



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

19 年行业经验

国瑞数码

网络安全专家

年度报告

— 2017 —

公司年度大事记



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、青海省政府副省长等领导汇报电信诈骗系统的运行情况。



2017年10月，我司继续取得由天津市科学技术委员会、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》。



2017年12月12日，我司《互联网网络与信息安全管理大数据解决方案》在2017年全国企业信息化大会上，荣膺“2017企业信息化建设最佳解决方案”奖项。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	18
第六节	股本变动及股东情况	21
第七节	融资及利润分配情况	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	29
第十一节	财务报告	33

释义

释义项目		释义
公司、本公司、国瑞数码	指	天津市国瑞数码安全系统股份有限公司
股东大会	指	天津市国瑞数码安全系统股份有限公司股东大会
董事会	指	天津市国瑞数码安全系统股份有限公司董事会
监事会	指	天津市国瑞数码安全系统股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监、技术总监
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司章程》	指	《天津市国瑞数码安全系统股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
IDC	指	互联网数据中心 Internet Data Center
ISP	指	互联网服务提供商 Internet Service Provider
会计师事务所	指	众华会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

第一节 声明与提示

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

公司负责人李文燕、主管会计工作负责人关巨超及会计机构负责人（会计主管人员）边云玲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
客户集中的风险	2016 年和 2017 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 84.29%和 93.99%,占比较高,尤其是来自于第一大客户国家计算机网络与信息安全管理中心的收入占比分别为 43.07%和 45.44%。基于公司的经营特点,公司的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。
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。
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较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。

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。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	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
办公地址	天津市华苑产业区海泰绿色产业基地 K-1-601 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	关巨超
职务	财务总监兼董事会秘书
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
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1999 年 11 月 9 日
挂牌时间	2016 年 9 月 28 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I-65-651-6510
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
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	广州凯能投资有限公司
实际控制人	李文燕

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91120116718236178E	否
注册地址	天津市华苑产业区海泰绿色产业基地 K-1-601 室	否
注册资本	2600 万	是

五、 中介机构

主办券商	西南证券
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 A 座 8 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	众华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	梁烽、陈芝莲
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区中山南路 100 号金外滩国际广场 6 楼

六、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

根据全国中小企业股份转让系统发布的《关于实施全国中小企业股份转让系统股票转让方式确定及变更指引》及其过渡期有关事项的问答，公司普通股股票转让方式于2018年1月15日由协议转让方式自动变更为集合竞价交易方式。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	62,760,557.44	40,156,750.20	56.29%
毛利率%	46.47%	38.30%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,473,806.88	1,857,735.89	571.45%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,106,442.27	1,640,233.13	516.16%
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）	37.03%	7.93%	-
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）	30.00%	7.00%	-
基本每股收益	0.51	0.08	537.50%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	66,129,495.02	37,841,567.93	74.75%
负债总计	24,000,169.73	13,479,823.11	78.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	42,129,325.29	24,361,744.82	72.93%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.73	1.11	55.86%
资产负债率%（母公司）	36.29%	35.62%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	2.59	2.32	-
利息保障倍数	1407.52	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	18,275,960.82	1,716,557.02	964.69%
应收账款周转率	11.24	7.04	-
存货周转率	1.52	1.51	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	74.75%	8.37%	-
营业收入增长率%	56.29%	51.40%	-
净利润增长率%	571.45%	214.04%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	26,000,000	22,000,000	18.18%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分（损失以“-”号表示）	61,259.76
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	2,468,342.58
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	36,268.87
其他符合非经常性损益定义的损益项目	219,263.62
非经常性损益合计	2,785,134.83
所得税影响数	417,770.22
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,367,364.61

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐适用 ☒不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司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的研发，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。

报告期内及报告期后至披露日，公司商业模式较前期未发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

公司报告期内实现营业收入 6,276.06 万元，上年同期 4,015.68 万元，同比增长 56.29%。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 6,242.20 万元，占营业收入 99.46%。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，使得公司近年营业收入大幅提升。报告期内营业利润和净利润分别为 1,206.15 万元和 1,247.38 万元，与上期同比营业利润大幅上升，净利润增长 571.45%，盈利的大幅度增加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% 上升至 46.47%，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。

（二） 行业情况

2017年6月1日《网络安全法》正式实施，不仅从法律上保障了广大人民群众在网络空间的利益，有效维护了国家网络空间主权和安全，还有利于信息技术的应用，有利于发挥互联网的巨大潜力。

十九大报告也提及网络强国战略，并提出要加强互联网内容建设,建立网络综合治理体系,营造清朗的网络空间。近年来，我国在互联网建设方面取得了长足进展，网络安全行业在 2018 年有望迎来加速增长的拐点。十九大报告指明国家未来网络安全建设的思想和方向，网络空间主权维护推动国家投入，军改完成军队招标启动，技术升级推动主动防御和态势感知投入，数据安全和应用安全初步放量，系统扩展带动云端和终端需求，运维服务模式加速行业份额走向集中。

随着国内电信网有害防范系统的逐步建立且发挥出越来越大的作用，如何在互联网和移动互联网上进行反诈诈骗保障用户数据安全和财产安全，将成为网络安全领域一个重要工作，公司将抓住相关机遇，建立平台拓展相关市场。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	6,516,593.78	9.85%	5,528,747.30	14.61%	17.87%
应收账款	3,802,606.65	5.75%	7,364,422.50	19.46%	-48.37%
存货	26,934,095.85	40.73%	17,176,153.40	45.39%	56.81%
其他流动资产	19,000,000.00	28.73%	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	2,639,647.23	3.99%	1,216,024.50	3.21%	117.07%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	66,129,495.02	-	37,841,567.93	-	74.75%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收账款：应收账款的减少由于报告期内为运营商服务的合同金额较大，前期已实施项目验收后陆续回款。
- 2、存货：报告期内公司积极在全国各地开展业务，业务增长迅速，主要由于公司与中国科学院信息工程研究所、安全中心、各省通讯管理局的开发项目以及山东移动的实施项目未进行验收未达到收入确认条件，导致期末存货有所增加。
- 3、其他流动资产：报告期内公司为了资金的保值购买了低风险的银行理财产品，期末列示的其他流动资产大幅增加。
- 4、固定资产：报告期内由于研发环境及公司人员扩充的需要，配备购置了服务器、台式机、笔记本等相关设备，固定资产期末相应增加。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	62,760,557.44	—	40,156,750.20	—	56.29%
营业成本	33,594,027.11	53.53%	24,775,365.11	61.70%	35.59%
毛利率%	46.47%	—	38.30%	—	—
管理费用	16,213,484.68	25.83%	12,160,501.94	30.28%	33.33%
销售费用	2,851,584.14	4.54%	1,511,300.85	3.76%	88.68%
财务费用	-57,713.74	-0.09%	32,547.46	0.08%	-277.32%
营业利润	12,061,542.53	19.22%	817,077.42	2.03%	1376.18%
营业外收入	2,504,611.45	3.99%	1,309,013.04	3.26%	91.34%
营业外支出	—	—	—	—	—
净利润	12,473,806.88	19.88%	1,857,735.89	4.63%	571.45%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：营业收入较 2016 年同期增长 56.29%，主要因随着公司的经营发展，服务质量的提升，在与原合作客户继续保持良好合作关系的基础上不断进行产品的升级和扩容；同时前期的研发和业务市场投入已见成效，公司自主研发产品逐渐得到客户的认可，所占业务比重逐渐加大，市场取得了一定预期效果，产品、集成服务与技术开发服务收入较前期均有了很大的提高。
- 2、营业成本：营业成本较 2016 年同期增长 35.59%，主要因为随着营业收入的增长与其相对应产品配套的设备硬件有增加；相关的人工成本、实施费用等相应增加。
- 3、管理费用：管理费用较 2016 年同期增长 33.33%，主要是因为本年内公司对核心员工实行股权激励计划股份发行适用股份支付，计提相应费用；同时本年度内公司研发项目较多，研发费用投入较前期增长较大；另报告期内公司成立了工会组织，按《工会法》所要求标准拨缴工会经费。
- 4、营业利润：营业利润较 2016 年同期增长 1376.18%，主要因为当期的营业收入较前期有大幅增长，而营业成本及管理费用增长幅度较小，营业利润相应提高。
- 5、净利润：净利润较 2016 年同期增长 571.45%，主要因为去年净利润基数较低，而当期的营业利润大幅增长，由于新三板挂牌所带来的补贴收入导致营业外收入也大幅增长，净利润相应提高。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	62,421,986.06	39,949,845.45	56.25%
其他业务收入	338,571.38	206,904.75	63.64%
主营业务成本	33,233,997.02	24,661,054.04	34.76%
其他业务成本	360,030.09	114,311.07	214.96%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
-------	--------	----------	--------	----------

