



国 瑞 数 码

NEEQ : 839215

天津市国瑞数码安全系统股份有限公司

Tianjin National Cybernet Security

Co.,Ltd

半年度报告

2017

公司半年度大事



2017年6月2日，国瑞数码协办中国网络空间安全协会“网安中国行”（2017）首站启动仪式，为提升全社会的网络安全意识，增强网络安全保护能力，维护健康网络生态环境，打造安全、清朗的网络空间做出自己的贡献。

2017年6月19日，国瑞数码在青海管理局的安排下，向工业和信息化部部长、青海省政府副省长等领导汇报电信网反诈骗系统的运行情况，并对系统的功能和防范效果进行演示。

目录

声明与提示	1
第一节 公司概况	2
一、公司信息	2
二、联系人	2
三、运营概况	2
四、自愿披露	3
第二节 主要会计数据和关键指标	4
一、盈利能力	4
二、偿债能力	4
三、营运情况	4
四、成长情况	4
五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况	5
六、自愿披露	5
第三节 管理层讨论与分析	6
一、商业模式	6
二、经营情况	6
三、风险与价值	6
四、对非标准审计意见审计报告的说明	7
第四节 重要事项	8
一、重要事项索引	8
二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）	8
第五节 股本变动及股东情况	11
一、报告期期末普通股股本结构	11
二、报告期期末普通股前十名股东情况	11
三、控股股东、实际控制人情况	12
四、存续至本期的优先股股票相关情况	12
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	13
一、基本情况	13
二、持股情况	13
三、变动情况	14
四、员工数量	14
第七节 财务报表	15
一、审计报告	15
二、财务报表	15
第八节 财务报表附注	21
一、附注事项	21
二、报表项目注释	22

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点：	公司董事会秘书办公室
备查文件：	2017 年度半年度报告

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	天津市国瑞数码安全系统股份有限公司
英文名称及缩写	Tianjin National Cybernet Security Co.,Ltd
证券简称	国瑞数码
证券代码	839215
法定代表人	李文燕
注册地址	天津市华苑产业区海泰绿色产业基地 K-1-601 室
办公地址	天津市华苑产业区海泰绿色产业基地 K-1-601 室
主办券商	西南证券股份有限公司
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	关巨超
电话	022-27237082
传真	022-27237082-881
电子邮箱	gjc@ncs-cyber.com.cn
公司网址	www.ncs-cyber.com.cn
联系地址及邮政编码	天津市华苑产业区海泰绿色产业基地 K-1-601 室，300384

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 年 9 月 28 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	软件和信息技术服务业:65
主要产品与服务项目	信息安全软硬件产品供应商、信息安全项目开发及系统集成服务提供商
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	26,000,000
控股股东	广州凯能投资有限公司
实际控制人	李文燕
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	2
公司拥有的“发明专利”数量	2

四、自愿披露

不适用

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	17,130,180.24	6,988,465.95	145.12%
毛利率	48.21%	13.14%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-648,477.74	-2,882,964.18	-77.51%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-563,758.33	-3,055,284.69	-81.55%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-2.42%	-13.57%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-2.11%	-14.39%	-
基本每股收益	-0.02	-0.13	-80.97%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	70,793,129.98	37,841,567.93	87.08%
负债总计	41,639,862.90	13,479,823.11	208.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	29,153,267.08	24,361,744.82	19.67%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.12	1.11	1.26%
资产负债率	58.82%	35.62%	-
流动比率	1.54	2.32	-
利息保障倍数	-72.67	33.46	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	16,088,886.36	-5,238,551.49	-407.1%
应收账款周转率	2.18	7.04	-
存货周转率	0.39	1.51	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	87.08%	8.37%	-
营业收入增长率	145.12%	-52.77%	-
净利润增长率	-77.51%	-309.13%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

六、自愿披露

不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司立足于软件和信息技术服务业，通过拥有的专业技术进行信息安全项目开发，并提供信息安全软硬件产品和系统集成服务取得收入。公司主要依靠技术及经验取得竞争优势，进而获得经营效益。公司的主要客户为政府机构、运营商与 ISP 行业、国防军工、教育等大型行业客户，为其提供互联网备案管理产品、互联网信息安全管理产品、商用密码产品、信息安全产品、计算机信息系统软件项目的研发服务等产品和服务。

公司是国家密码管理委员会办公室审核批准的“商用密码产品生产定点单位”和“商用密码产品销售许可单位”，具有国家保密局颁发的“涉密国家秘密的计算机信息系统集成资质证书”。公司通过加强自身产品和技术研发，利用自身的技术力量与资质参与客户的招投标项目，为客户提供通用与定制产品和服务，进而在市场竞争中获取收入。

截至报告披露日，公司商业模式较前期未发生变化。

二、经营情况

公司报告期内实现营业收入 1,713.02 万元，上年同期 698.85 万元，同比增长 145.12%。产品销售与开发业务保持了持续增长的势头。其中报告期内主营业务收入 1,700.02 万元，占营业收入 99.24%以上。报告期内，公司主营业务未发生变化，主要向政府机构、运营商与 ISP 行业、国防军工、教育等大型行业客户提供互联网备案管理产品、互联网信息安全管理产品、商用密码产品、信息安全产品、计算机信息系统软件项目的研发服务等产品和服务。而随着网络安全事件的频繁发生，政府、企业、个人对信息安全的关注程度日益增强，社会对信息安全的需求与日俱增，政府部门、重点行业在信息安全产品和服务上的投入也不断增加，促进了信息安全行业的持续增长，使得公司近两年营业收入大幅提升。

报告期内营业利润和净利润分别为-206.32 万元和 -64.85 万元，与上期同比营业利润亏损大幅下降，净利润亏损下降 77.51%，亏损的大幅度下降主要得益于营业收入的大幅增长及毛利率的提升。去年同期由于可确认收入项目较少且多数为尾款收入成本较高导致毛利率较低，报告期内公司毛利率由 2016 年度的 38.30%大幅上升至 48.21%，主要由于产品销售集成业务单个合同金额大增带来的毛利率提升。

三、风险与价值

（1）客户集中的风险

2017 年上半年和 2016 年，公司从前五名客户取得的营业收入占当期总营业收入的比重分别为 95.37%和 84.29%，占比较高。基于公司的经营特点，公司的主要客户为政府机构、运营商与 ISP 行业、国防军工、教育机构，如国家计算机网络与信息安全管理中心、中国移动、中国电子科技集团公司、工业和信息化部电信传输研究所、工业和信息化部信息中心等，公司的客户结构较为稳定。尽管如此，如果公司与主要客户的合作出现问题，可能导致公司盈利水平下滑等风险。

应对措施：公司积极采用差异化策略开发新客户。此外，公司积极开发新的技术，以拓展新客户。诸如反诈骗有害信息防范系统、多媒体内容（音视频、图像）有害信息的自动监测识别与封堵类产品、云计算和虚拟桌面环境下的统一用户认证与访问控制平台升级、互联网行业数据的深度挖掘分析与服务等技术，积极开发各省通信管理局、电信运营企业和互联网企业客户。

（2）市场竞争风险

信息安全行业是一个竞争较为充分的行业，随着市场环境的逐步成熟和市场规模的迅速扩大，越来越多的企业涉足信息安全领域，导致市场竞争加剧。因此，如果公司不能充分利用自身优势，创新业务模式，扩大市场份额，公司的市场竞争力将受到来自竞争对手的冲击。

