,300.00			
加：会计政策变更	1,333,300.00					
加：前期差错更正						
其他						
二、本年期初余额	6,666,700.00		27,033,300.00			
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,333,300.00		34,724,466.36			
(一)综合收益总额						
(二)股东投入和减少资本	740,744.00		62,622,191.50			
1.股东投入的普通股	740,744.00		39,259,256.00			
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			23,362,935.50			
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	592,556.00		-27,897,745.14			
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	592,556.00		-27,897,745.14			
(五)专项储备						
1.本期提取						
2.本期使用						
(六)其他	8,000,000.00		61,757,746.36			
四、本期期末余额			2,010,173.00		19,558,359.53	91,336,278.89

法定代表人：



会计机构负责人：

# 北京安博通科技股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

## 一、企业的基本情况

### (一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

公司名称: 北京安博通科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)

注册地: 北京市西城区德胜门东滨河路3号6号楼C0310室

组织形式: 股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

### (二) 历史沿革

本公司系由北京安博通科技有限公司(以下简称“安博通科技”)整体变更设立的股份有限公司。安博通科技原名北京永顺达文化传播有限公司, 成立于2007年5月25日, 注册资本50万元。2007年5月25日, 北京富尔会计师事务所有限责任公司对其首次出资情况进行了审验, 并出具京富会(2007)2-100号《开业登记验资报告》。2007年5月25日, 北京市工商局宣武分局核发了注册号为110104010226475的《企业法人营业执照》。

2016年5月4日, 安博通科技股东会审议通过将有限责任公司整体变更为股份有限公司的决议, 根据大信会计师事务所(特殊普通合伙)2016年4月27日出具的大信审字[2016]第27-00047号《审计报告》, 以安博通科技经审计的2016年3月31日账面净资产46,394,810.86元为基准, 按照1:0.1724331的折股比例折为8,000,000.00股, 每股面值1元, 整体变更设立后的公司注册资本为8,000,000.00元, 净资产余额38,394,810.86元转作公司的资本公积, 全体发起人签署《发起人协议》。2016年5月19日, 大信会计师事务所出具大信验字[2016]第27-00016号《验资报告》, 验证整体改制中以安博通科技净资产出资的股份公司注册资本已全部到位。2016年6月23日, 公司完成了工商登记变更手续。

2017年6月, 宁波梅山保税港区厚扬天灏股权投资中心(有限合伙)认购本公司发行的普通股530,000.00股。本次变更业经大信会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具大信验字[2017]第27-00008号验资报告。

2017年10月, 公司以资本公积向全体股东每10股转增35股, 增加注册资本29,855,000元, 本次变更业经大信会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具大信验字[2017]第27-00024号验资报告。

(三) 企业的业务性质和主要经营活动。

企业所处的行业为信息服务业。

经营范围：技术开发；技术转让；技术咨询；技术推广；基础软件服务；应用软件服务；计算机系统服务；销售计算机、软件及辅助设备、通讯设备、电子产品；软件开发；生产计算机硬件（限外埠分支机构经营）。

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报告由本公司董事会于2019年3月6日批准报出。

(五) 本期间合并财务报表范围

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例%	取得方式
北京思普崚技术有限公司	北京市海淀区西北旺东路十号院东15号楼A座301	销售及软件技术服务	100	设立
杭州欧道科技有限公司	杭州市西湖区三墩西园路10号H121室	销售及软件技术服务	100	设立
武汉思普崚技术有限公司	武汉市东湖新技术开发区光谷大道77号金融港后台服务中心一期A4栋2层01号	销售及软件技术服务	100	设立
北京安博通云科技有限公司	北京市海淀区西北旺东路10号院东区15号楼2至4层01地下一层B101	销售及软件技术服务	55	设立
湖北安博通科技有限公司	武汉市东湖新技术开发区光谷创业街特1栋1楼A11-122室	销售及软件技术服务	51	设立
广西安桂通信科技有限公司	南宁市高新区创新路23号4#楼B座1楼	销售及软件技术服务	51	设立
河南安博通软件科技有限公司	郑州市金水区金水路219号1号楼1单元18层1808号	销售及软件技术服务	51	设立
合肥安博通安网络安全有限公司	合肥市高新区黄山路605号民创中心119室	销售及软件技术服务	51	设立
天津睿邦安通技术有限公司	天津滨海高新区华苑产业区海泰西路18号南2-3042	销售及软件技术服务	100	收购

注：2017年5月注销全资子公司杭州欧道科技有限公司。

本期合并财务报表范围及其变化情况详见附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：本公司持续经营能力不存在重大疑虑。

## 三、重要会计政策和会计估计

### (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 日及 2016 年 12 月 31 日的财务状况，2018 年度、2017 年度及 2016 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报告会计期间为 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。

### (三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### (五) 企业合并

#### 1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权

而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

##### 1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

##### 2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

##### 3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

##### 4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## (八) 金融工具

### 1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

### 2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

### 3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

### 4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所

有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

## 5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值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并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(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投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

## (九) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据及应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间

差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	合并范围内关联方往来
组合 2	组合 1 以外没有单项计提坏账准备的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	不计提坏账准备
组合 2	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
6 个月以内（含 6 个月）	1	10
7 至 12 个月	10	10
1 至 2 年	30	30
2 至 3 年	50	50
3 年以上	100	100

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	存在客观证据表明本集团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	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(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、低值易耗品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法或个别计价法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

#### 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### 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摊销。

### (十一) 长期股权投资

#### 1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按照购买日确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

#### 2、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

#### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## (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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：电子及办公设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类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。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	4	5	23.75
电子设备及办公设备	3-5	0-5	19-33.33

## (十三) 在建工程

本公司在建工程为出包方式建造。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况：所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## (十四) 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。

### 2、资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照

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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

#### （十五） 无形资产

##### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
软件及软件著作权	10	直线法

##### 2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

##### 3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：相关研发项目可行性报告完

成之前为研究阶段，报告通过审批同意开发之日起为开发阶段。

#### (十六) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (十七) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十八) 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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规

定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### 2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## （十九） 预计负债

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## （二十） 股份支付

本公司股份支付为以权益结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，

修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

### (二十一) 收入

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益很可能流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

#### 1、销售商品

本公司对外销售的商品主要由标准化软件产品及配套硬件组成，其中软件产品由公司自主开发，并非根据特定用户的特定需求定制开发，销售时不转让知识产权，具有自主知识产权、无差异化、可批量复制的特性；配套的硬件一般为公司外购的硬件。公司主要将硬件和软件一起组成一个标准化产品，作为一个整体对外销售，部分情况下也单独以软件形式对外销售。

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。由于公司销售的产品一般不需要安装或只需简易安装，故公司在将产品转移给对方并经其确认之后确认销售收入。

#### 2、提供劳务

公司提供的劳务主要包括安全技术服务和安全运维服务，劳务收入在服务完成后并经客户确认后确认收入。

### (二十二) 政府补助

#### 1、政府补助类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。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，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，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；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 2、政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

### (二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

#### (二十四) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

##### 1、 主要会计政策变更的说明

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第16号——政府补助》，修订后的准则自2017年6月12日起施行，对于2017年1月1日起存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于2017年1月1日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于2018年度发布了《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），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制2018年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述准则、财会〔2018〕15号的主要影响如下：

会计政策变更 内容和原因	受影响 的报表 项目名 称	2018年12月 31日受影响 的报表项目 金额	2017年12月 31日重述金额	2017年12月31 日列报的报表 项目及金额	2016年12月 31日重述金 额	2016年12月31 日列报的报表 项目及金额
1.应收票据和 应收账款合并 列示	应收票 据及应 收账款	148,080,731.95	102,131,671.14	应收票据： 5,222,141.00	66,641,578.16	应收票据： 1,924,033.00
				应收账款： 96,909,530.14		应收账款： 64,717,545.16
2.应付票据和 应付账款合并 列示	应付票 据及应 付账款	12,745,401.42	14,044,762.01	应付票据： 7,495,398.68	7,495,398.68	应付票据： 7,495,398.68
				应付账款： 14,044,762.01		应付账款： 7,495,398.68
3.管理费用列 报调整	管理费 用	21,233,282.60	25,056,633.02	51,585,081.84	34,863,180.03	50,715,426.43
4.研发费用单 独列示	研发费 用	26,553,730.75	26,528,448.82	—	15,852,246.40	—
5.政策性优惠 贷款贴息	财务费 用	—	—	-42,500.00	—	—
6.其他收益列 报调整	其他收 益	14,610,386.53	10,752,168.89	10,752,168.89	—	营业外收入： 4,914,095.55