系统集成销售	26,558,931.03	42.32%	14,380,641.04	35.81%
软件开发/服务类	35,863,055.03	57.14%	25,569,204.41	63.67%

按区域分类分析：

☐ 适用 ☒ 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，主营业务占比与各业务类别占营业收入比例，有小幅变化。与重点客户运营商业合作有较大进展，导致系统集成销售业务的比重上升。各业务类别收入增加是随着公司的经营发展，服务质量的提升，在与原合作客户继续保持良好合作关系的基础上不断进行产品的升级和扩容，相应收入有所增加。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	国家计算机网络与信息安全管理中心	28,517,219.83	45.44%	否
2	中国移动通信集团山东有限公司	25,409,649.01	40.49%	否
3	山东省通信管理局	3,133,018.87	4.99%	否
4	上海市通信网络保障中心	1,089,622.64	1.74%	否
5	国家互联网信息办公室	840,566.04	1.34%	否
合计		58,990,076.39	93.99%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	北京亿辰科技有限公司	6,407,007.00	62.61%	否
2	天津灵创智恒软件技术有限公司	588,860.00	5.75%	否
3	哈尔滨海特尔科技发展有限公司	500,000.00	4.89%	否
4	北京顶点世纪安全信息技术有限公司	410,000.00	4.01%	否
5	成都卫士通信息安全技术有限公司	352,000.00	3.44%	否
合计		8,257,867.00	80.70%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	18,275,960.82	1,716,557.02	964.69%
投资活动产生的现金流量净额	-17,212,266.51	-986,613.00	1644.58%
筹资活动产生的现金流量净额	-75,847.83	-	-

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：报告期同比大幅增长，主要原因是积极开拓市场及新业务、扩大经营规模导致收入的增加而带来的销售回款增多。

2、投资活动产生的现金流量净额：报告期同比大幅增长，主要由于基于资金保值考虑购买银行理财产品支出金额较大。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、委托理财及衍生品投资情况

2017 年公司累计购买理财产品金额 70,000,000 元，所有理财产品均为低风险低收益型理财，累计获得投资收益 219,263.62 元。

公司购买投资理财产品经公司董事会和股东大会审议，具体审议情况为第一届董事会第八次会议及 2016 年年度股东大会审议通过《关于使用自有闲置资金购买理财产品的议案》。

(五) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称《企业会计准则第 42 号》），自 2017 年 5 月 28 日起施行；5 月 10 日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第 16 号—政府补助》（以下简称《企业会计准则第 16 号》），自 2017 年 6 月 12 日起施行。

本公司执行上述新发布的《企业会计准则第 42 号》和修订后的《企业会计准则第 16 号》，并导致本公司相应重要会计政策变更，具体内容如下：

① 在合并利润表和利润表中改为分别列示持续经营损益和终止经营损益。

② 与日常活动相关的政府补助，由计入营业外收支改为按照经济业务实质，计入其他收益，计入其他收益的，在合并利润表与利润表中单独列报该项目。

《企业会计准则第 42 号》规定，该准则自 2017 年 5 月 28 日起施行；对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。《企业会计准则第 16 号》规定，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。因此，上述会计政策变更均不涉及对比较数据进行追溯调整。

上述会计政策变更也并未影响公司本报告期的净利润。

(七) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(八) 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

三、 持续经营评价

公司近年业务发展快速增长，业绩良好，不存在影响持续经营能力的重大事项。互联网安全管理是一个动态管理的过程，公司与现有客户建立了稳固的合作关系，在未来对系统的持续维护及升级换代中，公司具有较强的竞争优势。凭借先进的设计思路、领先的技术、丰富的渠道资源和专业的解决方案，为用户提供专业的优质的服务，与合作方实现共赢。

公司未来发展计划面临新的机遇及挑战，公司将继续致力于打造网络信息安全专家型企业，巩固现有市场优势，同时不断开拓新的领域，通过不断自主创新的技术、产品、方案及服务，继续保持业内优势地位。

四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

（1）客户集中的风险

2016 年和 2017 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 84.29%和 93.99%,占比较高,尤其是来自于第一大客户国家计算机网络与信息安全管理中心的收入占比分别为 43.07%和 45.44%。基于公司的经营特点,公司的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,积极开拓各省通信管理局、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较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。公司积极考虑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。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

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

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
北京电信投资有限公司	租用物业作办公场所	2,150,807.30	是	2017年5月5日	2017-017
总计	-	2,150,807.30	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

因公司发展需要，租用北京电信投资有限公司的物业作为公司北京办事处的办公场所，租用面积 2065 平方米，租期五年。其中前三年，年租金不高于 3,919,370.00 元；从第四年开始，年租金不高于 3,994,742.50 元。

上述关联交易系公司与关联方在公平、公正、公开的基础上自愿达成的，是公司业务快速发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的。

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，也不会对公司独立性产生影响。

(三) 股权激励情况

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 3 月 17 日，众华会计师事务所（特殊普通合伙）出具众会字(2017)第 9011 号《验资报告》，对上述募集资金到位情况进行了审验。

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》（股转系统函【2017】2599 号），对公司本次股票发行的备案申请予以确认。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：在签署《避免同业竞争承诺函》之前，公司实际控制人李文燕于 2015 年 12 月直接投资中新网络信息安全股份有限公司（简称“中新网络”），本报告期末在中新网络股本结构中占股比例为 1.9%，中新网络的主要产品与客户跟本公司没有重合，不构成同业竞争。公司实际控制人李文燕也没有在“中新网络”中担任任何职务。

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%及以上股东、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，截至 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，按相关规定程序完成后将正式注销。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数					
	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) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	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	
合计		22,000,000	1,800,000	23,800,000	91.54%	23,800,000	0
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 无关联关系							

二、优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(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。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元/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	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016-12-28	2017-05-19	1.01	4,000,000	4,040,000	30					否

募集资金使用情况：

挂牌转让日期为 2017 年 5 月 19 日的发行情况，本次发行股票 400 万股，募集资金总额人民币 4,040,000.00 元。按照股票发行方案规定，本次发行募集的资金主要用于补充公司流动资金。

报告期内累计使用募集资金金额(含银行手续费)4,040,195.00 元，尚未使用募集资金余额 7,604.85 元

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

债券违约情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐ 适用 ☒ 不适用

四、间接融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

违约情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、 利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