应对措施：基于市场的竞争情况，未来公司将专注于信息安全行业，积极拓展业务，研制反诈骗有害信息防范系统、多媒体内容（音视频、图像）有害信息的自动监测、识别与封堵类产品、云计算和虚拟桌面环境下的统一用户认证与访问控制平台升级、互联网行业数据的深度挖掘分析与服务等业务。

（3）技术失密和核心技术人员流失风险

信息安全行业属知识密集型行业，公司产品技术复杂且有较高的难度，掌握这些技术需要多年不断地学习积累，因此产品研发及技术不可避免的要依赖专业的技术人员。行业内的市场竞争主要体现为产品科技含量和研发技术人员技术水平的竞争。公司的产品和研发在很大程度上依赖于公司拥有的核心技术及核心技术人员，如果在技术和人才的市场竞争中，出现技术外泄或者核心技术人员流失情况，可能会在一定程度上影响公司的市场竞争力和技术创新能力。

应对措施：基于在行业竞争中，技术水平竞争的重要性，公司与核心技术人员签署了保密协议，制定了严格的保密制度。公司积极通过股权激励将股东利益、公司利益和核心技术人员利益结合在一起，激发员工的潜力和创造力，加强企业凝聚力，帮助公司管理层及核心员工平衡短期目标与长期目标，保证公司在技术保护和技术开发方面的竞争力。

（4）知识产权保护风险

公司的技术研发需要大量的人力、物力等资源投入，研发成功之后，公司会申请相关的技术专利和软件著作权证书，但从研发开始到取得著作权证书的周期较长，一旦研发过程中的重要资料丢失或者被竞争对手获取，公司面临核心技术外泄的风险。

应对措施：基于知识产权保护的重要性，公司建立相应制度加强内部控制，同时设立专门的人员负责公司技术专利和软件著作权的申请、备案、注册等工作。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	是	二(一)
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	二(二)
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	是	二(三)
是否存在已披露的承诺事项	是	二(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内的普通股股票发行事项

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2016年12月28日	2017年5月19日	1.01	4,000,000	4,040,000.00	补充流动资金

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	-	-
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-

4 财务资助（挂牌公司接受的）	10,000,000.00	3,000,000.00
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6 其他	-	-
总计	10,000,000.00	3,000,000.00

（三）股权激励计划在报告期的具体实施情况

2016年12月26日，公司召开第一届董事会第六次会议，审议通过了《关于天津市国瑞数码安全系统股份有限公司2016年第一次<股票发行方案>和<股权激励计划>的议案》等议案，确定了以定向增发方式，向现有股东、部分董事、监事、高级管理人员及核心员工合计30人发行不超过400万股，募集资金总额不超过人民币404万元。

公司在全国股转系统指定信息披露平台公开披露了《股权激励计划》，披露了公司基本情况、实施激励条件、激励对象的确定依据及具体名单、股份来源及数量、股份定价、每个激励对象预计获得的股份数量和金额、公司与激励对象各自的权利义务等相关内容。

2017年1月13日，公司召开2017年第一次临时股东大会，审议通过了《关于天津市国瑞数码安全系统股份有限公司2016年第一次<股票发行方案>和<股权激励计划>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司本次股票发行相关事宜的议案》等议案。

2017年1月23日在全国股份转让系统披露了《股票发行认购公告》，其公告了本次发行缴款的开始时间与截止时间，并公告了认购程序、认购成功的确认方法、缴款账户、其他注意事项等。

2017年5月5日，公司收到全国股份转让系统《关于天津市国瑞数码安全系统股份有限公司股票发行股份登记的函》。

2017年5月16日，在全国股份转让系统披露了《关于股票发行新增股份挂牌并公开转让的公告》，天津市国瑞数码安全系统股份有限公司此次股票发行总额为4,000,000股，其中限售条件4,000,000股，无限售条件0股。无限售条件股份于2017年5月19日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

（四）承诺事项的履行情况

1、为避免出现同业竞争情形，公司控股股东及实际控制人、公司持股5%及以上的股东、公司董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》

承诺履行情况：截至本报告出具之日，公司控股股东及实际控制人、公司持股5%以上股东、董事、监事、高级管理人员自觉履行承诺事项，不存在违反上述承诺的情况。

2、公司出具承诺，未来会尽量避免、减少、规范与股东、关联单位之间的所有关联往来，保证公司资产、业务的独立性。同时公司管理层表示，未来将严格按照《公司章程》和《关联交易管理办法》的规定，履行相关的董事会或股东大会审批和决策程序，加强审查及责任追究，做到公司信息披露的真实、准确、及时和完整，减少和规范关联方往来款的发生。

承诺履行情况：报告期内公司严格按约定履行承诺，规范关联方往来。

3、为避免同业竞争，公司在挂牌前承诺， 公司在全国中小企业股份转让系统有限责任公司正式挂牌后，将以不高于北京国瑞网安信息技术有限公司（以下简称“国瑞网安”）的净资产价格收购其 100%股权。在收购完成前，“国瑞网安”承诺暂停业务，在完成股权转让手续后，再行开展业务。

承诺履行情况：公司在挂牌后对“国瑞网安”的财务状况作进一步审查，考虑“国瑞网安”净资产为负不利于作价收购，如按原计划收购将损害公司股东利益。为达到避免同业竞争的目的，公司经与“国瑞网安”的股东讨论后，决定由其进行注销，2017年3月22日“国瑞网安”已获得北京市工商行政管理局朝阳分局的清算备案通知书，目前正按相关规定程序办理手续，完成后将正式注销。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	22,000,000	100.00%	4,000,000	26,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	19,140,000	87.00%	0	19,140,000	73.62%
	董事、监事、高管	660,000	3.00%	2,200,000	2,860,000	11.00%
	核心员工	-	-	1,800,000	1,800,000	0.07%
总股本		22,000,000	-	4,000,000	26,000,000	-
普通股股东人数		32				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	广州凯能投资有限公司	19,140,000	-	19,140,000	73.62%	19,140,000	-
2	北京电信投资有限公司	2,200,000	-	2,200,000	8.46%	2,200,000	-
3	夏光升	440,000	1,060,000	1,500,000	5.77%	1,500,000	-
4	李新	220,000	440,000	660,000	2.54%	660,000	-
5	李小标	-	300,000	300,000	1.15%	300,000	-
6	关巨超	-	270,000	270,000	1.04%	270,000	-
7	郝振江	-	260,000	260,000	1.00%	260,000	-
8	柴军民	-	200,000	200,000	0.77%	200,000	-
9	代战锋	-	150,000	150,000	0.58%	150,000	-
10	边云玲	-	150,000	150,000	0.58%	150,000	-
合计		22,000,000	-	24,830,000	95.50%	24,830,000	0
前十名股东间相互关系说明： 无关联关系							

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

报告期内，控股股东无变化，广州凯能投资有限公司投资持有公司 1,914 万股份，占公司股本总额的 73.62%，为公司控股股东。

企业名称：广州凯能投资有限公司

成立时间：2014 年 4 月 8 日

注册资本：1,000 万元

实收资本：1,000 万元

住所：广州市天河区华夏路 16 号富力盈凯广场 3711 房

统一社会信用代码：914401010936572628

企业类型：有限责任公司(自然人独资)