##### 2、会计估计变更的说明

根据2017年11月29日公司2017年第三次临时股东大会决议，将6个月以内的应收账款坏账准备计提比例由0变更为1%，并采用未来适用法进行会计处理。此项会计估计变更减少2017年度净利润783,620.20元，减少2018年度净利润292,016.85元。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率(%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	16(17)、6
城市维护建设税	应缴流转税税额	7
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育费附加	应缴流转税税额	2、1.5
企业所得税	应纳税所得额	15、25

本公司及子公司企业所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率(%)
北京安博通科技股份有限公司	15
北京思普崚技术有限公司	15
武汉思普崚技术有限公司	25
湖北安博通科技有限公司	25
北京安博通云科技有限公司	25
河南安博通软件科技有限公司	25
广西安桂通通信科技有限公司	25
合肥安博通安网络安全有限公司	25
杭州欧道科技有限公司	25
天津睿邦安通技术有限公司	25

##### (二) 重要税收优惠及批文

1、2016年12月22日，本公司取得编号为GR201611002768的《高新技术企业证书》，2016年至2018年本公司企业所得税税率为15%。

2、子公司北京思普崚技术有限公司于2013年9月29日被认定为软件企业（证书编号：京R-2013-0824），根据《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27号）的规定，新办软件企业向主管税务机关申请享受自开始获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税，北京思普崚技术有限公司自2013年开始盈利，2013年、2014年免征企业所得税，2015年-2017年减半征收企业所得税。2014年10月30日获得编号为GR201411003269的《高新技术企业证书》，2017年10月25日获得编号为GR201711002235的《高新技术企业证书》。2015年至2017年该公司企业所得税实际征收率为12.5%，2018年该公司企业所得税实际征收率为15%。

3、子公司杭州欧道科技有限公司于2014年11月3日被认定为软件企业（证书编号：浙R-2014-0227），根据《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27号）的规定，新办软件企业向主管税务机关申请享受自开始获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税，杭州欧道科技有限公司自成立之日起尚未获利，并于2017年注销。

4、根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），本公司、北京思普崚技术有限公司销售自行开发生产的软件产品，按17%（16%）税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### （一）货币资金

类 别	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
现金	353,112.67	125,864.98	256,471.66
银行存款	99,424,300.39	105,078,717.46	39,141,661.44
其他货币资金	6,559,158.00		
合 计	106,336,571.06	105,204,582.44	39,398,133.10

注：其他货币资金为银行承兑汇票保证金。

### （二）应收票据及应收账款

类 别	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应收票据	13,396,843.76	5,222,141.00	1,924,033.00
应收账款	139,394,906.31	98,856,439.22	64,947,851.56
减：坏账准备	4,711,018.12	1,946,909.08	230,306.40
合 计	148,080,731.95	102,131,671.14	66,641,578.16

#### 1、应收票据

类 别	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
银行承兑汇票	13,396,843.76	5,222,141.00	1,924,033.00
减：坏账准备			
合 计	13,396,843.76	5,222,141.00	1,924,033.00

注：本公司银行承兑汇票主要由大型金融机构承兑，本公司认为基本不存在回收风险，因此不计提坏账准备。

2、应收账款

类 别	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	139,394,906.31	100.00	4,711,018.12	3.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	139,394,906.31	100.00	4,711,018.12	3.38

类 别	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	98,856,439.22	100.00	1,946,909.08	1.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	98,856,439.22	100.00	1,946,909.08	1.97

类 别	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	64,947,851.56	100.00	230,306.40	0.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	64,947,851.56	100.00	230,306.40	0.35

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018年12月31日			2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
6 个月以内	125,908,258.51	1.00	1,259,082.58	92,430,423.74	1.00	924,304.24	64,643,711.56		
7-12 个月	3,888,316.00	10.00	388,831.60	5,466,869.00	10.00	546,686.90	19,000.00	10.00	1,900.00
1-2 年	9,336,039.80	30.00	2,800,811.94	674,006.48	30.00	202,201.94	22,848.00	30.00	6,854.40
2-3 年				22,848.00	50.00	11,424.00	81,480.00	50.00	40,740.00
3 年以上	262,292.00	100.00	262,292.00	262,292.00	100.00	262,292.00	180,812.00	100.00	180,812.00
合 计	139,394,906.31		4,711,018.12	98,856,439.22		1,946,909.08	64,947,851.56		230,306.40

(2) 截止 2018 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
太极计算机股份有限公司	27,718,524.00	19.88	900,685.24
新华三技术有限公司	22,130,991.72	15.88	221,309.92
北京久合科技有限公司	19,846,228.00	14.24	198,462.28
北京安信华科技股份有限公司	10,518,360.00	7.55	105,183.60
任子行网络技术股份有限公司	8,018,891.20	5.75	80,188.91
合 计	88,232,994.92	63.30	1,505,829.95

(三) 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	1,222,299.78	83.02	3,380,904.55	100.00	768,550.00	93.06
1 至 2 年	250,000.00	16.98				
2 至 3 年					57,300.00	6.94
合 计	1,472,299.78	100.00	3,380,904.55	100.00	825,850.00	100.00

2、 截止 2018 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
大信会计师事务所(特殊普通合伙)	950,000.00	64.52
国浩律师(北京)事务所	300,000.00	20.38
合肥赛貌腾龙信息技术有限公司	200,000.00	13.58
深圳宝德计算机系统有限公司	22,299.78	1.51
合 计	1,472,299.78	100.00

(四) 其他应收款

类 别	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
其他应收款项	1,691,677.17	6,821,979.53	1,132,467.00
减: 坏账准备	882,250.12	1,374,097.56	385,914.30
合 计	809,427.05	5,447,881.97	746,552.70

1、其他应收款项

类 别	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	1,691,677.17	100.00	882,250.12	52.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	1,691,677.17	100.00	882,250.12	52.15

类 别	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	6,821,979.53	100.00	1,374,097.56	20.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	6,821,979.53	100.00	1,374,097.56	20.14

类 别	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	1,132,467.00	100.00	385,914.30	34.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	1,132,467.00	100.00	385,914.30	34.08

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

① 用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账 龄	2018年12月31日			2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
6 个月以内	422,816.34	10.00	42,281.63	5,578,505.03	10.00	557,850.51	434,373.00	10.00	43,437.30
7-12 个月	203,648.83	10.00	20,364.89	145,180.50	10.00	14,518.05			
1-2 年	65,012.00	30.00	19,503.60	400,200.00	30.00	120,060.00	32,850.00	30.00	9,855.00
2-3 年	400,200.00	50.00	200,100.00	32,850.00	50.00	16,425.00	665,244.00	50.00	332,622.00
3 年以上	600,000.00	100.00	600,000.00	665,244.00	100.00	665,244.00			
合 计	1,691,677.17		882,250.12	6,821,979.53		1,374,097.56	1,132,467.00		385,914.30

(2) 其他应收款项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
往来款	26,599.00	5,250,680.00	34,173.00
押金、保证金	1,651,676.77	1,538,916.46	1,098,294.00
其他	13,401.40	32,383.07	
合 计	1,691,677.17	6,821,979.53	1,132,467.00

(3) 截止 2018 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
北京星网锐捷网络技术有限公司	保证金	600,000.00	3 年以上	35.47	600,000.00
福州创实讯联信息技术有限公司	保证金	400,000.00	2-3 年	23.65	200,000.00
北京中兴通融资产管理股份有限公司	押金	264,856.50	1 年以内、1-2 年	15.66	31,216.05
穆军	押金	100,190.00	1 年以内	5.92	10,019.00
北京市新天华业投资有限责任公司瑞麟湾温泉度假酒店	押金	40,000.00	1 年以内	2.36	4,000.00
合 计		1,405,046.50		83.06	845,235.05

(五) 存货

1、存货的分类

存货项目	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	12,950,638.84	-	12,950,638.84
发出商品	1,368,691.44	-	1,368,691.44
合 计	14,319,330.28	-	14,319,330.28

存货项目	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	6,499,217.68		6,499,217.68
发出商品	5,946,033.52		5,946,033.52
合 计	12,445,251.20		12,445,251.20

存货项目	2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	3,511,042.01		3,511,042.01
发出商品	5,495,255.19		5,495,255.19
合 计	9,006,297.20		9,006,297.20