☐适用 ☒不适用

(二) 利润分配预案

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李文燕	董事长	男	56	本科	2016.2.1-2019.1.31	否
夏光升	董事、总经理	男	44	博士	2016.2.1-2019.1.31	是
李新	董事、副总经理	男	44	博士	2016.2.1-2019.1.31	是
关巨超	董事、财务总监、董事会秘书	男	35	研究生	2016.2.1-2019.1.31	是
王欣	董事	女	53	大专	2017.10.13-2019.1.31	否
陈军	监事会主席、部门经理	男	40	研究生	2016.2.1-2019.1.31	是
蒋维	监事、部门经理	男	31	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	38	博士	2016.10.17-2019.10.17	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人关系:

截至本报告出具之日,公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系,董事李文燕为控股股东的独资股东、公司的实际控制人,其余董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人无关联关系。

(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	2,200,000	2,860,000	11.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
陆蕾	董事	离任		工作调动
王欣		新任	董事	补选

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

王欣，1984年8月-1997年12月就职于北京市市内电话局财务处；1998年1月-2000年12月就职于北京市市内电话局通信经营部财务科，任副科长；2001年1月-2003年12月就职于北京电信建筑工程公司及北京网信物业管理有限公司，任财务部经理；2004年1月-2008年12月就职于北京电信建筑工程公司及北京网信物业管理有限公司，任副总经理；2009年1月-2012年3月中国联合网络通信有限公司北京市分公司财务部；2012年4月-今就职于北京电信投资有限公司，任财务部经理。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术人员	125	204
商务人员	3	5
行政人员	7	7
财务人员	3	3
部门管理人员	20	24
公司管理人员	7	8
员工总计	165	251

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	4	4
硕士	5	10
本科	100	156
专科	53	76
专科以下	3	5
员工总计	165	251

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司通过人才交流中心、校园现场招聘会、网络招聘以及员工内部推荐等多种形式进行招聘以满足业务对人员的需求，公司开展了形式多样的教育培训，包括新员工入职培训、企业文化培训、技术培训和销售技巧培训等，使公司员工掌握更多的技能，熟悉企业文化，更好更快的熟悉岗位知识。公司非常重视人才培养和梯队建设，通过数年的发展，已经拥有一定规模的业务、管理和研发团队，在人才梯队方面形成了一定的优势。公司员工薪酬包括基本薪金、绩效薪金等，公司根据员工职级、岗位及实际工作表现情况确定薪酬标准。公司与员工签订劳动合同，按规定缴纳社会保险及住房公积金，社会保险与公积金缴纳比例均按照国家及地方政策要求执行。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
郝振江	技术副总监	260,000
柴军民	技术副总监	200,000
代战锋	事业部副总经理	150,000
边云玲	部门经理	150,000
孙涛	事业部副总经理	100,000
刘志会	事业部副总经理	100,000
吴风军	事业部副总经理	100,000
袁立	部门副经理	80,000
张蕾	部门经理	50,000
张昱	部门副经理	50,000
林植春	部门副经理	50,000
韩兴玲	部门副经理	50,000
刘斌	部门经理	50,000
赛音	部门副经理	50,000
樊文博	部门副经理	50,000
段凯	部门副经理	50,000
蔡仁锋	部门副经理	40,000
史建文	技术人员	40,000
陈庆华	技术人员	30,000
张钧勃	部门副经理	30,000

国臣	技术人员	30,000
陈蕾	技术人员	20,000
袁影辉	技术人员	20,000

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况：

截至报告期末，公司有 1 名已认定核心人员离职。离职人员为刘学博，其因开发工作任务质量达不到公司要求，同时严重违法公司制度，于 2017 年 9 月 1 日起与公司提前解除劳动合同。

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照相关法律法规和公司章程的规定和要求，召集、召开股东大会。充分保障股东的发言权和表决权，充分确保全体股东能全面行使自己的合法权力，《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等。董事会在报告期内做到认真审议并执行股东大会的审议事项。公司能够全面按照相关法律法规召开股东大会，对会议的召集及时公告，为股东的参会提供便利，保证了股东行使合法权力，能够给所有股东提供合适的保护和平等权力。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、融资、关联交易等事项上，均

规范操作，杜绝出现违法、违规情况。截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，为适应未来股份发行的需要对章程进行修改，经第一届董事会第十二次会议决议和 2017 年第五次临时股东大会决议通过对公司章程的修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	1、《关于预计 2017 年度公司日常性关联交易的议案》；2、《关于〈公司 2016 年度总经理工作报告〉的议案》、《关于〈公司 2016 年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈公司 2016 年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈公司 2017 年度财务预算方案〉的议案》、《关于〈公司 2016 年年度报告及年度报告摘要〉的议案》、《关于〈公司 2016 年度利润分配方案〉的议案》、《关于续聘众华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年审计机构的议案》、《〈年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》、《关于使用自有闲置资金购买理财产品的议案》；3、《关于租用北京电信投资有限公司的物业作办公场所的议案》；4、《关于〈天津市国瑞数码安全系统股份有限公司 2017 年半年度报告〉的议案》、《关于〈2017 年半年度募集资金存放及实际使用情况的专项报告〉的议案》；5、《关于补选王欣为公司第一届董事会董事的议案》；6、《关于核销确认无法收回的应收账款的议案》、《关于修改公司章程的议案》
监事会	2	1、《关于〈公司 2016 年度监事会工作报告〉的议案》、《关于〈公司 2016 年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈公司 2017 年度财务预算方案〉的议案》、《关于〈公司 2016 年年度报告及年度报告摘要〉的议案》、《关于〈公司 2016 年度利润分配方案〉的议案》2、《关于〈天津市国瑞数码安全系统股份有限公司 2017 年半年度报告〉的议案》、《关于〈2017 年半年度募集资金存放及实际使用情况的专项报告〉的议案》
股东大会	6	1、《关于天津市国瑞数码安全系统股份有限公司〈股票发行方案〉和〈股权激励计划〉的议案》、《关于签署附生效条件的股份认购合同的议

		案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于因本次股票发行修改公司章程的议案》、《关于公司设立募集资金专用账户并签订募集资金三方监管协议的议案》、《关于制订〈天津市国瑞数码安全系统股份有限公司募集资金管理制度〉的议案》；2、《关于预计 2017 年度公司日常性关联交易的议案》；3、《关于〈公司 2016 年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈公司 2016 年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈公司 2017 年度财务预算方案〉的议案》、《关于〈公司 2016 年年度报告及年度报告摘要〉的议案》、《关于〈公司 2016 年度利润分配方案〉的议案》、《关于续聘众华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年审计机构的议案》、《〈年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》、《关于使用自有闲置资金购买理财产品的议案》、《关于〈公司 2016 年度监事会工作报告〉的议案》、《关于租用北京电信投资有限公司的物业作办公场所的议案》；4、《关于〈天津市国瑞数码安全系统股份有限公司 2017 年半年度报告〉的议案》、《关于〈2017 年半年度募集资金存放及实际使用情况的专项报告〉的议案》；5、《关于补选王欣为公司第一届董事会董事的议案》；6、《关于修改公司章程的议案》
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定，规范股东大会的召集、召开、表决程序，确保平等对待所有股东，使中小股东享有平等权利、地位。

公司董事会能够依法召集、召开会议，形成决议。公司全体董事能够按照《公司章程》、《董事会议事规则》的规定，依法行使职权，勤勉履行职责。

监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定。监事会能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。监事会成员能够认真、依法履行责任，能够勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