法定代表人：李文燕

报告期内无变动

（二）实际控制人情况

李文燕为公司实际控制人

李文燕，男，1961 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久（长期）居留权，本科学历。1983 年 7 月毕业于中南大学计算机专业，获学士学位；1983 年 7 月-1992 年 3 月，就职于广东省韶关钢铁厂信息中心，担任工程师、副主任；1992 年 4 月-1994 年 3 月，就职于香港粤海材料有限公司业务部，担任副经理；1994 年 4 月-2003 年 9 月，就职于香港松山置业发展有限公司，担任副总经理、董事；1994 年 4 月-2003 年 9 月，就职于香港松山置业发展有限公司，担任副总经理、董事；2003 年 10 月-2005 年 4 月，就职于香港嘉鑫有限公司，担任董事总经理；2005 年 7 月至今，就职于新疆动能东方股权投资有限公司，担任总经理；2006 年 1 月至今，就职于深圳市麦捷微电子科技有限公司，担任董事长、法人代表；2014 年 4 月至今，就职于广州凯能投资有限公司，担任董事总经理；2014 年 10 月至今，就职于广州建通测绘技术股份有限公司，担任董事；2015 年 3 月至 2016 年 1 月，就职于天津市国瑞数码安全系统有限公司，担任董事长。2016 年 2 月至今，就职于天津市国瑞数码安全系统股份有限公司，担任董事长。

报告期内无变动

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李文燕	董事长	男	55	本科	2016.2.1-2019.1.31	否
夏光升	董事、总经理	男	43	博士	2016.2.1-2019.1.31	是
李新	董事、副总经理	男	43	博士	2016.2.1-2019.1.31	是
关巨超	董事、财务总监、董事会秘书	男	34	研究生	2016.2.1-2019.1.31	是
陆蕾	董事	女	48	本科	2016.2.1-2019.1.31	否
陈军	监事会主席、部门经理	男	39	研究生	2016.2.1-2019.1.31	是
蒋维	监事、部门经理	男	30	专科	2016.2.1-2019.1.31	是
刘艳铭	职工监事、工程师	男	32	专科	2016.10.14-2019.1.31	是
李小标	技术总监	男	37	博士	2016.10.17-2019.10.16	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
夏光升	董事、总经理	440,000	1,060,000	1,500,000	5.77%	-
李新	董事、副总经理	220,000	440,000	660,000	2.54%	-
李小标	技术总监	-	300,000	300,000	1.15%	-
关巨超	董事、财务总监、董事会秘书	-	270,000	270,000	1.04%	-
陈军	监事会主席、部门经理	-	80,000	80,000	0.31%	-
蒋维	监事、部门经理	-	50,000	50,000	0.19%	-
合计	-	660,000	-	2,860,000	11.00%	-

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
-	-	-	-	-

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	24	24
核心技术人员	3	3
截止报告期末的员工人数	165	238

核心员工变动情况：

报告期内，公司核心技术人员无变动

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

（一）资产负债表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
流动资产：			
货币资金	5.1	24,757,165.43	5,528,747.30
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	5.2	8,385,172.29	7,364,422.50
预付款项	5.3	423,709.59	527,745.88
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	5.4	1,233,893.92	581,939.04
买入返售金融资产		-	-
存货	5.5	28,911,129.66	17,176,153.40
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		63,711,070.89	31,179,008.12
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-

投资性房地产	5.6	4,413,282.21	4,554,522.03
固定资产	5.7	1,705,294.14	1,216,024.50
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	5.8	177,985.32	-
开发支出	5.8	120,814.28	314,980.08
商誉		-	-
长期待摊费用	5.9	161,748.50	52,316.98
递延所得税资产	5.10	502,934.64	524,716.22
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		7,082,059.09	6,662,559.81
资产总计		70,793,129.98	37,841,567.93
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	5.11	473,086.00	2,443,451.00
预收款项	5.12	37,789,309.12	8,096,978.92
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	5.13	2,522,770.52	1,603,208.07
应交税费	5.14	189,124.44	623,585.91
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	5.15	512,267.39	643,872.28
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		41,486,557.47	13,411,096.18
非流动负债：			
长期借款		-	-

应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		153,305.43	68,726.93
其他非流动负债		0.00	-
非流动负债合计		153,305.43	68,726.93
负债合计		41,639,862.90	13,479,823.11
所有者权益（或股东权益）：			
股本	5.16	26,000,000.00	22,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		0.00	-
永续债		-	-
资本公积	5.17	2,718,874.02	1,278,874.02
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	5.18	108,287.08	108,287.08
一般风险准备		-	-
未分配利润		326,105.98	974,583.72
归属于母公司所有者权益合计		29,153,267.08	24,361,744.82
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		29,153,267.08	24,361,744.82
负债和所有者权益总计		70,793,129.98	37,841,567.93

法定代表人：李文燕 主管会计工作负责人：关巨超 会计机构负责人：边云玲

（二）利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		17,130,180.24	6,988,465.95
其中：营业收入	5.19	17,130,180.24	6,988,465.95
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		19,193,425.33	6,070,471.74
其中：营业成本	5.19	8,872,222.45	6,070,471.74
利息支出		-	-

手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	5.20	628,803.83	58,578.69
销售费用	5.21	1,322,180.49	522,320.65
管理费用	5.22	8,546,633.56	4,301,233.09
财务费用	5.23	-31,204.48	-7,087.02
资产减值损失	5.24	-145,210.52	-7,265.26
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,063,245.09	-3,949,785.94
加：营业外收入	5.25	1,300,330.10	558,065.09
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		-	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-762,914.99	-3,391,720.85
减：所得税费用	5.26	-114,437.25	-508,756.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-648,477.74	-2,882,964.18
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		-648,477.74	-2,882,964.18
少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-

1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-648,477.74	-2,882,964.18
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.02	-0.13
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：李文燕 主管会计工作负责人：关巨超 会计机构负责人：边云玲

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		51,121,340.00	7,696,990.00
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	355,335.08
收到其他与经营活动有关的现金	5.27	2,538,709.77	3,175,108.78
经营活动现金流入小计		53,660,049.77	11,227,433.86
购买商品、接受劳务支付的现金		6,884,971.33	2,608,326.31
客户贷款及垫款净增加额		-	-

存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		18,646,023.78	9,229,918.91
支付的各项税费		5,113,952.47	1,450,998.70
支付其他与经营活动有关的现金	5.27	6,926,215.83	3,176,741.43
经营活动现金流出小计		37,571,163.41	16,465,985.35
经营活动产生的现金流量净额		16,088,886.36	-5,238,551.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		824,620.40	66,662.00
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		824,620.40	66,662.00
投资活动产生的现金流量净额		-824,620.40	-66,662.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	5.27	4,040,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	5.27	3,000,000.00	2,500,000.00
筹资活动现金流入小计		7,040,000.00	2,500,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		75,847.83	-
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	5.27	3,000,000.00	-
筹资活动现金流出小计		3,075,847.83	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		3,964,152.17	2,500,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		19,228,418.13	-2,805,213.49
加：期初现金及现金等价物余额		5,528,747.30	4,798,803.28
六、期末现金及现金等价物余额		24,757,165.43	1,993,589.79