(六) 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
待抵扣进项税	206,936.44	575,804.04	591,761.21
待摊费用	495,574.93	594,785.95	388,541.89
合计	702,511.37	1,170,589.99	980,303.10

(七) 固定资产

类别	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
固定资产	1,483,352.24	1,614,379.97	2,531,126.11
减：减值准备			
合计	1,483,352.24	1,614,379.97	2,531,126.11

1、固定资产分类情况

项目	电子设备及办公设备	运输工具	合计
一、账面原值			
1. 2017年1月1日	3,552,980.20	450,000.00	4,002,980.20
2.本期增加金额	716,433.25		716,433.25
(1) 购置	716,433.25		716,433.25
3.本期减少金额	1,684,718.85		1,684,718.85
(1) 处置或报废	1,684,718.85		1,684,718.85
4. 2017年12月31日	2,584,694.60	450,000.00	3,034,694.60
二、累计折旧			-
1. 2017年1月1日	1,391,697.84	80,156.25	1,471,854.09
2.本期增加金额	1,032,861.85	106,875.00	1,139,736.85
(1) 计提	1,032,861.85	106,875.00	1,139,736.85
3.本期减少金额	1,191,276.31		1,191,276.31
(1) 处置或报废	1,191,276.31		1,191,276.31
4. 2017年12月31日	1,233,283.38	187,031.25	1,420,314.63
三、减值准备			
1. 2017年1月1日			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4. 2017年12月31日			
四、2017年12月31日账面价值	1,351,411.22	262,968.75	1,614,379.97

项 目	电子设备及办公设备	运输工具	合计
一、账面原值			
1. 2018年1月1日	2,584,694.60	450,000.00	3,034,694.60
2.本期增加金额	665,654.07		665,654.07
(1) 购置	601,407.25		601,407.25
(2) 企业合并增加	64,246.82		64,246.82
3.本期减少金额	486,854.68		486,854.68
(1) 处置或报废	486,854.68		486,854.68
4. 2018年12月31日	2,763,493.99	450,000.00	3,213,493.99
二、累计折旧			
1. 2018年1月1日	1,233,283.38	187,031.25	1,420,314.63
2.本期增加金额	666,961.88	106,875.00	773,836.88
(1) 计提	666,961.88	106,875.00	773,836.88
3.本期减少金额	464,009.76		464,009.76
(1) 处置或报废	464,009.76		464,009.76
4. 2018年12月31日	1,436,235.50	293,906.25	1,730,141.75
三、减值准备			
1. 2018年1月1日			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4. 2018年12月31日			
四、2018年12月31日账面价值	1,327,258.49	156,093.75	1,483,352.24

(八) 在建工程

项 目	2018年12月31日			2017年12月31日			2016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	账面余额	减值准备	账面价值
武汉办公楼	29,660,779.26		29,660,779.26						
合 计	29,660,779.26		29,660,779.26						

注：公司全资子公司武汉思普崚技术有限公司因经营发展需要，购买武汉光谷动力节能环保科技园区房屋一套，目前正在装修尚未投入使用。

(九) 无形资产

项 目	软件及软件著作权	合计
一、账面原值		
1. 2017年1月1日	2,238,995.55	2,238,995.55
2.本期增加金额	1,662,442.70	1,662,442.70
(1)购置	1,662,442.70	1,662,442.70
3.本期减少金额		
4. 2017年12月31日	3,901,438.25	3,901,438.25
二、累计摊销		
1. 2017年1月1日	252,621.23	252,621.23
2.本期增加金额	334,131.28	334,131.28
(1) 计提	334,131.28	334,131.28
3.本期减少金额		
4. 2017年12月31日	586,752.51	586,752.51
三、减值准备		
1. 2017年1月1日		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4. 2017年12月31日		
四、2017年12月31日账面价值	3,314,685.74	3,314,685.74

项 目	软件及软件著作权	合计
一、账面原值		
1. 2018年1月1日	3,901,438.25	3,901,438.25
2.本期增加金额	2,944,543.94	2,944,543.94
(1)购置	374,043.94	374,043.94
(2)企业合并增加	2,570,500.00	2,570,500.00
3.本期减少金额		
4. 2018年12月31日	6,845,982.19	6,845,982.19
二、累计摊销		
1. 2018年1月1日	586,752.51	586,752.51
2.本期增加金额	417,688.76	417,688.76
(1) 计提	417,688.76	417,688.76
3.本期减少金额		
4. 2018年12月31日	1,004,441.27	1,004,441.27
三、减值准备		
1. 2018年1月1日		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4. 2018年12月31日		
四、2018年12月31日账面价值	5,841,540.92	5,841,540.92

(十) 商誉

1、商誉账面原值

项 目	2018年1月1日	本期增加额		本期减少额		2018年12月31日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
收购天津睿邦安通技术有限公司100%股权形成的商誉		1,875,087.06				1,875,087.06
合计		1,875,087.06				1,875,087.06

2、商誉减值准备

公司期末对与商誉相关的资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整资产组的账面价值，然后将调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定资产组（包括商誉）是否发生了减值。

天津睿邦安通技术有限公司（以下简称睿邦安通）被收购时只有一个形成商誉的资产组。

商誉减值测试情况如下：

项目	睿邦安通
未确认归属于少数股东权益的商誉账面金额①	
包含归属于少数股东权益的商誉账面金额②	1,875,087.06
资产组的账面价值③	2,634,746.82
包含整体商誉的资产组的账面价值④=②+③	4,509,833.88
资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）⑤	4,644,000.00
商誉减值损失（大于0时）⑥=④-⑤	
归属于母公司商誉减值损失⑦	

上述资产组与购买日商誉减值测试时所确定的资产组一致，范围包括组成资产组的固定资产、无形资产等长期资产及其他相关经营性资产。

上述资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）利用了中威正信（北京）资产评估有限公司2019年3月4日出具的《北京安博通科技股份有限公司拟进行商誉减值测试所涉及的天津睿邦安通技术有限公司资产组可回收价值项目估值报告》（中威正信咨字(2019)第9001号）的评估结果。

商誉减值关键参数如下：

项目	关键参数					
	预测期	预测期增长率	稳定期	稳定期增长率	利润率	折现率（税前加权平均资本成本）
睿邦安通	2019-2023年	注1	永续	0	根据预测的收入、成本、费用等计算	15.59%

注1：随着计算机网络的广泛应用，网络安全的重要性尤为突出。与欧美等发达国家的网络安全市场相比，我国网络安全投入占IT整体投入的比重较低，仅为1%-2%，远低于欧美市

场 8%-12%的比例，未来我国网络安全市场仍有较大的发展空间。国内小型安全企业可以发挥自身优势，走以专补缺、以小补大，专精致胜的成长之路，同时因为竞争加剧将导致收入趋缓，因此，预测期增长率整体逐年下降。

(十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产不以抵销后的净额列示

项 目	2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：						
资产减值准备	885,648.96	5,410,378.61	489,898.91	3,239,526.64	96,507.11	616,220.70
内部交易未实现利润	166,444.94	1,109,632.95				
小    计	1,052,093.90	6,520,011.56	489,898.91	3,239,526.64	96,507.11	616,220.70
递延所得税负债：						
非同一控制企业合并可辨认资产的调整	642,625.00	2,570,500.00				
小    计	642,625.00	2,570,500.00				

2、未确认递延所得税资产明细

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	182,889.63	81,480.00	
可抵扣亏损	19,413,322.10	6,594,390.21	1,840,451.73
合    计	19,596,211.73	6,675,870.21	1,840,451.73

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年    度	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日	备    注
2018年			351,493.11	
2019年			723,065.49	
2020年	63,281.68	63,281.68	435,534.57	
2021年	134,372.59	134,372.59	330,358.56	
2022年	7,474,016.91	6,396,735.94		
2023年	11,741,650.92			
合    计	19,413,322.10	6,594,390.21	1,840,451.73	

(十二) 其他非流动资产

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
预付固定资产购置款		12,166,320.00	1,500,000.00
合    计		12,166,320.00	1,500,000.00

(十三) 短期借款

1、 短期借款分类

借款条件	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
保证借款	10,000,000.00	8,000,000.00	3,000,000.00
信用借款	5,000,000.00	500,000.00	
合 计	15,000,000.00	8,500,000.00	3,000,000.00