（三）公司治理改进情况

公司已严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推进公司制度化、规范化管理。根据公司业务发展的特定时期，公司建立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构，制定并完善了各项内部控制制度，完善公司法人治理机构，建立了规范公司运作的内部控制环境。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司自觉履行信息披露义务，做好投资者管理工作。公司严格执行《投资者关系管理办法》的规定，在充分保障投资者知情权及合法权益的原则下，公司严格按照国家法律、法规及相关规范性文件和制度的要求，保证信息披露真实、准确、完整、及时。在开展投资者关系工作时，对尚未公布信息及其他信息进行保密。确保投资者及时、准确了解公司的发展方向、发展规划及财务状况、经营状况等。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。公司依法运作情况 公司监事会根据《公司法》、《证券法》、公司《章程》及其它相关法律、法规赋予的职权，认真履行职责，列席历次股东大会和董事会，对公司股东大会、董事会的召集、召开、表决程序、决议事项，董事会对股东大会决议的执行情况，以及 2017 年公司董事、高级管理人员执行职务情况等 进行了监督。监事会认为：公司能够严格依法规范运作，董事会运作规范、经营决策科学合理，认真 执行股东大会的各项决议，忠实履行了诚信义务；公司建立了较为完善的内部控制制度；信息披露及时、准确；公司董事、高级管理人员认真执行公司职务，无违反法律法规、公司《章程》或损害公司利益的行为。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身实际情况制定的，符合现代企业制度的要求。在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1、会计核算体系 报告期内，从公司实际情况出发，公司严格按照国家法律法规关于会计核算相关规定，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司合法合规开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系 报告期内，公司财务管理能够做到有序工作、严格管理，公司财务管理体系不存在重大缺陷。在财务制度、管理办法、操作程序，以及在日常财务工作中严格管理，强化实施。

3、关于风险控制体系 报告期内，公司围绕企业风险管理的要求，在公司各业务环节进一步完善风险控制措施，加强公司风险管理的预测和预判工作。报告期内未发现风险控制体系存在较大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	众会字(2018)第 2124 号
审计机构名称	众华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	上海市黄浦区中山南路 100 号金外滩国际广场 6 楼
审计报告日期	2018 年 4 月 22 日
注册会计师姓名	梁烽、陈芝莲
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

一、 审计意见

我们审计了天津市国瑞数码安全系统股份有限公司(以下简称“国瑞数码公司”)财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了国瑞数码公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 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，我们独立于国瑞数码公司，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估国瑞数码公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算国瑞数码公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督国瑞数码公司的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

以下工作：

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对国瑞数码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国瑞数码公司不能持续经营。

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

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。

众华会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师

中国注册会计师

中国，上海 2018 年 4 月 22 日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	5.1	6,516,593.78	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	3,802,606.65	7,364,422.50
预付款项	5.3	409,757.22	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	1,808,629.19	581,939.04
买入返售金融资产			
存货	5.5	26,934,095.85	17,176,153.40
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5.6	19,000,000.00	
流动资产合计		58,471,682.69	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	5.7	4,272,042.39	4,554,522.03
固定资产	5.8	2,639,647.23	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	5.9	129,443.88	
开发支出	5.10	120,814.28	314,980.08
商誉			

长期待摊费用	5.11	357,325.86	52,316.98
递延所得税资产	5.12	138,538.69	524,716.22
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,657,812.33	6,662,559.81
资产总计		66,129,495.02	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	5.13	3,005,493.90	2,443,451.00
预收款项	5.14	13,750,507.30	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	5.15	2,758,060.32	1,603,208.07
应交税费	5.16	2,811,095.37	623,585.91
应付利息			
应付股利			
其他应付款	5.17	246,951.10	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			
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		22,572,107.99	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	5.18	1,241,657.42	—
递延所得税负债	5.12	186,404.32	68,726.93
其他非流动负债			

非流动负债合计		1,428,061.74	68,726.93
负债合计		24,000,169.73	13,479,823.11
所有者权益（或股东权益）：			
股本	5.19	26,000,000.00	22,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.20	2,572,647.61	1,278,874.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5.21	1,355,667.77	108,287.08
一般风险准备			
未分配利润	5.22	12,201,009.91	974,583.72
归属于母公司所有者权益合计		42,129,325.29	24,361,744.82
少数股东权益			
所有者权益合计		42,129,325.29	24,361,744.82
负债和所有者权益总计		66,129,495.02	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		62,760,557.44	40,156,750.20
其中：营业收入	5.23	62,760,557.44	40,156,750.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		54,524,510.10	39,339,672.78
其中：营业成本	5.23	33,594,027.11	24,775,365.11
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	5.24	1,074,871.80	315,004.02
销售费用	5.25	2,851,584.14	1,511,300.85
管理费用	5.26	16,213,484.68	12,160,501.94

财务费用	5.27	-57,713.74	32,547.46
资产减值损失	5.28	848,256.11	544,953.40
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）	5.29	219,263.62	
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.30	61,259.76	
其他收益	5.31	3,544,971.81	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		12,061,542.53	817,077.42
加：营业外收入	5.32	2,504,611.45	1,309,013.04
减：营业外支出		—	—
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		14,566,153.98	2,126,090.46
减：所得税费用	5.33	2,092,347.10	268,354.57
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		12,473,806.88	1,857,735.89
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	—	—	—
1. 持续经营净利润		12,473,806.88	1,857,735.89
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	—	—	—
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		12,473,806.88	1,857,735.89
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			
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		0.51	0.08
（二）稀释每股收益		0.51	0.08

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		80,702,430.00	38,751,147.17
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		3,544,971.81	1,053,127.44
收到其他与经营活动有关的现金	5.34.1	7,982,626.61	6,570,890.60
经营活动现金流入小计		92,230,028.42	46,375,165.21
购买商品、接受劳务支付的现金		9,984,051.51	11,367,717.45
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		37,145,001.87	19,880,426.01
支付的各项税费		8,304,587.45	3,101,389.13
支付其他与经营活动有关的现金	5.34.2	18,520,426.77	10,309,075.60
经营活动现金流出小计		73,954,067.60	44,658,608.19
经营活动产生的现金流量净额		18,275,960.82	1,716,557.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		55,040,000.00	
取得投资收益收到的现金		219,263.62	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		55,259,263.62	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,325,303.72	986,613.00
投资支付的现金		70,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		146,226.41	
投资活动现金流出小计		72,471,530.13	986,613.00
投资活动产生的现金流量净额		-17,212,266.51	-986,613.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5.34.3	3,000,000.00	3,500,000.00
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	3,500,000.00
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	5.34.3	3,000,000.00	3,500,000.00
筹资活动现金流出小计		3,075,847.83	3,500,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-75,847.83	-
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		987,846.48	729,944.02
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		6,516,593.78	5,528,747.30

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

(四) 权益变动表

单位：元

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益											少数 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	一 般 风 险 准 备	未分配利润	
		优先 股	永续 债	其他								所有者权益
一、上年期末余额	22,000,000.00				1,278,874.02				108,287.08		974,583.72	24,361,744.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	22,000,000.00				1,278,874.02				108,287.08		974,583.72	24,361,744.82
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）												
（一）综合收益总额											12,473,806.88	12,473,806.88
（二）所有者投入和减少资本	4,000,000.00				1,293,773.59							5,293,773.59
1．股东投入的普通股	4,000,000.00				40,000.00							4,040,000.00
2．其他权益工具持有者投入 资本												
3．股份支付计入所有者权益					1,253,773.59							1,253,773.59

的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								1,247,380.69	-1,247,380.69			
1. 提取盈余公积								1,247,380.69	-1,247,380.69			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	26,000,000.00				2,572,647.61			1,355,667.77		12,201,009.91		42,129,325.29

项目	上期										少数	所有者权益
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具	资本	减：	其他	专项	盈余	一般	未分配利润			