法定代表人：李文燕 主管会计工作负责人：关巨超 会计机构负责人：边云玲

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

二、报表项目注释

1 公司基本情况

1.1 公司概况

天津市国瑞数码安全系统股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”),经批准于1999年11月9日经天津市工商行政管理局核准成立,2016年1月21日,根据公司股东会决议,整体改制设立天津市国瑞数码安全系统股份有限公司,2016年9月28日,经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准在全国中小企业股份转让系统挂牌转让。公司统一社会信用代码为91120116718236178E。本公司注册地址为天津市华苑产业区海泰绿色产业基地 K1 栋 601 室,公司业务为技术开发、咨询、服务、转让(电子与信息、机电一体化的技术及产品);计算机及外围设备和相关产品批发兼零售;软件制作;自有房屋租赁;商用密码产品的生产、销售(经营范围以许可证为准)。企业法人代表李文燕,注册资本 2,600.00 万元人民币。

1.2 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 8 月 21 日批准报出。

2 财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

2.2 持续经营

经本公司评估,自本报告期末起的 12 个月内,本公司持续经营能力良好,不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

3 重要会计政策及会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3.4 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.5.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法（续）

3.5.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，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。购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，计入当期损益。

3.5.3 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。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

3.6 合并财务报表的编制方法

3.6.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 合并财务报表的编制方法（续）

3.6.2 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

3.6.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

3.6.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 合并财务报表的编制方法（续）

3.6.4 投资性主体（续）

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

3.6.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，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；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数所有者权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数所有者权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数所有者权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数所有者权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数所有者权益”栏目，反映少数所有者权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数所有者权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；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。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 合并财务报表的编制方法（续）

3.6.5 合并程序（续）

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

3.6.6 特殊交易会计处理

3.6.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，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，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3.6.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3.6.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，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或合并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。

3.6.6.4 企业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，且该多次交易属于一揽子交易的处理

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，应当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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 合并财务报表的编制方法（续）

3.6.6 特殊交易会计处理（续）

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

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，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- 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。

3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

3.7.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

3.7.2 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，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。

合营方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，合营方全额确认该损失。

合营方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，合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.8 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

3.9 外币业务和外币报表折算

3.9.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

3.9.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

3.10 金融工具

3.10.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第23号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.10 金融工具（续）

3.10.2 金融资产的分类

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、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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金融资产，该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

应收款项

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，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

可供出售金融资产

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。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

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，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

3.10.3 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，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，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

3.10.3 金融资产的计量（续）

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入所有者权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

3.10.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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。

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的，在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债（包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等），并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的（包括收取该金融资产的现金流量，并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等），就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量，并作为上述对价的组成部分。

3.10.5 金融负债的分类

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和其他金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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负债。

3.10.6 金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益；其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值后续计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

3.10.7 金融资产和金融负债的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，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

3.10.8 金融资产减值测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

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。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。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确认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。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，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，直接计入所有者权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.11 应收款项

3.11.1 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	期末余额为 50 万元以上的应收账款和其他应收款；
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；经单独测试未减值的应收款项，采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失，计提坏账准备。

3.11.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合依据	
组合 1	关联方组合
组合 2	账龄组合
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	其他方法

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.11 应收款项（续）

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
关联方组合	关联方应收款项不计提坏账准备

3.11.3 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有明显特征表明该等应收款项难以收回，期末余额为 50 万元以下、账龄 5 年以上的应收款项；
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。经单独测试未减值的应收款项，采用账龄分析法计提坏账准备。

3.12 存货

3.12.1 存货的类别

存货包括原材料、在产品、产成品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低列示。

3.12.2 发出存货的计价方法

公司存货按实际成本计价，购入并已验收入库的存货在取得时以实际成本计价，发出时按加权平均法计价。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.12 存货（续）

3.12.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

3.12.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.12.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本。

3.13 划分为持有待售的资产

同时满足下列条件的资产，确认为持有待售资产：

- 1) 该资产必须在其当期状况下仅根据出售此类资产的通常和惯用条款即可立即出售；
- 2) 公司已经就处置该部分资产作出决议；
- 3) 公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- 3) 该项转让将在一年内完成。

3.14 长期股权投资

3.14.1 共同控制、重大影响的判断标准

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

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，则视为对被投资单位实施重大影响。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.14 长期股权投资（续）

3.14.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资，应当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。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 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。
- 4) 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。

3.14.3 后续计量及损益确认方法

3.14.3.1 成本法后续计量

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，长期股权投资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。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。

3.14.3.2 权益法后续计量

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，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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.14 长期股权投资（续）

3.14.3 后续计量及损益确认方法（续）

采用权益法核算时，投资方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；投资方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；投资方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。投资方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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方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，投资方都按照金融工具政策的有关规定，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。

3.14.3.3 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处 理

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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.14 长期股权投资（续）

3.14.3.4 处置部分股权的处理

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本附注“金融工具”的政策核算，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。

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；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，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，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。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

3.14.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

3.14.3.6 处置长期股权投资的处理

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，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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.15 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧(摊销)方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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。

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3.16 固定资产

3.16.1 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。固定资产以实际成本进行初始计量。当与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，且该固定资产资产的成本能够可靠地计量时，确认固定资产。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.16 固定资产（续）

3.16.2 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	30	5	3.17
运输设备	4-5	5	23.75-19.00
电子设备	3-5	5	31.67-19.00
办公设备	3-5	5	31.67-19.00

3.16.3 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

当固定资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于固定资产账面价值时，确认固定资产存在减值迹象。固定资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

3.16.4 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

如果与某项租入固定资产有关的全部风险和报酬实质上已经转移，本公司认定为融资租赁。融资租入固定资产需按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中的较低者，加上可直接归属于租赁项目的初始直接费用，作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内分摊。

融资租入固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

3.16.5 其他说明

固定资产的后续支出，如与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业且该固定资产的成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，如有被替换的部分，扣除其账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.17 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

3.18 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以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确定应予资本化的利息金额；一般借款则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。

3.19 无形资产

3.19.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产指企业拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，主要包括技术移植费、软件等。无形资产以取得时的实际成本计量。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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按其与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。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.19 无形资产（续）

3.19.1 计价方法、使用寿命及减值测试（续）

对使用寿命确定的无形资产，自无形资产可供使用时起，在使用寿命内采用直线法摊销，计入当期损益；对使用寿命不确定的无形资产不摊销；公司于年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复

核，使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，则改变摊销期限和摊销方法。本公司无形资产具体摊销年限如下：

资产类别	摊销年限
软件	5 年
土地使用权	剩余受益年

当无形资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于无形资产账面价值时，确认无形资产存在减值迹象。无形资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

公司于年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，则改变摊销期限和摊销方法。

3.19.2 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.19 无形资产（续）

3.19.2 内部研究、开发支出会计政策（续）

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后

期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定

可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3.20 长期资产减值

在财务报表中单独列示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，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，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。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.21 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，开办费在发生时计入当期损益；经营性租赁固定资产的装修费用在可使用年限和租赁期两者孰低年限进行平均摊销，其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本公司对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.22 职工薪酬