注：短期借款的保证情况详见本附注之“八、关联方关系及其交易”。

(十四) 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	6,559,158.00		
应付账款	6,186,243.42	14,044,762.01	7,495,398.68
合 计	12,745,401.42	14,044,762.01	7,495,398.68

1、应付票据

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	6,559,158.00		
合 计	6,559,158.00		

2、应付账款按账龄列示

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内（含1年）	4,659,695.92	14,044,762.01	7,495,398.68
1至2年（含2年）	1,526,547.50		
合 计	6,186,243.42	14,044,762.01	7,495,398.68

(十五) 预收款项

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内（含1年）	561,368.00	23,532.00	13,900.00
1-2年	1,800.00	6,120.00	98,072.22
2-3年		98,072.22	
合 计	563,168.00	127,724.22	111,972.22

(十六) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
一、短期薪酬	3,106,814.85	36,827,656.23	32,101,587.43	7,832,883.65
二、离职后福利-设定提存计划	57,235.26	1,035,833.28	1,013,125.80	79,942.74
三、辞退福利		197,340.00	197,340.00	
合计	3,164,050.11	38,060,829.51	33,312,053.23	7,912,826.39

项目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
一、短期薪酬	7,832,883.65	43,411,991.14	43,662,722.86	7,582,151.93
二、离职后福利-设定提存计划	79,942.74	1,379,126.59	1,374,835.29	84,234.04
三、辞退福利		63,115.00	38,115.00	25,000.00
合计	7,912,826.39	44,854,232.73	45,075,673.15	7,691,385.97

2、短期职工薪酬情况

项目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
1.工资、奖金、津贴和补贴	3,058,945.72	33,061,572.72	28,355,246.36	7,765,272.08
2.职工福利费		421,768.77	421,768.77	
3.社会保险费	47,869.13	785,985.49	766,966.30	66,888.32
其中：医疗保险费	43,370.40	706,907.48	689,895.08	60,382.80
工伤保险费	1,028.69	21,759.63	21,092.36	1,695.96
生育保险费	3,470.04	57,318.38	55,978.86	4,809.56
4.住房公积金		2,558,329.25	2,557,606.00	723.25
合计	3,106,814.85	36,827,656.23	32,101,587.43	7,832,883.65

项目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
1.工资、奖金、津贴和补贴	7,765,272.08	38,548,525.13	38,817,227.43	7,496,569.78
2.职工福利费		727,903.29	726,353.29	1,550.00
3.社会保险费	66,888.32	1,022,138.72	1,015,331.06	73,695.98
其中：医疗保险费	60,382.80	918,583.67	912,148.87	66,817.60
工伤保险费	1,695.96	29,176.30	29,073.93	1,798.33
生育保险费	4,809.56	74,378.75	74,108.26	5,080.05
4.住房公积金	723.25	3,101,984.50	3,102,127.75	580.00
5.工会经费和职工教育经费		11,439.50	1,683.33	9,756.17
合计	7,832,883.65	43,411,991.14	43,662,722.86	7,582,151.93

3、设定提存计划情况

项目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
基本养老保险	54,922.92	995,235.68	973,437.55	76,721.05
失业保险费	2,312.34	40,597.60	39,688.25	3,221.69
合计	57,235.26	1,035,833.28	1,013,125.80	79,942.74

项目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
基本养老保险	76,721.05	1,325,444.59	1,321,335.46	80,830.18
失业保险费	3,221.69	53,682.00	53,499.83	3,403.86
合计	79,942.74	1,379,126.59	1,374,835.29	84,234.04

(十七) 应交税费

税 种	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
增值税	7,884,515.21	5,554,143.01	3,384,548.65
企业所得税	7,762,691.02	2,679,122.41	2,633,447.87
城市维护建设税	568,172.85	395,694.74	237,351.04
教育费附加	403,299.88	282,574.17	170,022.13
其他税费	161,323.54	149,750.00	54,714.00
合计	16,780,002.50	9,061,284.33	6,480,083.69

(十八) 其他应付款

类 别	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
其他应付款项	1,047,371.19	119,407.36	173,095.08
合计	1,047,371.19	119,407.36	173,095.08

1、其他应付款项

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	966,907.75		109,804.00
代扣代缴社保	48,193.97	45,955.36	32,491.08
待付款项	32,269.47	73,452.00	30,800.00
合计	1,047,371.19	119,407.36	173,095.08

(十九) 股本

投资者名称	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
钟竹	13,460,000.00	15,480,000.00	3,840,000.00
石河子市凌盛股权投资合伙企业（有限合伙）	7,200,000.00	7,200,000.00	1,600,000.00
苏长君	3,240,000.00	4,320,000.00	960,000.00
深圳市泓锦文并购基金合伙企业（有限合伙）	1,575,000.00	2,025,000.00	600,000.00
深圳市和辉财富投资企业（有限合伙）	2,520,000.00	2,520,000.00	560,000.00
深圳市中艺和辉股权投资企业（有限合伙）		500,000.00	240,000.00
北京中金永合创业投资中心（有限合伙）	900,000.00	900,000.00	200,000.00
宁波梅山保税港区厚扬天灏股权投资中心（有限合伙）	2,385,000.00	2,385,000.00	
深圳市达晨鲲鹏二号股权投资企业（有限合伙）	1,800,000.00	1,800,000.00	
湖北高长信新材料创业投资合伙企业（有限合伙）	450,000.00	450,000.00	
宜昌高新众微创业投资合伙企业（有限合伙）	450,000.00		
杭州财通月桂股权投资基金合伙企业（有限合伙）	325,000.00	325,000.00	
深圳众鑫贰号投资中心（有限合伙）	320,000.00	320,000.00	
深圳众鑫壹号投资中心（有限合伙）	160,000.00	160,000.00	
武汉光谷烽火产业投资基金合伙企业（有限合伙）	3,100,000.00		
深圳市达晨创通股权投资企业（有限合伙）	500,000.00		
合 计	38,385,000.00	38,385,000.00	8,000,000.00

注： 1、2016年2月，本公司股东钟竹、石河子市凌盛股权投资合伙企业（有限合伙）、苏长君分别将其对本公司出资额的11.11%（合计740,743.00元）转让给深圳市泓锦文并购基金合伙企业（有限合伙）、北京中金永合创业投资中心（有限合伙），其中深圳市泓锦文并购基金合伙企业（有限合伙）受让出资额555,558.00元、北京中金永合创业投资中心（有限合伙）受让出资额185,185.00元。

2、2016年3月，深圳市和辉财富投资企业（有限合伙）、深圳市中艺和辉股权投资企业（有限合伙）合计向本公司增资40,000,000.00元，其中740,744.00元计入注册资本，余下39,259,256.00元计入资本公积。此次增资业经北京正意得会计师事务所（普通合伙）审验并出具正会验字[2016]第012号验资报告。

3、2016年6月，本公司整体变更为股份有限公司，将净资产46,394,810.86元折为股本8,000,000元，差额计入资本公积。本次变更业经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具大信验字[2016]第27-00016号验资报告。

4、2017年6月，宁波梅山保税港区厚扬天灏股权投资中心（有限合伙）认购公司发行的普通股530,000.00股。此次发行共募集资金总额75,525,000.00元，扣除各项发行费用1,530,500.00

元，实际募集资金净额 73,994,500.00 元（其中新增注册资本人民币 530,000.00 元，增加资本公积 73,464,500.00 元）。本次变更业经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具大信验字[2017]第 27-00008 号验资报告。

5、2017 年 10 月，公司以资本公积向全体股东每 10 股转增 35 股，增加注册资本 29,855,000 元，减少资本公积 29,855,000 元。转增完成后，公司注册资本及实收资本均为 38,385,000 元。本次变更业经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具大信验字[2017]第 27-00024 号验资报告。

6、2017 年 10 月 12 日，钟竹通过股转系统协议转让的方式向深圳市达晨鲲鹏二号股权投资企业（有限合伙）转让 180 万股股份。

7、2017 年 12 月 12 日，深圳市泓锦文并购基金合伙企业（有限合伙）通过股转系统协议转让的方式向深圳众鑫壹号投资中心（有限合伙）转让 16 万股股份；向深圳众鑫贰号投资中心（有限合伙）转让 32 万股股份。

8、2017 年 12 月 26 日，深圳市泓锦文并购基金合伙企业（有限合伙）通过股转系统协议转让的方式向湖北高长信新材料创业投资合伙企业（有限合伙）转让 19.5 万股股份。