		优先 股	永续 债	其他	公积	库存 股	综合 收益	储备	公积	风险 准备		股 东 权 益	
一、上年期末余额	22,000,000.00				1,278,874.02						-774,865.09		22,504,008.93
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	22,000,000.00				1,278,874.02						-774,865.09		22,504,008.93
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）									108,287.08		1,749,448.81		1,857,735.89
（一）综合收益总额											1,857,735.89		1,857,735.89
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入 资本													
3．股份支付计入所有者权益 的金额													
4．其他													
（三）利润分配									108,287.08		-108,287.08		
1．提取盈余公积									108,287.08		-108,287.08		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分 配													

4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	22,000,000.00				1,278,874.02				108,287.08		974,583.72		24,361,744.82

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

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 K1-1-601 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 公司历史沿革

1.2.1 1999 年 10 月 25 日,股东张利生、杨义先向天津市工商行政管理局提出设立国瑞公司申请,注册资本为壹仟万元人民币,由张利生、杨义先于公司注册登记之日前以货币资金缴足。其中张利生认缴出资额 560.00 万元人民币,占注册资本的 56.00%;杨义先认缴出资额 440.00 万元人民币,占注册资本的 44.00%。实际出资额业经天津中山会计师事务所于 1999 年 11 月 3 日出具的津中山验字(1999)第 220 号验资报告验证。1999 年 11 月 9 日,取得天津市工商行政管理局核发的企业法人营业执照。

公司设立时的股权结构情况如下:

序号	股东名称	出资额	出资比例
1	张利生	5,600,000.00	56.00%
2	杨义先	4,400,000.00	44.00%
	合计	10,000,000.00	100.00%

1.2.2 2000 年 6 月 5 日,根据公司股东会决议和修改后章程的规定,由原股东杨义先于 2000 年 5 月 11 日将其持有公司 6%的股权(合计人民币 60.00 万元)按原值转让给李忠献持有;2.5%的股权(合计人民币 25.00 万元)按原值转让给冯运波持有;6.5%的股权(合计人民币 65.00 万元)按原值转让给赵卫持有。由原股东张利生于 2000 年 5 月 11 日将其持有公司 47.5%的股权(合计人民币 475.00 万元)按原值转让给张韦持有;1.5%的股权(合计人民币 15.00 万元)按原值转让给杨期耀持有;1.5%的股权(合计人民币 15.00 万元)按原值转让给李明琪持有;0.5%的股权(合计人民币 5.00 万元)按原值转让给赵卫持有。

同时决定按本次股权转让后的持股比例进行增资,由原注册资本 1,000 万元人民币增加至 2,000 万元人民币。上述实际增资额业经天津天瑞有限责任会计师事务所于 2000 年 7 月 6 日出具的津瑞会内验字(2000)第 62 号验资报告验证。

经本次股权转让及增资后公司股东及股权结构情况如下:

1 公司基本情况（续）

1.2 公司历史沿革（续）

序号	股东名称	出资额	出资比例
1	张韦	9,500,000.00	47.50%
2	杨义先	5,800,000.00	29.00%
3	赵卫	1,400,000.00	7.00%
4	李忠献	1,200,000.00	6.00%
5	张利生	1,000,000.00	5.00%
6	冯运波	500,000.00	2.50%
7	李明琪	300,000.00	1.50%
8	杨期耀	300,000.00	1.50%
	合计	20,000,000.00	100.00%

1.2.3 2000 年 7 月 12 日，根据公司股东会决议和修改后章程的规定，由公司原 8 位自然人股东杨义先、李忠献、冯运波、张伟、赵卫、张利生、李明琪、杨期耀将其持有的部分公司股权转让给北京电信投资有限公司持有。同时决定由北京电信投资有限公司在原注册资本的基础上进行增资，增资完成后天津国瑞注册资本为 2,200.00 万元。上述实际增资额业经天津天瑞有限责任会计师事务所于 2000 年 8 月 7 日出具的津瑞会内验字（2000）第 92 号验资报告验证。

经本次股权转让及增资后公司股东及股权结构情况如下：

序号	股东名称	出资额	出资比例
1	张韦	9,405,000.00	42.75%
2	杨义先	5,742,000.00	26.10%
3	赵卫	1,386,000.00	6.30%
4	李忠献	1,188,000.00	5.40%
5	张利生	990,000.00	4.50%
6	冯运波	495,000.00	2.25%
7	李明琪	297,000.00	1.35%
8	杨期耀	297,000.00	1.35%
9	北京电信投资有限公司	2,200,000.00	10.00%
	合计	22,000,000.00	100.00%

1.2.4 2006 年 9 月 28 日，根据公司股东会决议和修改后章程的规定，公司自然人股东杨义先将其持有公司 26.1%股权中占注册资本的 2%以原值转让给夏光升持有；公司自然人股东冯运波将其持有公司 2.25%股权中占注册资本的 1%以原值转让给李新持有、占注册资本的 1%以原值转让给张振涛持有、占注册资本的 0.25%以原值转让给李忠献持有。

经本次股权转让后公司股东及股权结构情况如下：

1 公司基本情况（续）

1.2 公司历史沿革（续）

序号	股东名称	出资额	出资比例
1	张韦	9,405,000.00	42.75%
2	杨义先	5,302,000.00	24.10%
3	赵卫	1,386,000.00	6.30%
4	李忠献	1,243,000.00	5.65%
5	张利生	990,000.00	4.50%
6	夏光升	440,000.00	2.00%
7	李明琪	297,000.00	1.35%
8	杨期耀	297,000.00	1.35%
9	张振涛	220,000.00	1.00%
10	李新	220,000.00	1.00%
11	北京电信投资有限公司	2,200,000.00	10.00%
	合计	22,000,000.00	100.00%

1.2.5 2008 年 5 月 5 日，根据公司股东会决议和修改后章程的规定，公司自然人股东张韦将其持有公司 42.75%的股权以原值转让给宋向禾持有；公司自然人股东张利生将其持有公司 4.5%的股权以原值转让给杨期耀持有。

经本次股权转让后公司股东及股权结构情况如下：

序号	股东名称	出资额	出资比例
1	宋向禾	9,405,000.00	42.75%
2	杨义先	5,302,000.00	24.10%
3	赵卫	1,386,000.00	6.30%
4	杨期耀	1,287,000.00	5.85%
5	李忠献	1,243,000.00	5.65%
6	夏光升	440,000.00	2.00%
7	李明琪	297,000.00	1.35%
8	张振涛	220,000.00	1.00%
9	李新	220,000.00	1.00%
10	北京电信投资有限公司	2,200,000.00	10.00%
	合计	22,000,000.00	100.00%

1 公司基本情况（续）

1.2 公司历史沿革（续）

1.2.6 2015 年 2 月 11 日，根据公司股东会决议和修改后章程的规定，公司自然人股东宋向禾将其持有公司 42.75%的股权以原值转让给广州凯能投资有限公司持有；公司自然人股东杨义先将其持有公司 24.10%的股权以原值转让给广州凯能投资有限公司持有；公司自然人股东杨期耀将其持有公司 5.85%的股权以原值转让给广州凯能投资有限公司持有；公司自然人股东赵卫将其持有公司 6.30%的股权以原值转让给广州凯能投资有限公司持有；公司自然人股东李忠献将其持有公司 5.65%的股权以原值转让给广州凯能投资有限公司持有；公司自然人股东李明琪将其持有公司 1.35%的股权以原值转让给广州凯能投资有限公司持有。

经本次股权转让后公司股东及股权结构情况如下：

序号	股东名称	出资额	出资比例
1	广州凯能投资有限公司	18,920,000.00	86.00%
2	北京电信投资有限公司	2,200,000.00	10.00%
3	夏光升	440,000.00	2.00%
4	张振涛	220,000.00	1.00%
5	李新	220,000.00	1.00%
	合计	22,000,000.00	100.00%