3.22.1 短期薪酬

在职工为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，并计入当期损益或相关资产成本。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。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，在职工为公司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。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务。
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

3.22.2 离职后福利

3.22.2.1 设定提存计划

公司在职工为其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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3.22.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

- 1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.22 职工薪酬（续）

3.22.2 离职后福利（续）

2) 设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

3) 确定应当计入当期损益的金额。

4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

公司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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

1) 修改设定受益计划时。

2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3.22.3 辞退福利

公司向职工提供辞退福利的，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：

1) 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。

2) 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。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.22 职工薪酬（续）

3.22.4 其他长期职工福利

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，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
 - 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
 - 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。
- 为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

3.23 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债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，并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。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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

3.24 股份支付及权益工具

3.24.1 股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.24 股份支付及权益工具（续）

3.24.2 权益工具公允价值的确定方法

公司目前暂无权益工具

3.24.3 确认可行权权益工具最佳估计的依据

公司目前暂无可行权权益工具

3.24.4 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

3.25 收入确认

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。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，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。

3.25.1 销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

公司向客户销售商品，在商品已发货，并且与交易相关的经济利益能够流入企业、相关的收入和成本能够可靠地计量为标志确认相应的收入。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.25 收入确认（续）

3.25.2 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

3.25.3 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

3.26 政府补助

3.26.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3.26.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.27 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(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但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的，不予确认。

3.28 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

3.28.1 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

3.28.2 融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

3.29 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

3.30 重要会计政策、会计估计的变更

公司无重要会计政策、会计估计的变更。

4 税项

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6%、17%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	应纳增值税、营业税税额	7%
教育费附加	应纳增值税、营业税税额	3%、2%
防洪费	应税收入	1%
企业所得税	应纳税所得额	15%

4.2 税收优惠及批文

4.2.1 增值税

根据财税【2011】100号《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》的有关规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策，本公司享受软件产品销售收入增值税即征即退的优惠政策。

4.2.2 企业所得税

2014年10月21日，公司取得由天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201412000044，有效期三年。证书于2017年10月到期，到期前按15%税率缴纳企业所得税。目前公司正按国家对高新技术企业的要求申请再次认定。

5 财务报表项目附注

5.1 货币资金

项目	2017 年 06 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
库存现金	4,971.36	5,221.87
银行存款	18,752,194.07	5,523,525.43
其他货币资金	6,000,000.00	-
合计	24,757,165.43	5,528,747.30
其中：存放在境外的 总额	-	-

说明：其他货币资金 600 万为短期固定收益银行理财产品。

5.2 应收账款

5.2.1 应收账款分类披露：

类别	2017 年 06 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	11,580,735.50	100.00	3,195,563.21	27.59	8,385,172.29
单项金额不重大 但单独计提坏账 准备的应收账款					
合计	11,580,735.50	100.00	3,195,563.21	27.59	8,385,172.29

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	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	10,715,743.10	100.00	3,351,320.60	31.27	7,364,422.50
单项金额不重大 但单独计提坏账					

准备的应收账款					
合计	10,715,743.10	100.00	3,351,320.60	31.27	7,364,422.50

5.2 应收账款（续）

5.2.1 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017 年 06 月 30 日			2016 年 12 月 31 日		
	金额	比例（%）	坏账准备	金额	比例（%）	坏账准备
1 年以内	6,580,627.79	56.82	68,150.42	5,411,082.42	50.50	270,554.12
1 至 2 年	1,049,261.25	9.06	39,881.08	1,386,878.31	12.94	138,687.83
2 至 3 年	331,972.61	2.87	98,022.55	595,522.22	5.55	178,656.67
3 至 4 年	809,730.78	6.99	386,916.67	863,587.15	8.06	431,793.58
4 至 5 年	955,693.07	8.25	749,142.49	635,223.00	5.93	508,178.40
5 年以上	1,853,450.00	16.00	1,853,450.00	1,823,450.00	17.02	1,823,450.00
合计	11,580,735.50	100.00	3,195,563.21	10,715,743.10	100.00	3,351,320.60

5.2.2 计提、收回或转回的坏账准备情况

2017 年 06 月 30 日计提坏账准备金额-155,757.39 元；该期无收回或转回坏账准备的情况。

5.2.3 本期不存在核销应收账款情况。

5.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2017 年 06 月 30 日应收账款前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额比例（%）
中国移动通信集团天津有限公司	非关联方	1,065,230.77	1 年以内	18.85
神州数码信息系统有限公司	非关联方	813,600.00	5 年以上	14.39
中国网通（集团）有限公司天津市分公司	非关联方	370,000.00	5 年以上	6.55
中国移动通信集团	非关联方	102,017.09	1 年以内	1.80

天津有限公司				
中国联通有限公司	非关联方	320,000.00	5 年以上	5.66
天津分公司				
合计		<u>2,670,847.86</u>		<u>47.25</u>

5 财务报表项目附注(续)

5.3 预付款项

5.3.1 预付款项按账龄列示

账龄	2017 年 06 月 30 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	423,709.59	100.00	527,745.88	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	<u>423,709.59</u>	<u>100.00</u>	<u>527,745.88</u>	<u>100.00</u>

5.3.2 本期未有账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算的情况。

5.3.3 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况：

2017 年 06 月 30 日预付款项前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
西南证券股份有限公司	非关联方	100,000.00	1 年以内	业务未完结
北京北方安华物业管理有限公司	非关联方	83,736.22	1 年以内	业务未完结
北京市昆仑律师事务所	非关联方	80,000.00	1 年以内	业务未完结
北京京东世纪信息技术有限公司	非关联方	39,186.20	1 年以内	业务未完结
北京海达尔云轩家具有限公司	非关联方	37,712.40	1 年以内	业务未完结
合计		<u>340,634.82</u>		

5.4 其他应收款

5.4.1 其他应收款分类披露：

类别	2017 年 06 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	账龄组合	1,391,228.33	100.00	157,334.42	11.31%	1,233,893.91
征组合计提坏	关联方组	-	-	-		
账准备的其他	合					
应收款	合计	1,391,228.33	100.00	157,334.42	11.31%	1,233,893.91

单项金额不重大但单独计
提坏账准备的其他应收款
总计

1,391,228.33	100.00	157,334.42	1,233,893.91
--------------	--------	------------	--------------

5.4 其他应收款（续）

5.4.1 其他应收款分类披露(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	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	账龄组合 关联方组合	728,726.58	100.00	146,787.54	20.14%	581,939.04
应收款	合计	728,726.58	100.00	146,787.54	20.14%	581,939.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						
总计		728,726.58	100.00	146,787.54		581,939.04

5.4 其他应收款

5.4.2 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017 年 6 月 30 日			2016 年 12 月 31 日		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	1,256,568.33	90.32	62,828.42	524,337.18	71.95	26,216.86
1 至 2 年	400.00	0.03	40.00	17,681.90	2.43	1,768.19
2 至 3 年	30,000.00	2.16	9,000.00	30,000.00	4.12	9,000.00
3 至 4 年	0.00	0.00	0.00	93,570.00	12.84	46,785.00
4 至 5 年	93,970.00	6.75	75,176.00	600.00	0.08	480.00
5 年以上	10,290.00	0.74	10,290.00	62,537.50	8.58	62,537.50
合计	1,391,228.33	100.00	157,334.42	728,726.58	100.00	146,787.55