9、2017 年 12 月 28 日，深圳市中艺和辉股权投资企业（有限合伙）通过股转系统协议转让的方式向湖北高长信新材料创业投资合伙企业（有限合伙）转让 25.5 万股股份；向杭州财通月桂股权投资基金合伙企业（有限合伙）转让 32.5 万股股份。

10、2018 年 1 月 3 日，深圳市泓锦文并购基金合伙企业（有限合伙）通过股转系统协议转让的方式向宜昌高众微创业投资合伙企业（有限合伙）转让 45 万股股份。

11、2018 年 11 月 22 日及 2018 年 11 月 27 日，钟竹通过股转系统协议转让的方式向武汉光谷烽火产业投资基金合伙企业（有限合伙）转让 202 万股股份；苏长君通过股转系统集中竞价及盘后协议转让的方式向武汉光谷烽火产业投资基金合伙企业（有限合伙）转让 108 万股股份。

12、2018 年 11 月 29 日，深圳市中艺和辉股权投资企业（有限合伙）通过股转系统协议转让的方式向深圳市达晨创通股权投资企业（有限合伙）转让 50 万股股份。

## （二十）资本公积

类 别	2016 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 12 月 31 日
资本溢价	29,017,922.29	57,742,133.50	30,672,184.87	56,087,870.92
其他资本公积		14,030,166.75	9,150,108.75	4,880,058.00
合 计	29,017,922.29	71,772,300.25	39,822,293.62	60,967,928.92

注：1、2016年1月本公司收购控股子公司北京思普崚技术有限公司少数股东股权，持股比例增至100%，冲减资本溢价2,774,439.73元，详见“七（二）2、交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响”。

2、2016年3月本公司新增股本740,744.00元，增加资本溢价39,259,256.00元，详见“五（十九）股本，注2说明”。

3、公司整体变更中减少资本溢价27,897,745.14元，详见“五（十九）股本，注3说明”。

4、2016年6月，本公司通过石河子市崚盛股权投资合伙企业（有限合伙）对43名骨干员工实施了股权激励，该项股权激励分四期行权，2016年度确认股份支付金额23,362,935.50元，其中授予即行权金额9,332,768.75元直接计入资本溢价；需待满足相关条件后方可行权金额14,030,166.75元，计入其他资本公积，其中已于2016年末满足条件并行权的金额9,150,108.75元自其他资本公积转入资本溢价，详见“九、股份支付”。

类别	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
资本溢价	56,087,870.92	82,526,238.75	29,855,000.00	108,759,109.67
其他资本公积	4,880,058.00	9,618,724.00	9,061,738.75	5,437,043.25
合计	60,967,928.92	92,144,962.75	38,916,738.75	114,196,152.92

注：1、2017年6月，宁波梅山保税港区厚扬天灏股权投资中心（有限合伙）认购公司发行的普通股530,000.00股。此次发行增加资本溢价73,464,500.00元，详见“五（十九）股本，注4说明”。

2、2017年10月，公司以资本公积向全体股东每10股转增35股，减少资本溢价29,855,000.00元，详见“五（十九）股本，注5说明”。

3、2017年度确认等待期股份支付金额计入其他资本公积9,618,724.00元，其中已于2017年末满足条件并行权的金额9,061,738.75元自其他资本公积转入资本溢价，详见“九、股份支付”。

类别	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
资本溢价	108,759,109.67	8,791,538.75		117,550,648.42
其他资本公积	5,437,043.25	3,354,495.50	8,791,538.75	
合计	114,196,152.92	12,146,034.25	8,791,538.75	117,550,648.42

注：2018年度确认等待期股份支付金额计入其他资本公积3,354,495.50元，其中已于2018年末满足条件并行权的金额8,791,538.75元自其他资本公积转入资本溢价，详见“九、股份支付”。

(二十一) 盈余公积

类别	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年12月31日
法定盈余公积		2,010,173.00		2,010,173.00
合计		2,010,173.00		2,010,173.00

类别	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
法定盈余公积	2,010,173.00	2,496,095.97		4,506,268.97
合计	2,010,173.00	2,496,095.97		4,506,268.97

类别	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
法定盈余公积	4,506,268.97	1,547,213.12		6,053,482.09
合计	4,506,268.97	1,547,213.12		6,053,482.09

(二十二) 未分配利润

项 目	2018年12月31日	
	金 额	提取或分配比例
期初未分配利润	46,861,389.36	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	61,549,570.52	—
减：提取法定盈余公积	1,547,213.12	
应付普通股股利	13,434,750.00	
期末未分配利润	93,428,996.76	

项 目	2017年12月31日	
	金 额	提取或分配比例
期初未分配利润	32,310,020.10	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	36,047,465.23	—
减：提取法定盈余公积	2,496,095.97	
应付普通股股利	19,000,000.00	
期末未分配利润	46,861,389.36	

项 目	2016年12月31日	
	金 额	提取或分配比例
期初未分配利润	-2,940,965.56	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,955,969.52	—
减：提取法定盈余公积	2,010,173.00	
股改折股	-27,305,189.14	
期末未分配利润	32,310,020.10	

(二十三) 营业收入和营业成本

项 目	2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务						
1.安全产品	186,876,005.24	65,622,442.37	147,374,061.72	50,832,659.86	102,011,892.87	34,106,323.37
2.安全服务	8,470,543.52	1,031,079.04	3,382,259.89	201,657.48	4,325,653.64	3,537,218.06
合 计	195,346,548.76	66,653,521.41	150,756,321.61	51,034,317.34	106,337,546.51	37,643,541.43

(二十四) 税金及附加

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	1,345,493.44	1,103,989.44	700,585.79
教育费附加	957,842.31	788,342.61	500,340.14
其他	117,428.14	150,098.00	54,714.00
合 计	2,420,763.89	2,042,430.05	1,255,639.93

(二十五) 销售费用

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
工资、社保、公积金	15,331,666.71	10,892,399.35	4,647,602.20
广告宣传	1,066,565.04	1,243,566.45	2,543,947.92
招待费	1,401,946.54	608,480.28	316,055.14
销售人员办公支出	1,187,003.69	1,053,845.26	310,967.30
差旅及交通	1,534,263.70	1,103,712.35	629,404.21
合 计	20,521,445.68	14,902,003.69	8,447,976.77

(二十六) 管理费用

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
工资、社保、公积金	5,191,255.80	3,368,945.38	3,021,795.96
中介服务费	2,458,786.08	2,784,508.93	3,196,379.64
房屋车位租赁费	3,996,942.09	3,441,411.45	2,411,544.42
股份支付	3,354,495.50	9,618,724.00	23,362,935.50
招待费	1,974,900.90	1,345,236.60	306,594.17
办公费	598,232.78	695,957.66	535,559.54
差旅费	1,510,135.40	984,059.45	437,793.65
检测费	462,469.10	386,590.75	143,811.32
折旧	176,548.11	623,060.91	529,314.04
残保金	399,098.49	312,988.98	228,076.77
其他	1,110,418.35	1,495,148.91	689,375.02
合 计	21,233,282.60	25,056,633.02	34,863,180.03

(二十七) 研发费用

项目	2018年度	2017年度	2016年度
职工薪酬	22,698,786.69	23,479,387.63	14,032,289.74
折旧及摊销	1,014,977.53	850,807.22	248,218.72
其他	2,839,966.53	2,198,253.97	1,571,737.94
合计	26,553,730.75	26,528,448.82	15,852,246.40

(二十八) 财务费用

项目	2018年度	2017年度	2016年度
利息支出	395,629.63	267,598.78	139,445.00
减：利息收入	239,525.97	155,464.95	210,140.26
减：汇兑收益	121.48		
手续费支出	39,020.75	18,009.59	11,924.33
合计	195,002.93	130,143.42	-58,770.93

(二十九) 资产减值损失

项目	2018年度	2017年度	2016年度
坏账损失	2,265,853.60	2,704,785.94	-86,674.90
合计	2,265,853.60	2,704,785.94	-86,674.90

(三十) 其他收益

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	13,259,586.53	10,752,168.89		与收益相关
与日常活动相关的政府补助	1,350,800.00			与收益相关
合计	14,610,386.53	10,752,168.89		