1.2.7 2015 年 11 月 16 日，根据公司股东会决议和修改后章程的规定，公司自然人股东张振涛将其持有公司 1.00%的股权转让给广州凯能投资有限公司持有。

经本次股权转让后公司股东及股权结构情况如下：

序号	股东名称	出资额	出资比例
1	广州凯能投资有限公司	19,140,000.00	87.00%
2	北京电信投资有限公司	2,200,000.00	10.00%
3	夏光升	440,000.00	2.00%
4	李新	220,000.00	1.00%
	合计	22,000,000.00	100.00%

1.2.8 2016 年 1 月 21 日，根据公司股东会决议和修改后公司章程规定，决定以发起设立的方式整体改制设立“天津市国瑞数码安全系统股份有限公司”。申请登记的注册资本为人民币 22,000,000.00 元，每股面值人民币 1 元，折股份总数 22,000,000 股。公司股东以其拥有的天津市国瑞数码安全系统有限公司截至 2015 年 6 月 30 日经审计后的净资产额 23,278,874.02 元按 1:0.945063 折股，折合注册资本 22,000,000.00 元。高于股本总额部分净资产人民币 1,278,874.02 元计入公司资本公积。

公司股东及股权结构情况如下：

天津市国瑞数码安全系统股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

1 公司基本情况（续）

1.2 公司历史沿革（续）

序号	股东名称	出资额	出资比例
1	广州凯能投资有限公司	19,140,000.00	87.00%
2	北京电信投资有限公司	2,200,000.00	10.00%
3	夏光升	440,000.00	2.00%
4	李新	220,000.00	1.00%
	合计	22,000,000.00	100.00%

1.2.9 2017 年 5 月 16 日，根据公司董事会决议和修改后公司章程规定，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。本次定向发行的价格为每股人民币 1.01 元，数量为 400 万股，募集资金总额为 404 万元。发行对象共 30 名，其中股东 2 名，董事、监事、高级管理人员 4 名，核心员工 24 名，除股东外的发行对象总数不超过 35 人。

公司股东及股权结构情况如下：

序号	股东名称	认购股数（股）	出资比例
1	广州凯能投资有限公司	19,140,000.00	73.62%
2	北京电信投资有限公司	2,200,000.00	8.46%
3	夏光升	1,500,000.00	5.77%
4	李新	660,000.00	2.54%
5	李小标	300,000.00	1.15%
6	关巨超	270,000.00	1.04%
7	郝振江	260,000.00	1.00%
8	柴军民	200,000.00	0.77%
9	代战锋	150,000.00	0.58%
10	边云玲	150,000.00	0.58%
11	刘志会	100,000.00	0.38%
12	孙涛	100,000.00	0.38%
13	吴凤军	100,000.00	0.38%
14	袁立	80,000.00	0.31%
15	陈军	80,000.00	0.31%
16	刘学博	50,000.00	0.19%
17	樊文博	50,000.00	0.19%
18	张昱	50,000.00	0.19%
19	寒音	50,000.00	0.19%
20	段凯	50,000.00	0.19%
21	刘斌	50,000.00	0.19%
22	林植春	50,000.00	0.19%
23	蒋维	50,000.00	0.19%
24	韩兴玲	50,000.00	0.19%
25	张蕾	50,000.00	0.19%
26	蔡仁峰	40,000.00	0.15%
27	史建文	40,000.00	0.15%
28	张钧勃	30,000.00	0.12%

天津市国瑞数码安全系统股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

29	陈庆华	30,000.00	0.12%
30	国臣	30,000.00	0.12%
31	陈蕾	20,000.00	0.08%
32	袁影辉	20,000.00	0.08%
	合计:	26,000,000.00	100.00%

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。

根据财政部《关于印发<企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营>的通知》（财会〔2017〕13 号）的规定，本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行前述准则。根据财政部《关于印发修订<企业会计准则第 16 号—政府补助>的通知》（财会〔2017〕15 号）的规定，本公司自 2017 年 6 月 12 日起执行前述准则。

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

具体会计政策和会计估计提示

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十一）应收账款坏账准备”、“三、（十二）存货”、“三、（二十五）收入”

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“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”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 划分为持有待售类别

3.13.1 划分为持有待售类别的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

3.13.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.13 划分为持有待售类别（续）

3.13.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量（续）

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

- 1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- 2) 可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

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。与发行权益行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
自主研发软件	2 年
外购软件	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臵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

与资产相关的政府补助, 冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的, 在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3.26.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

3.26.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.26 政府补助（续）

3.26.4 政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。
与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

3.26.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：
初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
属于其他情况的，直接计入当期损益。

3.26.6 政策性优惠贷款贴息的处理

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企业提供贷款的，按以下方法进行会计处理：

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。

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

3.30.1 重要的会计政策变更

根据财政部《关于印发<企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营>的通知》(财会〔2017〕13 号)的规定，本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行前述准则。

根据该准则的相关规定，施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理

根据财政部《关于印发修订<企业会计准则第 16 号—政府补助>的通知》(财会〔2017〕15 号)的规定，本公司自 2017 年 6 月 12 日起执行前述准则。

根据该准则的相关规定，本公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。

根据财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，本公司对财务报表格式进行了相应调整。

根据上述规定，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的“处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失”，依据经济业务实质直接计入利润表中新增“资产处置收益”项目，影响 2017 年度金额 61,259.76 元，2016 年度金额 0.00 元；对 2017 年 1 月 1 日之后收到的“与企业活动有关的政府补助”，依据经济业务实质直接计入利润表中新增“其他收益”项目，影响 2017 年度金额 3,544,971.81 元；并对净利润按照经营持续性分类列报。

3.30.2 重要会计估计变更

无

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

2017年10月10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：GR201712000168，有效期三年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函【2009】203号）之规定，本公司自2017年-2020年享受该企业所得税优惠政策，按15%税率缴纳企业所得税。

根据财政部、税务总局、科技部联合下发的《关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2017〕34号），将科技型中小企业开发新技术、新产品、新工艺实际发生的研发费用加计扣除比例由50%提高到75%。

公司作为天津市2018年第一批入库科技型中小企业，入库登记编号201812003509000042，对开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。

天津市国瑞数码安全系统股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注

5.1 货币资金

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
库存现金	4,190.64	5,221.87
银行存款	6,512,403.14	5,523,525.43
其他货币资金	-	-
合计	6,516,593.78	5,528,747.30
其中：存放在境外的款项总额	-	-

5.2 应收账款

5.2.1 应收账款分类披露：

2017 年 12 月 31 日					
类别	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	4,620,253.74	100.00	817,647.09	17.70	3,802,606.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	4,620,253.74	100.00	817,647.09	17.70	3,802,606.65

2016 年 12 月 31 日					
类别	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 财务报表项目附注(续)

5.2 应收账款（续）

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017 年 12 月 31 日			
	应收账款	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,584,680.04	34.30	79,234.00	5.00
1 至 2 年	2,272,564.36	49.18	227,256.44	10.00
2 至 3 年	79,019.60	1.71	23,705.88	30.00
3 至 4 年	240,136.77	5.20	120,068.39	50.00
4 至 5 年	382,352.97	8.28	305,882.38	80.00
5 年以上	61,500.00	1.33	61,500.00	100.00
合计	4,620,253.74	100.00	817,647.09	