5.4.3 计提、收回或转回的坏账准备情况

2017 年 06 月 30 日本期计提坏账准备金额 10,546.87 元；本期无收回或转回坏账准备的情况。

5.4.4 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017 年 06 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
公司往来	133,499.40	133,499.40
个人往来	-	-
差旅费借款	313,498.93	90,152.18
押金、保证金	944,230.00	505,075.00
合计	1,391,228.33	728,726.58

5.4 其他应收款(续)

5.4.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2017 年 06 月 30 日余额前五名情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
国信招标集团有限公司	押金、保证金	520,620.00	1 年以内	37.42	26,031.00
中招国际招标有限公司	押金、保证金	295,120.00	1 年以内	21.21	14,756.00
天津横河电子技术有限公司/办公室租赁相关	公司往来	63,570.00	3 至 4 年	4.57	50,856.00
北京北方安华物业管理有限公司/办公室租赁相关	公司往来	52,447.50	1 年以内	3.77	2,622.38
中央国家机关政府采购中心/投标保证金	押金、保证金	60,000.00	3 至 4 年	4.31	33,000.00
合计		991,757.50		71.29	127,265.38

5.4.6 无涉及政府补助的应收款项情况。

5.4.7 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

5.4.8 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额情况。

5 财务报表项目附注(续)

5.5 存货

5.5.1 存货分类

项目	2017 年 06 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	21,790,016.45		21,790,016.45
库存商品	959,866.74		959,866.74
低值、周转材料	24,884.03		24,884.03
发出商品	6,136,362.44		6,136,362.44
合计	28,911,129.66		28,911,129.66

项目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	10,356,863.63		10,356,863.63
库存商品	679,060.02		679,060.02
低值、周转材料	19,978.40		19,978.40
发出商品	6,120,251.35		6,120,251.35
合计	17,176,153.40		17,176,153.40

5.5.2 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

5.5.3 公司不存在期末建造合同形成的已完工未结算资产情况。

说明：公司期末存货主要为发出商品和在产品，公司在产品是根据已签订的项目合同进行开发，合同金额已确定，未见减值迹象；库存商品主要为外购的硬件，库龄较短，故期末存货未计提减值准备。

5 财务报表项目附注(续)

5.6 投资性房地产

5.6.1 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.2016 年 12 月 31 日	8,920,410.00	8,920,410.00
2.本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.2017 年 06 月 30 日	8,920,410.00	8,920,410.00
二、累计折旧和累计摊销		
1.2016 年 12 月 31 日	4,365,887.97	4,365,887.97
2.本期增加金额		
(1) 计提或摊销	141,239.82	141,239.82
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.2017 年 06 月 30 日	4,507,127.79	4,507,127.79
三、减值准备		
1.2016 年 12 月 31 日		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.2017 年 06 月 30 日		
四、账面价值		
1.2017 年 06 月 30 日	4,413,282.21	4,413,282.21
2.2016 年 12 月 31 日	4,554,522.03	4,554,522.03

5.6.2 无采用公允价值计量模式的投资性房地产情况。

5.6.3 无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

5 财务报表项目附注(续)

5.7 固定资产

5.7.1 固定资产情况

项目	办公家具	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：				
1.2016 年 12 月 31 日	321,512.00	715,136.00	3,999,520.02	5,036,168.02
2.本期增加金额	18,737.61		644,272.94	663,010.55
(1) 购置	18,737.61		644,272.94	663,010.55
(2) 在建工程转入				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.2017 年 06 月 30 日	340,249.61	715,136.00	4,643,792.96	5,699,178.57
二、累计折旧				
1.2016 年 12 月 31 日	277,735.55	662,366.28	2,880,041.69	3,820,143.52
2.本期增加金额	4,355.56	14,582.34	154,803.01	173,740.91
(1) 计提	4,355.56	14,582.34	154,803.01	173,740.91
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.2017 年 06 月 30 日	282,091.11	676,948.62	3,034,844.70	3,993,884.43
三、减值准备				
1.2016 年 12 月 31 日				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.2017 年 06 月 30 日				
四、账面价值				
1.2017 年 06 月 31 日	58,158.50	38,187.38	1,608,948.26	1,705,294.14
2.2016 年 12 月 31 日	43,776.45	52,769.72	1,119,478.33	1,216,024.50

5.7.2 无暂时闲置的固定资产。

5.7.3 无通过融资租赁租入的固定资产情况。

5.7.4 无通过经营租赁租出的固定资产。

5.7.5 未办妥产权证书的固定资产情况。

5 财务报表项目附注(续)

5.8 开发支出/无形资产

5.8.1 开发支出

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2017 年 06 月 30 日
		内部开发支 出	其 他	确认为无 形资产	转入当期损 益	
ICP 网站备案助 手	194,165.80			194,165.80		
云计算任务调 度系统	120,814.28					120,814.28
合计	314,980.08			194,165.80		120,814.28

5.8.2 无形资产

项目	ICP 网站备案助手 APP	合计
一、账面原值：		
1.2016 年 12 月 31 日		
2.本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发转入	194,165.80	194,165.80
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.2017 年 06 月 30 日	194,165.80	194,165.80
二、累计摊销		
1.2016 年 12 月 31 日		
2.本期增加金额		
(1) 计提	16,180.48	16,180.48
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.2017 年 06 月 30 日	16,180.48	16,180.48
三、减值准备		
1.2016 年 12 月 31 日		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.2017 年 06 月 30 日		
四、账面价值		
1.2017 年 06 月 31 日	177,985.32	177,985.32
2.2016 年 12 月 31 日		

5.9 长期待摊费用

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他 减少	2017 年 06 月 30 日
----	---------------------	------	------	----------	---------------------

房屋装修	52,316.98	137,831.50	28,399.98		161,748.50
合计	52,316.98	137,831.50	28,399.98		161,748.50

5.10 递延所得税资产/递延所得税负债

5.10.1 未经抵消的递延所得税资产

项目	2017 年 06 月 30 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
资产减值准备	3,352,897.60	502,934.64	3,498,108.14	524,716.22
可抵扣亏损				
合计	3,352,897.60	502,934.64	3,498,108.14	524,716.22

5.10.2 未经抵消的递延所得税负债

项目	2017 年 06 月 30 日		2016 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	1,022,036.20	153,305.43	458,179.53	68,726.93
合计	1,022,036.20	153,305.43	458,179.53	68,726.93

5.11 应付账款

5.11.1 应付账款列示：

项目	2017 年 06 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
1 年以内	378,978.00	2,110,103.00
1 至 2 年	0.00	239,940.00
2 至 3 年	10,700.00	88,408.00
3 年以上	83,408.00	5,000.00
合计	473,086.00	2,443,451.00

5 财务报表项目附注(续)

5.12 预收款项

5.12.1 预收款项列示：

项目	2017 年 06 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
1 年以内	37,370,001.30	7,835,375.57
1 至 2 年	231,426.21	192,860.44
2 至 3 年	111,115.16	4,472.19

3 年以上	76,766.45	64,270.72
合计	37,789,309.12	8,096,978.92

5.13 应付职工薪酬

5.13.1 应付职工薪酬列示

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	1,521,989.11	17,556,812.95	16,676,037.54	2,402,764.52
二、离职后福利-设定提存计划	81,218.96	1,072,711.04	1,033,924.00	120,006.00
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	1,603,208.07	18,629,523.99	17,709,961.54	2,522,770.52