(三十一) 投资收益

类别	2018年度	2017年度	2016年度
理财产品收益			101,965.19
合计			101,965.19

(三十二) 资产处置收益

项目	2018年度	2017年度	2016年度
固定资产处置损失		-146,536.56	
合计		-146,536.56	

(三十三) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

项 目	2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	391,400.00	391,400.00	1,758,000.00	1,758,000.00	4,917,095.55	3,000.00
其他	98,836.25	98,836.25	59,742.49	59,742.49	1,315.07	1,315.07
合 计	490,236.25	490,236.25	1,817,742.49	1,817,742.49	4,918,410.62	4,315.07

2、计入营业外收入的政府补助

项 目	2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	发生额	与资产相关/与收益相关	发生额	与资产相关/与收益相关	发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退					4,914,095.55	与收益相关
新三板挂牌奖励	391,400.00	与收益相关	1,500,000.00	与收益相关		
其他			258,000.00	与收益相关	3,000.00	与收益相关
合 计	391,400.00		1,758,000.00		4,917,095.55	

注：1) 根据北京市西城区人民政府发布的《北京市西城区鼓励和促进企业上市办法》（西政办发〔2012〕52号）文，2017年获得新三板挂牌奖励150万元。

(三十四) 营业外支出

项 目	2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	22,844.92	22,844.92				
合 计	22,844.92	22,844.92				

(三十五) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	11,499,057.06	5,805,510.37	3,660,228.65
递延所得税费用	-562,194.99	-393,391.80	12,137.23
合 计	10,936,862.07	5,412,118.57	3,672,365.88

## 2、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	70,580,725.76	40,780,934.15	13,440,783.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,587,108.86	6,117,140.12	2,016,117.54
子公司适用不同税率的影响	-82,727.30	-1,118,812.64	-522,545.31
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	857,166.96	1,592,924.17	3,471,258.13
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			-401,468.86
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	1,549,646.64	959,510.39	49,553.78
其他	-1,974,333.09	-2,138,643.47	-940,549.40
所得税费用	10,936,862.07	5,412,118.57	3,672,365.88

## (三十六) 现金流量表

### 1、 收到或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
收到其他与经营活动有关的现金	2,729,707.91	1,999,798.39	3,937,683.68
其中：其他营业外收入	6,315.29	59,742.49	1,315.07
财务费用利息收入	239,525.97	155,464.95	210,140.26
其他往来款	741,666.65	26,590.95	3,723,228.35
税费返还外的其他政府补助收入	1,742,200.00	1,758,000.00	3,000.00
支付其他与经营活动有关的现金	21,170,168.66	19,602,296.15	14,576,131.65
其中：其他往来款	795,323.88	724,281.46	854,418.39
中介服务费	3,303,786.08	2,784,508.93	3,196,379.64
招待费	3,376,847.44	1,953,716.88	622,649.31
房屋车位租赁费	3,900,330.07	3,647,655.51	2,800,086.31
办公支出	1,752,093.47	1,749,802.92	846,526.84
差旅及交通	3,028,224.63	2,087,771.80	1,067,197.86
研发费用	1,839,966.53	3,198,253.97	1,571,737.94
广告宣传	787,665.04	1,243,566.45	2,543,947.92
检测费	410,319.10	386,590.75	143,811.32
财务手续费	39,020.75	18,009.59	11,924.33
残保金	399,098.49	312,988.98	228,076.77
其他	1,537,493.18	1,495,148.91	689,375.02

2、收到或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
收到其他与投资活动有关的现金		1,500,000.00	
其中：购买固定资产订金退回		1,500,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	484,992.25		
其中：收购股权预付款超过成交价的部分	484,992.25		

3、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
支付其他与筹资活动有关的现金		1,780,500.00	15,500,000.00
其中：收购子公司少数股东权益			15,500,000.00
增发股份支付中介费用		1,780,500.00	

(三十七) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	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	59,643,863.69	35,368,815.58	9,768,417.71
加：资产减值准备	2,265,853.60	2,704,785.94	-86,674.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	773,836.88	1,139,736.85	796,914.34
无形资产摊销	417,688.76	334,131.28	223,899.64
长期待摊费用摊销			-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		146,536.56	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	22,844.92		-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			-
财务费用（收益以“-”号填列）	395,629.63	267,598.78	139,445.00
投资损失（收益以“-”号填列）			-101,965.19
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-562,194.99	-393,391.80	12,137.23
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,031,537.72	-3,438,954.00	-6,845,836.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-44,666,663.20	-40,391,549.63	-28,799,638.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,581,837.12	13,985,688.49	3,459,283.91
其他	3,354,495.50	9,618,724.00	23,362,935.50
经营活动产生的现金流量净额	18,031,979.95	19,342,122.05	1,928,917.46
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			

项目	2018年度	2017年度	2016年度
3.现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	99,777,413.06	105,204,582.44	39,398,133.10
减：现金的期初余额	105,204,582.44	39,398,133.10	43,205,630.37
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-5,427,169.38	65,806,449.34	-3,807,497.27

## 2、报告期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并不于本期支付的现金或现金等价物	2,315,007.75
其中：天津睿邦安通技术有限公司	2,315,007.75
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	43,588.95
其中：天津睿邦安通技术有限公司	43,588.95
加：以前期间发生的企业合并不于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	2,271,418.80

## 3、现金及现金等价物

项目	2018年度	2017年度	2016年度
一、现金	99,777,413.06	105,204,582.44	39,398,133.10
其中：库存现金	353,112.67	125,864.98	256,471.66
可随时用于支付的银行存款	99,424,300.39	105,078,717.46	39,141,661.44
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	99,777,413.06	105,204,582.44	39,398,133.10

## 六、合并范围的变更

### (一) 报告期发生的非同一控制下企业合并情况

#### 1、合并交易基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
天津睿邦安通技术有限公司	2018年12月31日	2,315,007.75	100	购买	2018年12月31日	控制权转移		

## 2、合并成本及商誉

合并成本	天津睿邦安通技术有限公司
现金	2,315,007.75
合并成本合计	2,315,007.75
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	439,920.69
商誉	1,875,087.06

## 3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	天津睿邦安通技术有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	43,588.95	43,588.95
其他应收款	14,952.00	14,952.00
固定资产	64,246.82	64,246.82
无形资产	2,570,500.00	
负债：		
应付职工薪酬	154,329.53	154,329.53
应交税费	66,412.55	66,412.55
其他应付款	1,390,000.00	1,390,000.00
递延所得税负债	642,625.00	
净资产：	439,920.69	-1,487,954.31
减：少数股东权益		
取得的归属于收购方份额	439,920.69	-1,487,954.31

### (二) 合并范围发生变化的其他原因

1、本公司于2017年2月22日投资设立合肥安博通安网络安全有限公司，注册资本200万元，经营范围为网络安全技术开发、技术转让、技术咨询、技术推广，基础技术服务，应用软件服务，计算机系统服务；计算机、软件及辅助设备、通讯设备、电子产品销售。

2、本公司于2017年2月24日投资设立广西安桂通信科技有限公司，注册资本200万元，经营范围为网络安全技术开发、技术转让、技术咨询、技术推广，基础软件服务，应用软件服务，计算机系统服务；销售：计算机、软件及辅助设备、通讯设备、电子产品（除国家专控产品）。

3、本公司于2017年3月17日投资设立湖北安博通茂信息科技有限公司，注册资本200万元，经营范围为网络设备的技术开发、技术转让、技术咨询、技术推广；基础软件服务，

应用软件服务，计算机系统服务；智能楼宇系统工程、网络工程、综合布线、安防工程的设计与施工；计算机、软件及辅助设备、通讯设备、电子产品（不含电子出版物）销售；商务信息咨询（不含商务调查）。2018年5月29日更名为湖北安博通科技有限公司。

4、本公司于2017年4月7日投资设立北京安博通云科技有限公司，注册资本200万元，经营范围为技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；销售自行开发产品；基础软件服务，应用软件服务，计算机系统服务；销售计算机、软件及辅助设备、通讯设备、电子产品；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.5以上的云计算数据中心除外）。

5、本公司于2017年4月19日投资设立河南安博通软件科技有限公司，注册资本100万元，经营范围为软件技术开发、技术转让、技术咨询、技术推广；基础软件服务；应用软件服务；计算机系统服务；销售：计算机、软件及辅助设备、通讯设备、电子产品。