5.2.2 计提、收回或转回的坏账准备情况

2017 年 12 月 31 日计提坏账准备金额 889,099.49 元；该期无收回或转回坏账准备的情况。

5.2.3 本期实际核销的其他应收款情况。

项目	核销金额
实际核销的应收账款	<u>3,422,773.00</u>

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
神州数码信息系统有限公司	货款	813,600.00	年代久远、多次追索未果	第一届董事会第十二次会议审议通过《关于核销确认无法收回的应收账款的议案》	否
中国网通（集团）有限公司天津市分公司	货款	370,000.00	年代久远、多次追索未果		否
北京神州数码有限公司	货款	152,000.00	年代久远、多次追索未果		否
吉林省高升科技有限公司	货款	160,000.00	合同中止执行		否
中国兵器工业第五九研究所（59 所）	货款	138,600.00	合同中止执行		否
中国联合网络通信有限公司山东省分公司	货款	296,630.00	年代久远、多次追索未果		否
中国联通有限公司天津分公司	货款	320,000.00	年代久远、多次追索未果		否
乐视网信息技术（北京）股份有限公司	货款	96,000.00	合同中止执行		否
中国电信集团天津市电信分公司	货款	32,000.00	年代久远、多次追索未果		否
中国电信集团天津市电信分公司	货款	208,593.00	年代久远、多次追索未果		否

天津市国瑞数码安全系统股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

合计	2,587,423.00
----	--------------

5 财务报表项目附注(续)

5.2 应收账款（续）

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 12 月 31 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	2,081,580.00	1*	45.05
中国移动通信集团山东有限公司	非关联方	1,359,502.59	2*	29.42
上海市通信网络保障中心	非关联方	108,962.26	1 年以内	2.36
中国电子科技集团公司第二十八研究所	非关联方	105,000.00	1 年以内	2.27
长城宽带网络服务有限公司太原分公司	非关联方	76,000.00	4-5 年	1.64
合计		3,731,044.85		80.75

注：1*1 年以内 627,540.00 元，1-2 年 1,454,040.00 元

2*1 年以内 635,400.02 元，1-2 年 724,102.57 元

天津市国瑞数码安全系统股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	409,757.22	100.00	527,745.88	100.00
1 至 2 年	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	409,757.22	100.00	527,745.88	100.00

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 12 月 31 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
北京电信投资有限公司	关联方	305,079.05	1 年以内	业务未完结
天津横河电子技术有限公司	非关联方	33,299.71	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	30,194.00	1 年以内	业务未完结
北京天大清源通信科技股份有限公司	非关联方	17,280.00	1 年以内	业务未完结
天津市热力有限公司	非关联方	17,153.60	1 年以内	业务未完结
合计		403,006.36		

5.4 其他应收款

5.4.1 其他应收款分类披露：

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	1,914,573.35	100.00	105,944.16	5.53	1,808,629.19
关联方组合	-	-	-	-	-
合计	1,914,573.35	100.00	105,944.16	5.53	1,808,629.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
总计	1,914,573.35	100.00	105,944.16	5.53	1,808,629.19

天津市国瑞数码安全系统股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

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	账龄组合	728,726.58	100.00	146,787.54	20.14	581,939.04
组合计提坏账准备	关联方组合	-	-	-	-	-
备的其他应收款	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 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,903,483.35	95,174.16	5.00
1 至 2 年	200.00	20.00	10.00
2 至 3 年	200.00	60.00	30.00
3 至 4 年	-	-	50.00
4 至 5 年	-	-	80.00
5 年以上	10,690.00	10,690.00	100.00
合计	1,914,573.35	105,944.16	

5.4.3 计提、收回或转回的坏账准备情况

2017 年 12 月 31 日本期无计提坏账准备的情况；本期无收回或转回坏账准备金额 40,843.38 元。

5.4.4 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
公司往来	-	133,499.40
个人往来	-	-
差旅费借款	86,412.95	90,152.18
押金、保证金	1,828,160.40	505,075.00
合计	1,914,573.35	728,726.58

5 财务报表项目附注(续)

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 12 月 31 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
中国移动通信集团 山东有限公司	押金或保证 金	1,055,808.00	1 年以内	55.15	52,790.40
北京电信投资有限 公司	押金或保证 金	320,333.00	1 年以内	16.73	16,016.65
中招国际招标有限 公司	押金或保证 金	210,800.00	1 年以内	11.01	10,540.00
国信招标集团股份 有限公司	押金或保证 金	78,000.00	1 年以内	4.07	3,900.00
天津横河电子技术 有限公司	押金或保证 金	69,929.40	1 年以内	3.65	3,496.47
合计		1,734,870.40		90.61	86,743.52

5.4.6 本期无实际核销的其他应收款情况

5.4.7 无涉及政府补助的应收款项情况。

5.4.8 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

5.4.9 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 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	20,613,990.48	-	20,613,990.48
库存商品	671,063.26	-	671,063.26
低值、周转材料	11,230.90	-	11,230.90
发出商品	5,637,811.21	-	5,637,811.21
合计	26,934,095.85	-	26,934,095.85

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。

5.6 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	19,000,000.00	-
合计	19,000,000.00	-

5 财务报表项目附注(续)

5.7 投资性房地产

5.7.1 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 12 月 31 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	282,479.64	282,479.64
(1) 计提或摊销	282,479.64	282,479.64
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他转出	-	-
4.2017 年 12 月 31 日	4,648,367.61	4,648,367.61
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 12 月 31 日	-	-
四、账面价值		
1.2017 年 12 月 31 日	4,272,042.39	4,272,042.39
2.2016 年 12 月 31 日	4,554,522.03	4,554,522.03

5.7.2 无采用公允价值计量模式的投资性房地产情况。

5.7.3 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)

5.8 固定资产

5.8.1 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	277,842.63	1,607,668.15	-	1,885,510.78
(1) 购置	277,842.63	1,607,668.15	-	1,885,510.78
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	318,135.00	318,135.00
(1) 处置或报废	-	-	318,135.00	318,135.00
4.2017 年 12 月 31 日	599,354.63	5,607,188.17	397,001.00	6,603,543.80
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	27,027.12	401,941.15	17,012.94	445,981.21
(1) 计提	27,027.12	401,941.15	17,012.94	445,981.21
3.本期减少金额	-	-	302,228.16	302,228.16
(1) 处置或报废	-	-	302,228.16	302,228.16
4.2017 年 12 月 31 日	304,762.67	3,281,982.84	377,151.06	3,963,896.57
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 12 月 31 日	-	-	-	-
四、账面价值				
1.2017 年 12 月 31 日	294,591.96	2,325,205.33	19,849.94	2,639,647.23
2.2016 年 12 月 31 日	43,776.45	52,769.72	1,119,478.33	1,216,024.50

5.8.2 无暂时闲置的固定资产。

5.8.3 无通过融资租赁租入的固定资产情况。

5.8.4 无通过经营租赁租出的固定资产。

5.8.5 未办妥产权证书的固定资产情况。

天津市国瑞数码安全系统股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.9 无形资产

5.9.1 无形资产情况

项目	专利权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	194,165.80	194,165.80
(1) 购置	-	-
(2) 内部研发	194,165.80	194,165.80
(3) 企业合并增加	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	194,165.80	194,165.80
二、累计摊销		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	64,721.92	64,721.92
(1) 计提	64,721.92	64,721.92
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	64,721.92	64,721.92
三、减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值		
1. 期末账面价值	129,443.88	129,443.88
2. 期初账面价值	-	-

本报告期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 100%。

5.9.2 本期无未办妥产权证书的土地使用权情况。

5 财务报表项目附注(续)

5.10 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 12 月 31 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

5.11 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 12 月 31 日
房屋装修	52,316.98	394,700.55	89,691.67	-	357,325.86
合计	52,316.98	394,700.55	89,691.67	-	357,325.86