5.13.2 短期薪酬列示

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
1.工资、奖金、津贴和补贴	1,467,860.95	15,146,545.73	14,455,584.79	2,158,821.89
2.职工福利费	-	494,318.88	494,318.88	-
3.社会保险费	54,128.16	665,052.10	637,819.86	81,360.40
其中：1.医疗保险费	49,986.84	620,791.07	595,642.31	75,135.60
2.工伤保险费	827.90	9,733.20	9,316.70	1,244.40
3.生育保险费	3,313.42	34,527.83	32,860.85	4,980.40
4.住房公积金	-	896,720.00	896,720.00	-
5.工会经费和职工教育经费	-	354,176.24	191,594.01	162,582.23
6. 其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	1,521,989.11	17,556,812.95	16,676,037.54	2,402,764.52

5.13.3 设定提存计划列示

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
1.基本养老保险	78,634.80	1,033,852.95	996,281.37	116,206.38
2.失业保险费	2,584.16	38,858.09	37,642.63	3,799.62
3.企业年金缴费	-	-	-	-
合计	81,218.96	1,072,711.04	1,033,924.00	120,006.00

5.14 应交税费

税种	2017 年 06 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
增值税	113,962.36	90,773.42
企业所得税	-224,771.32	338,419.29
个人所得税	244,623.82	182,512.19
城市建设维护税	29,782.08	6,397.47
教育费附加	21,272.92	4,569.62
防洪费	4254.58	913.92
合计	189,124.44	623,585.91

5.15 其他应付款

5.15.1 按款项性质列示其他应付款

项目	2017 年 06 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
公司往来	35,000.00	133,791.39
个人往来		-
押金、保证金	73,500.00	96,100.00
报销款	403,767.39	413,980.89
租金	-	-
合计	512,267.39	643,872.28

5.15.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河川大厦租户	35,000.00	租房押金，因继续承租，未返还

5 财务报表项目附注(续)

5.16 股本

股东	2016 年 12 月 31 日	本次变动增减（+、-）				2017 年 06 月 30 日
		发行新股	送股	公积金 转股	小计	
广州凯能 投资有限 公司	19,140,000.00					19,140,000.00
北京电信 投资有限 公司	2,200,000.00					2,200,000.00
夏光升	440,000.00	1,060,000.00			1,060,000.00	1,500,000.00
李新	220,000.00	440,000.00			440,000.00	660,000.00
李小标		300,000.00			300,000.00	300,000.00
其他自然 人股东		2,200,000.00			2,200,000.00	2,200,000.00
合计	22,000,000.00	4,000,000.00			4,000,000.00	26,000,000.00

5.17 资本公积

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 06 月 30 日
资本溢价（股本 溢价）	1,278,874.02	40,000.00		1,318,874.02
其他资本公积		1,400,000.00		1,400,000.00
合计	1,278,874.02	1,440,000.00		2,718,874.02

5.18 盈余公积

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 06 月 30 日
法定盈余公积	108,287.08	-	-	108,287.08
任意盈余公积		-	-	
合计	108,287.08	-	-	108,287.08

5 财务报表项目附注(续)

5.19 营业收入及营业成本

5.19.1 营业收入和营业成本

项目	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,000,180.26	8,753,988.25	6,873,465.95	6,012,035.40
其他业务	129,999.98	118,234.20	115,000.00	58,436.34
合计	17,130,180.24	8,872,222.45	6,988,465.95	6,070,471.74

说明：营业收入较 2016 年同期增加 10,141,714.29 元，增长 145.12%，主要原因是公司提升服务质量为客户对原有的系统进行产品的升级和扩容；另一方面公司在市场拓展方面加大了投入，前期签署的部分合同在本期内逐步完成了开发实施，并按规定对项目进行了验收并确认了相关收入。

5.20 税金及附加

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
营业税	-	5,750.00
城市维护建设税	319,044.75	30,917.37
教育费及附加	227,889.11	21,911.32
房产税	31,448.25	-
土地使用税	760.00	-
印花税	4,083.90	-
防洪费	45,577.82	-
合计	628,803.83	58,578.69

5 财务报表项目附注(续)

5.21 销售费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
工资	541,269.00	325,217.88
会议费	17,056.79	21,923.10
社保费	45,972.75	63,407.02
差旅费	113,923.69	4,121.90
业务招待费	75,009.04	615.00
住房公积金	16,960.00	20,856.00
通讯及交通费	3,414.00	90.00
办公费	183,132.72	47.01
广告费	99,900.00	-
维护费用	224,148.48	33,239.88
其他	1,394.02	52,802.86

	合计	1,322,180.49	522,320.65
5.22	管理费用		
	项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
	办公费	848,163.52	557,335.04
	差旅费	634,108.75	350,591.74
	房租物业费	169,156.73	47,256.89
	研发费用	2,188,158.98	879,833.06
	业务	99,006.59	22,137.50
	折旧、摊销	136,989.05	370,050.44
	人工费	2,928,420.18	1,821,195.77
	中介费	142,629.76	210,042.89
	股份支付	1,400,000.00	-
	其他	-	42,789.76
	合计	8,546,633.56	4,301,233.09
5.23	财务费用		
	项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
	利息支出	10,356.16	-
	减:利息收入	46,258.41	10,944.18
	利息净支出	-	-
	银行手续费	4,697.77	3,857.16
	合计	-31,204.48	-7,087.02
5.24	资产减值损失		
	项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
	一、坏账损失	-145,210.52	-7,265.26
	二、存货跌价损失		
	合计	-145,210.52	-7,265.26

5 财务报表项目附注(续)

5.25 营业外收入

5.25.1 营业外收入

项目	2017 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额	2016 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,300,000.00	1,300,000.00	202,400.00	202,400.00
税费返还			355,665.08	355,665.08
纳税奖励				
其他	330.10	330.10	0.01	0.01
合计	1,300,330.10	1,300,330.10	558,065.09	558,065.09

5.25.2 计入当期损益的政府补助

补助项目	2017 年 1-6 月	与资产相关/收益相关	2016 年 1-6 月	与资产相关/收益相关
创通票新三板挂牌补贴	900,000.00	收益相关		收益相关
2016 股份制改造补贴	400,000.00	收益相关		收益相关
互联网相关技术 1			200,000.00	收益相关
专利补助			2,400.00	收益相关
合计	1,300,000.00		202,400.00	

说明：2017 年中根据《天津国家自主创新示范区创新创业通票管理办法》和《滨海新区支持企业上市专项资金管理暂行办法》的规定，公司享受股份制改制补贴 40 万元和在全国中小企业股份转让系统挂牌补贴 90 万元。

5 财务报表项目附注(续)

5.26 所得税费用

5.26.1 所得税费用表

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
当期所得税费用	-	
递延所得税费用	-114,437.25	-508,756.67
合计	-114,437.25	-508,756.67

5.26.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
利润总额	-762,914.99	-3,391,720.85
按法定（或适用）税率计算所得税费用	-114,437.25	-508,758.13
某些子公司适用不同税率的影响		
对以前期间当期税项的调整		
不可抵扣的费用		1.46
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		
所得税费用合计	-114,437.25	-508,756.67