6、本公司于2017年5月31日注销全资子公司杭州欧道技术有限公司。

## 七、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
北京思普崚技术有限公司	北京	北京	销售及软件技术服务	100		投资设立
杭州欧道科技有限公司	杭州	杭州	销售及软件技术服务	100		投资设立
武汉思普崚技术有限公司	武汉	武汉	销售及软件技术服务	100		投资设立
北京安博通云科技有限公司	北京	北京	销售及软件技术服务	55		投资设立
湖北安博通科技有限公司	武汉	武汉	销售及软件技术服务	51		投资设立
广西安桂通信科技有限公司	南宁	南宁	销售及软件技术服务	51		投资设立
河南安博通软件科技有限公司	郑州	郑州	销售及软件技术服务	51		投资设立
合肥安博通安网络安全有限公司	合肥	合肥	销售及软件技术服务	51		投资设立
天津睿邦安通技术有限公司	天津	天津	销售及软件技术服务	100		收购

注：1) 2017年5月注销全资子公司杭州欧道技术有限公司

2) 2018年12月31日收购天津睿邦安通技术有限公司100%股权。

### （二）报告期子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

2016年度：

1、在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本公司购买子公司北京思普崚技术有限公司少数股东股权并对其增资，持股比例增至100%。

## 2、交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	北京思普崚技术有限公司
购买成本	15,500,000.00
其中：现金	15,500,000.00
购买成本/处置对价合计	15,500,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	12,725,560.27
差额	2,774,439.73
其中：调整资本公积	-2,774,439.73

## 八、关联方关系及其交易

### (一)控股股东和实际控制人

自然人钟竹是本公司控股股东、实际控制人，任公司董事长。

### (二)本公司控股或参股的企业

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三)本公司控股股东及实际控制人控制、共同控制或施加重大影响的其他企业

序号	公司名称	关联关系
1	石河子市崚盛股权投资合伙企业（有限合伙）	控股股东、实际控制人钟竹控制的企业

### (四)直接持有本公司5%以上股份的股东

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	石河子市崚盛股权投资合伙企业（有限合伙）	720.00	18.76
2	深圳市和辉财富投资企业（有限合伙）	252.00	6.57

### (五)本公司董事和高级管理人员

序号	姓名	公司职务	任职期限
1	苏长君	董事、总经理	2016.5.19-2019.5.18

### (六)报告期内存在的其他关联方

序号	关联方名称	关联关系
1	深圳市泓锦文并购基金合伙企业（有限合伙）	报告期内曾持有公司7.03%的股权，现持有公司4.10%的股权
2	烽火通信科技股份有限公司	与公司持股5%以上股东受同一控制人控制

(七) 关联交易情况

1、 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2018年度	
			金额	占同类交易金额的比例（%）
烽火通信科技股份有限公司	出售商品	市场定价	932,892.69	0.5

2、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
2018年度					
钟竹、苏长君	北京思普崚技术有限公司	10,000,000.00	2018-6-28		否
2017年度					
钟竹、苏长君	北京思普崚技术有限公司	8,000,000.00	2017-6-9	2018-6-8	是
2016年度					
钟竹、苏长君	北京思普崚技术有限公司	3,000,000.00	2016-6-13	2017-6-12	是
2015年度					
钟竹	北京思普崚技术有限公司	2,000,000.00	2015-7-28	2016-7-27	是

注：2018年担保事项系钟竹、苏长君与北京银行订立的最高额保证合同，被担保的主合同为北京银行与北京思普崚技术有限公司订立的综合授信合同，授信额度为1,000万元，被担保主债权的发生期间为2018年6月28日至2019年6月27日。截至2018年12月31日，该保证合同项下正在履行的具体债权有两笔：2018年6月28日签订的借款金额为600万元的一年期贷款、2018年11月22日签订的贷款金额为400万元的一年期贷款。

3、 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	拆借日	还款日	说明
拆入：				
钟竹	19,987.00	2015年9月	2016年9月	

4、 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	2018年度	2017年度	2016年度
合 计	4,217,768.20	4,231,528.64	3,355,717.75

(八) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	烽火通信科技股份有限公司	1,082,155.52	10,821.56				
其他应收款	钟竹			2,400,000.00	240,000.00		
其他应收款	石河子市峻盛股权投资合伙企业(有限合伙)			1,000,000.00	100,000.00		
其他应收款	苏长君			600,000.00	60,000.00		
其他应收款	深圳市泓锦文并购基金合伙企业(有限合伙)			375,000.00	37,500.00		
其他应收款	深圳市和辉财富投资企业(有限合伙)			350,000.00	35,000.00		
其他应收款	深圳市中艺和辉股权投资企业(有限合伙)			150,000.00	15,000.00		

## 九、 股份支付

2016年6月，本公司通过石河子市峻盛股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称峻盛投资）对43名骨干员工实施股权激励，该次股权激励分四期行权，其中25%授予后即行权，余下75%分别在满足2016年度、2017年度、2018年度一定业绩指标和个人考核要求后，分别于各解锁25%。该次股权激励实际构成四项股份支付计划，所授予的权益工具的公允价值参考最近期间股权转让和增资时对本公司的整体估值确定：

项目	计算公式	金额
43名员工在峻盛投资的份额	A	1,395,625
峻盛投资的总份额	B	2,500,000
峻盛投资持有本公司股份的比例	C	20%
本公司整体估值	D	400,000,000.00
43名员工间接持有本公司股份的公允价值	E=D*C*A/B	44,660,000.00
43名员工取得峻盛投资份额的成本	F	7,328,925.00
授予日股份支付总额	G=E-F	37,331,075.00
每个计划授予日股份支付金额	H=G/4	9,332,768.75

授予后即行权的股份支付计划直接计入2016年损益表，其他三项股份支付计划在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

四项计划实际确认股份支付金额如下：

项目	金额
授予即行权的 25%	9,332,768.75
满足 2016 年度业绩指标和考核要求后行权的 25%	9,150,108.75
满足 2017 年度业绩指标和考核要求后行权的 25%	9,061,738.75
满足 2018 年度业绩指标和考核要求后行权的 25%	8,791,538.75
合计	36,336,155.00

报告期内，以权益结算的股份支付情况如下：

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	36,336,155.00	32,981,659.50	23,362,935.50
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,354,495.50	9,618,724.00	23,362,935.50

## 十、 承诺及或有事项

申报期无需披露的承诺及或有事项。

## 十一、 资产负债表日后事项

申报期无需披露的资产负债表日后事项。

## 十二、 其他重要事项

### (一) 分部报告

报告期内本公司内部组织结构、管理要求、内部报告制度均未划分经营分部，因此无需披露分部报告。

## 十三、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收票据及应收账款

类 别	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收票据		3,716,000.00	
应收账款	46,132,254.12	43,362,494.58	20,688,297.01
减：坏账准备	2,348,519.03	555,588.83	
合计	43,783,735.09	46,522,905.75	20,688,297.01

### 1、 应收账款分类

类 别	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	46,132,254.12	100.00	2,348,519.03	5.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	46,132,254.12	100.00	2,348,519.03	5.09

类 别	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	43,362,494.58	100.00	555,588.83	1.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	43,362,494.58	100.00	555,588.83	1.28

类 别	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	20,688,297.01	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	20,688,297.01	100.00		

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018年12月31日			2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
6 个月以内	28,940,449.44	1.00	289,404.49	19,664,122.80	1.00	196,641.23	8,401,893.01		
7-12 个月	4,000.00	10.00	400	2,774,676.00	10.00	277,467.60			
1 至 2 年	6,590,781.80	30.00	1,977,234.54		30.00				
2 至 3 年									
3 年以上	81,480.00	100.00	81,480.00	81,480.00	100.00	81,480.00			
合 计	35,616,711.24		2,348,519.03	22,520,278.80		555,588.83	8,401,893.01		

②采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款情况

北京安博通科技股份有限公司  
财务报表附注  
2016年1月1日—2018年12月31日

组合 名称	2018年12月31日			2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
应收子公司款项	10,515,542.88			20,842,215.78			12,286,404.00		
合计	10,515,542.88			20,842,215.78			12,286,404.00		

2、截止2018年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
太极计算机股份有限公司	18,778,700.00	40.71	811,287.00
华为技术有限公司	6,621,033.64	14.35	66,210.34
北京思普崚技术有限公司	6,293,562.88	13.64	
广西安桂通信科技有限公司	4,011,900.00	8.70	
北京计算机技术及应用研究所	3,041,940.00	6.59	30,419.40
合计	38,747,136.52	83.99	907,916.74

(二)其他应收款

类 别	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应收股利		24,000,000.00	28,000,000.00
其他应收款项	54,569,991.01	17,649,986.36	804,373.00
减：坏账准备	24,273.57	537,545.64	3,437.30
合 计	54,545,717.44	41,112,440.72	28,800,935.70

1、其他应收款项分类

类 别	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	54,569,991.01	100.00	24,273.57	0.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	54,569,991.01	100.00	24,273.57	0.04

类 别	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	17,649,986.36	100.00	537,545.64	3.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	17,649,986.36	100.00	537,545.64	3.05

类 别	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	804,373.00	100.00	3,437.30	0.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	804,373.00	100.00	3,437.30	0.43

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账 龄	2018年12月31日			2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
6 个 月 以 内	237,136.67	10.00	23,713.67	5,374,856.36	10.00	537,485.64	34,373.00	10.00	3,437.30
7-12 个 月	4,599.00	10.00	459.90						
1至2年				200.00	30.00	60.00			
2至3年	200.00	50.00	100.00						
合 计	241,935.67		24,273.57	5,375,056.36		537,545.64	34,373.00		3,437.30

②用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	2018年12月31日			2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
应收子公司款项	54,328,055.34			12,274,930.00			770,000.00		
合 计	54,328,055.34			12,274,930.00			770,000.00		

2、其他应收款项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
往来款	62,000.00	5,248,680.00	34,173.00
押金、保证金	179,935.67	126,376.36	200.00
应收子公司款项	54,328,055.34	12,274,930.00	770,000.00
合 计	54,569,991.01	17,649,986.36	804,373.00

3、截止 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
武汉思普崚技术有限公司	应收子公司款项	42,971,591.09	一年以内	78.75	
北京思普崚技术有限公司	应收子公司款项	8,821,472.00	一年以内	16.17	

北京安博通科技股份有限公司  
财务报表附注  
2016年1月1日—2018年12月31日

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 余额
北京安博通云科技有限公司	应收子公司款项	2,050,000.00	一年以内	3.76	
天津睿邦安通技术有限公司	应收子公司款项	484,992.25	一年以内	0.89	
穆军	押金	100,190.00	一年以内	0.18	10,019.00
合 计		53,983,253.09		99.74	14,019.00

(三) 长期股权投资

项 目	2018年12月31日			2017年12月31日			2016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	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	53,718,476.00		53,233,483.75	50,650,616.00		50,650,616.00	36,180,541.33		36,180,541.33
合计	53,718,476.00		53,233,483.75	50,650,616.00		50,650,616.00	36,180,541.33		36,180,541.33

1、 对子公司投资

被投资单位	2016年1月1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
北京思普崚技术有限公司	7,434,400.00	27,061,141.33		34,495,541.33		
杭州欧道科技有限公司	685,000.00			685,000.00		
武汉思普崚技术有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	9,119,400.00	27,061,141.33		36,180,541.33		

被投资单位	2017年1月1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
北京思普崚技术有限公司	34,495,541.33	1,485,074.67		35,980,616.00		
杭州欧道科技有限公司	685,000.00		685,000.00			
武汉思普崚技术有限公司	1,000,000.00	9,000,000.00		10,000,000.00		
北京安博通云科技有限公司		1,100,000.00		1,100,000.00		
湖北安博通科技有限公司		1,020,000.00		1,020,000.00		
广西安桂通信科技有限公司		1,020,000.00		1,020,000.00		
河南安博通软件科技有限公司		510,000.00		510,000.00		
合肥安博通安网络安全有限公司		1,020,000.00		1,020,000.00		
合计	36,180,541.33	15,155,074.67	685,000.00	50,650,616.00		

北京安博通科技股份有限公司  
财务报表附注  
2016年1月1日—2018年12月31日

被投资单位	2018年1月1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
北京思普峻技术有限公司	35,980,616.00	267,860.00		36,248,476.00		
武汉思普峻技术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
北京安博通云科技有限公司	1,100,000.00			1,100,000.00		
湖北安博通科技有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00		
广西安桂通信科技有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00		
河南安博通软件科技有限公司	510,000.00			510,000.00		
合肥安博通安网络安全有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00		
天津睿邦安通技术有限公司		2,315,007.75		2,315,007.75		
合计	50,650,616.00	2,582,867.75		53,233,483.75		

(四) 营业收入和营业成本

项 目	2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
安全产品	45,084,294.58	5,906,306.53	38,920,297.81	8,599,499.97	18,526,136.87	2,168,326.65
安全服务	6917924.55	595,291.59	517,261.79	21,837.50	4,061,219.68	3,393,737.88
合 计	52,002,219.13	6,501,598.12	39,437,559.60	8,621,337.47	22,587,356.55	5,562,064.53

(五) 投资收益

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
成本法核算的长期股权投资收益		24,000,000.00	28,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,346,243.38	
理财收益			99,848.75
合 计		22,653,756.62	28,099,848.75

## 十四、 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	-22,844.92	-146,536.56	
计入当期损益的政府补助，但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	1,742,200.00	1,800,500.00	3,000.00
委托他人投资或管理资产的损益			101,965.19
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			-9,332,768.75
除上述各项之外的其他营业外收支净额	98,836.25	59,742.49	1,315.07
非经营性损益对利润总额的影响的合计	1,818,191.33	1,713,705.93	-9,226,488.49

北京安博通科技股份有限公司  
财务报表附注  
2016年1月1日—2018年12月31日

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
减： 所得税影响数	271,781.40	247,887.40	15,820.63
减： 少数股东影响数	87.03	8.55	
归属于母公司的非经常性损益影响数	1,546,322.90	1,465,809.98	-9,242,309.12
扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润	60,003,247.62	34,581,655.25	19,198,278.64

(二) 报告期计入当期损益的政府补助中列入经常性损益的项目及理由:

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度	理由
政府补助	13,259,586.53	10,752,168.89	4,914,095.55	软件增值税即征即退
合 计	13,259,586.53	10,752,168.89	4,914,095.55	

(三) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)			每股收益					
	2018 年度	2017 年度	2016 年度	基本每股收益			稀释每股收益		
				2018 年度	2017 年度	2016 年度	2018 年度	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	26.93	23.47	12.54	1.60	0.97	0.28	1.60	0.97	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	26.25	22.51	24.18	1.56	0.93	0.53	1.56	0.93	0.53

北京安博通科技股份有限公司



第 21 页至第 71 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名:

日期: 2019.3.6

主管会计工作负责人

签名:

日期: 2019.3.6

会计机构负责人

签名:

日期: 2019.3.6



# 营业执照

(副本) (6-6)

统一社会信用代码 91110108590611484C

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

执行事务合伙人 吴卫星, 胡咏华

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务。  
(企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息



登记机关



2019年02月01日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统  
报送上一年度年度报告并公示。

证书序号: 0000119

## 说 明

# 会 计 师 事 务 所 执 业 证 书



大信会计师事务所（特殊普通合伙）  
称：  
首席合伙人：胡咏华  
主任会计师：  
经营场所：北京市海淀区知春路一号学院国际大厦504室

3-2-1-74

- 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》。



组织形式：特殊普通合伙  
执业证书编号：1101080210409  
批准执业文号：京财会许可[2011]0073号  
批准执业日期：2011年09月09日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000407

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
大信会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

大信会计师合伙人：胡咏华



证书号：08

发证时间：二〇一〇年一月

证书有效期至：二〇二〇年一月





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 out



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



10

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 out



同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

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

年 月 日  
/y /m /d

事务所  
CPAs

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

年 月 日  
/y /m /d

11



年度检验  
Annual Renewal

本证书经检验  
This certificate is  
this renewal.



年 月 日  
/y /m /d



年 月 日  
/y /m /d



8

9

年度检验登记  
Annual Renewal Registration



本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

430100652501

证书编号:  
No. of Certificate

湖南省注册会计师协会

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPA: 2014 04 29

发证日期:  
Date of Issuance: 年 月 日



湖南省注册会计师协会  
Hunan Provincial Institute of Certified Public Accountants

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)  
湖南分公司

2016年8月19日

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)  
长沙分所

2016年8月19日



姓名: 杨致  
Name: Yang Zhi  
性别: 男  
Sex: Male  
出生日期: 1971-05-14  
Date of Birth: 1971-05-14  
执业日期: 2006-06-14  
Date of Practice: 2006-06-14  
工作单位: 湖南华融会计师事务所有限责任公司  
Working Unit: Hunan Huarong Certified Public Accountants Co., Ltd.  
身份证件号: 430303197106144019  
Identity Card No: 430303197106144019