5 财务报表项目附注(续)

5.27 现金流量表项目

5.27.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
往来款	289,909.20	2,659,576.00
政府补助、奖励	1,300,000.00	202,400.00
押金、保证金	853,909.40	290,500.00
其他	94,891.17	22,632.78
合计	2,538,709.77	3,175,108.78

5.27.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
往来款		230,000.00
报销款	3,594,578.14	1,070,935.65
房租物业、水电费	945,782.39	662,396.08
员工福利	15,100.00	35,328.00
办公费	539,214.63	115,860.00

押金、保证金	1,577,529.40	466,000.00
中介机构费	244,198.50	590,194.70
其他	9,812.77	6,027.00
合计	<u>6,926,215.83</u>	<u>3,176,741.43</u>

5.27.3 吸收投资收到的现金

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
投资款	4,040,000.00	-
合计	<u>4,040,000.00</u>	<u>-</u>

5.27.4 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
往来款	3,000,000.00	2,500,000.00
合计	<u>3,000,000.00</u>	<u>2,500,000.00</u>

5.27.5 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
往来款	3,000,000.00	
合计	<u>3,000,000.00</u>	<u></u>

5 财务报表项目附注(续)

5.28 现金流量表补充资料

5.28.1 现金流量表补充资料

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-648,477.74	-2,882,964.18
加：资产减值准备	-145,210.52	-7,265.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	314,980.73	181,437.18
无形资产摊销	16,180.48	
长期待摊费用摊销	28,399.98	91,250.96
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）		

固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	10,356.16	-7,087.02
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	21,781.58	1,089.79
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	84,578.50	1,371.89
存货的减少（增加以“-”号填列）	-11,734,976.26	-3,973,331.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,568,668.38	-638,947.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	28,075,461.29	1,960,448.84
其他	1,634,480.54	35,445.84
经营活动产生的现金流量净额	16,088,886.36	-5,238,551.49
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	24,757,165.43	1,993,589.79
减：现金的期初余额	5,528,747.30	4,798,803.28
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	19,228,418.13	-2,805,213.49

5 财务报表项目附注(续)

5.28 现金流量表补充资料(续)

5.28.2 现金和现金等价物的构成

项目	2017 年 06 月 30 日
一、现金	24,757,165.43
其中：库存现金	4,971.36
可随时用于支付的银行存款	18,752,194.07
可随时用于支付的其他货币资金	6,000,000.00
可用于支付的存放中央银行款项	
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	24,757,165.43
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-

项目	2016 年 06 月 30 日
一、现金	1,993,589.79
其中：库存现金	1,650.13
可随时用于支付的银行存款	1,991,939.66
可随时用于支付的其他货币资金	
可用于支付的存放中央银行款项	
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	1,993,589.79
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-

6 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应收票据、应付账款、应付票据、银行贷款等，各项金融工具的详细情况说明见财务报表注释相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

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

1、市场风险

- （1）外汇风险-现金流量变动风险：无
- （2）利率风险：因公司存在银行借款，故在货币政策稳健偏紧和融资供求关系相对偏紧的条件下，推动银行贷款利率水平上升，从而增加公司的融资成本。
- （3）其他价格风险：无

2、信用风险

2017 年 6 月，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

3、流动风险

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

7 关联方及关联交易

7. 本公司的母公司情况

1

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母 公 司 对本 公 司 的 持股 比例（%）	母 公 司 对 本 公 司 的 表决权比 例（%）
广州凯能投资有限公司	广州市	投资、咨询、贸易	1000 万	87.00	87.00

说明：本公司最终控制方为李文燕。

7. 本公司无子公司

2

7. 本公司无合营或联营企业。
3

7.4 其他关联方情况

其他关联方名称	关联方关系
北京电信投资有限公司	公司股东
李文燕	公司实际控制人
夏光升	股东、公司高级管理人员
李新	股东、公司高级管理人员
关巨超	股东、公司高级管理人员
李小标	股东、公司高级管理人员

7. 关联交易情况
5

7.5.1 无购销商品、提供和接受劳务的关联交易

7.5.2 无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

7.5.3 无关联租赁情况

7.5.4 无关联担保情况

7.5.5 关联方资金拆借

关联方	金额	起始日	到期日	说明
拆入				
广州凯能投资有 限公司	3,000,000.00	2017 年 2 月 15 日	2017 年 3 月 14 日	往 来 款
合计	3,000,000.00			

无关联方资金拆出

7.5.6 无关联方资产转让、债务重组情况

7.5.7 关键管理人员报酬

项目	2017 年 06 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
关键管理人员报酬	1,284,955.40	2,492,469.40

7.6 关联方应收应付款项

7.6.1 应付项目

项目名称	关联方	2017 年 06 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
		账面余额	账面余额
其他应付款	夏光升	40,017.16	112,427.17
其他应付款	关巨超	3,438.70	12,052.89
其他应付款	李新	26,287.20	16,931.60
其他应付款	李小标	2,485.00	1,125.50

无关联方承诺。

8 承诺、或有事项及其他重要事项

8.1 重要承诺事项

因公司业务扩张，公司北京办事处的办公场所已无法满足企业办公需要，公司拟向关联方北京电信投资有限公司租赁办公场所，年租金为 3,919,370.00 元。上述关联交易为公司正常经营所需，符合公司的实际经营和发展的需要，定价原则公允，不存在损害公司及非关联股东利益的情形。上述事项经第一届董事会第九次会议和 2016 年度股东大会审议通过。截至 2017 年 06 月 30 日，本公司尚未与关联方签署正式租赁协议，租赁合同于 2017 年 7 月签署，租赁期于 2017 年 8 月正式开始。除上述事项外，本公司不存在需要披露的承诺事项。

8.2 或有事项

截至 2017 年 06 月 30 日，本公司不存在需要披露的或有事项。

8.3 其他重要事项

截至 2017 年 06 月 30 日，本公司不存在需要披露的其他重事项。

9 补充资料

9.1 非经常性损益明细表

项目	2017 年 06 月 30 日	2016 年 06 月 30 日
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（损失以“-”号表示）	-	
越权审批，或无正式批准档，或偶发性的税收返还、减免		
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	1,300,000.00	202,400.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金		

占用费；

企业取得子公司、联营企业及合营企业的
投资成本小于取得投资时应享有被投资单
位可辨认净资产公允价值产生的收益

非货币性资产交换损益

委托他人投资或管理资产的损益

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

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

其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,399,669.90	330.01
所得税影响额	-14,950.49	30,409.50
少数股东权益影响额（税后）	-	-
合计	-84,719.41	172,320.51

10 补充资料（续）

10.1 净资产收益率及每股收益

2017 年 06 月 30 日

报告期净利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每 股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.42%	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.11%	-0.02	-0.02

加权平均净资产收益率= $P0/(E0+NP\div 2+ Ei\times Mi\div M0-Ej\times Mj\div M0\pm Ek\times Mk\div M0)$

其中：P0 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E0 为归属于公司普通股股东的期初净资产；Ei 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；Ej 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M0 为报告期月份数；Mi 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；Ek 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；Mk 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

天津市国瑞数码安全系统股份有限公司

2017 年 8 月 22 日