5.12 递延所得税资产/递延所得税负债

5.12.1 未经抵消的递延所得税资产

项目	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	923,591.25	138,538.69	3,498,108.14	524,716.22
可抵扣亏损	-	-	-	-
合计	923,591.25	138,538.69	3,498,108.14	524,716.22

5.12.2 未经抵消的递延所得税负债

项目	2017 年 12 月 31 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	1,242,695.47	186,404.32	458,179.53	68,726.93
合计	1,242,695.47	186,404.32	458,179.53	68,726.93

5.13 应付账款

5.13.1 应付账款列示:

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
1 年以内	2,831,807.90	2,110,103.00
1 至 2 年	94,578.00	239,940.00
2 至 3 年	-	88,408.00
3 年以上	79,108.00	5,000.00

天津市国瑞数码安全系统股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

合计	3,005,493.90	2,443,451.00
----	--------------	--------------

天津市国瑞数码安全系统股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.14 预收款项

5.14.1 预收款项列示:

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
1 年以内	12,995,887.66	7,835,375.57
1 至 2 年	739,293.42	192,860.44
2 至 3 年	15,326.22	4,472.19
3 年以上	-	64,270.72
合计	13,750,507.30	8,096,978.92

说明：报告期末 1 年至 2 年金额较大主要由于克拉玛依红有软件有限公司已经根据合同支付款项，该项目期末预收款项余额 559,990.32，但项目并未验收未确认收入。

5.15 应付职工薪酬

5.15.1 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 12 月 31 日
一、短期薪酬	1,521,989.11	39,171,501.50	38,080,496.81	2,612,993.80
二、离职后福利-设定提存计划	81,218.96	2,507,535.23	2,443,687.67	145,066.52
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	1,603,208.07	41,679,036.73	40,524,184.48	2,758,060.32

5.15.2 短期薪酬列示

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
1.工资、奖金、津贴和补贴	1,467,860.95	33,619,214.84	32,759,314.35	2,327,761.44
2.职工福利费	-	1,222,867.72	1,222,867.72	-
3.社会保险费	54,128.16	1,506,742.04	1,468,376.96	92,493.24
其中：1.医疗保险费	49,986.84	1,403,197.27	1,367,468.67	85,715.44
2.工伤保险费	827.90	23,041.21	22,454.53	1,414.58
3.生育保险费	3,313.42	80,503.56	78,453.76	5,363.22
4.住房公积金	-	2,098,612.00	-	4,800.00

天津市国瑞数码安全系统股份有限公司
 2017 年度财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

			2,093,812.00	
5.工会经费和职工教育 经费	-	724,064.90	536,125.78	187,939.12
6. 其他短期薪酬	-	-	-	-
			38,080,496.8	
合计	1,521,989.11	39,171,501.50	1	2,612,993.80

天津市国瑞数码安全系统股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.15.3 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 12 月 31 日
1.基本养老保险	78,634.80	2,420,918.40	2,359,276.31	140,276.90
2.失业保险费	2,584.16	86,616.83	84,411.37	4,789.62
3.企业年金缴费	-	-	-	-
合计	81,218.96	2,507,535.23	2,443,687.67	145,066.52

5.16 应交税费

税种	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
增值税	846,905.99	90,773.42
企业所得税	1,584,518.19	338,419.29
个人所得税	269,573.41	182,512.19
城市建设维护税	59,283.42	6,397.47
教育费附加	42,345.30	4,569.62
防洪费	8,469.06	913.92
合计	2,811,095.37	623,585.91

5.17 其他应付款

5.15.1 按款项性质列示其他应付款

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
公司往来	1,554.00	133,791.39
个人往来	-	-
押金、保证金	184,897.10	96,100.00
报销款	60,500.00	413,980.89
租金	-	-
合计	246,951.10	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
押金或保证金	12,500.00	业务未完结

5.18 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专项课题	-	1,410,000.00	168,342.58	1,241,657.42
合计	-	1,410,000.00	168,342.58	1,241,657.42

天津市国瑞数码安全系统股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.19 股本

股东	2016 年 12 月 31 日	本次变动增减 (+、-)				2017 年 12 月 31 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
关巨超	-	270,000.00	-	-	270,000.00	270,000.00
郝振江	-	260,000.00	-	-	260,000.00	260,000.00
柴军民	-	200,000.00	-	-	200,000.00	200,000.00
代战锋	-	150,000.00	-	-	150,000.00	150,000.00
边云玲	-	150,000.00	-	-	150,000.00	150,000.00
刘志会	-	100,000.00	-	-	100,000.00	100,000.00
孙涛	-	100,000.00	-	-	100,000.00	100,000.00
吴凤军	-	100,000.00	-	-	100,000.00	100,000.00
袁立	-	80,000.00	-	-	80,000.00	80,000.00
陈军	-	80,000.00	-	-	80,000.00	80,000.00
刘学博	-	50,000.00	-	-	50,000.00	50,000.00
樊文博	-	50,000.00	-	-	50,000.00	50,000.00
张昱	-	50,000.00	-	-	50,000.00	50,000.00
寒音	-	50,000.00	-	-	50,000.00	50,000.00
段凯	-	50,000.00	-	-	50,000.00	50,000.00
刘斌	-	50,000.00	-	-	50,000.00	50,000.00
林植春	-	50,000.00	-	-	50,000.00	50,000.00
蒋维	-	50,000.00	-	-	50,000.00	50,000.00
韩兴玲	-	50,000.00	-	-	50,000.00	50,000.00
张蕾	-	50,000.00	-	-	50,000.00	50,000.00
蔡仁峰	-	40,000.00	-	-	40,000.00	40,000.00
史建文	-	40,000.00	-	-	40,000.00	40,000.00
张钧勃	-	30,000.00	-	-	30,000.00	30,000.00
陈庆华	-	30,000.00	-	-	30,000.00	30,000.00
国臣	-	30,000.00	-	-	30,000.00	30,000.00
陈蕾	-	20,000.00	-	-	20,000.00	20,000.00
袁影辉	-	20,000.00	-	-	20,000.00	20,000.00
合计	22,000,000.00	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00	26,000,000.00

5 财务报表项目附注(续)

5.20 资本公积

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	1,278,874.02	-	-	1,278,874.02
其他资本公积	-	1,440,000.00	146,226.41	1,293,773.59
合计	1,278,874.02	1,440,000.00	146,226.41	2,572,647.61

5.21 盈余公积

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	108,287.08	1,247,380.69	-	1,355,667.77
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	108,287.08	1,247,380.69	-	1,355,667.77

5.22 未分配利润

项目	2017 年	2016 年
调整前上期末未分配利润	974,583.72	-774,865.09
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	974,583.72	-774,865.09
加：本期归属于公司所有者的净利润	12,473,806.88	1,857,735.89
减：提取法定盈余公积	1,247,380.69	108,287.08
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
净资产折股	-	-
期末未分配利润	12,201,009.91	974,583.72

天津市国瑞数码安全系统股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.23 营业收入及营业成本

5.23.1 营业收入和营业成本

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	62,421,986.06	33,233,997.02	39,949,845.45	24,661,054.04
其他业务	338,571.38	360,030.09	206,904.75	114,311.07
合计	62,760,557.44	33,594,027.11	40,156,750.20	24,775,365.11

说明：2017 年度收入较 2016 年度增加 22,472,140.61 元，增长 56.25%，增加的主要原因一方面为公司在市场拓展方面加大了投入；另一方面公司提升了服务质量和原有客户对产品升级需求增长。

5.24 税金及附加

项目	2017 年度	2016 年度
营业税		5,750.00
城市维护建设税	541,790.17	138,584.94
教育费及附加	386,992.93	98,845.47
房产税	56,476.82	47,520.00
土地使用税	1,520.00	1,520.00
印花税	10,693.30	4,469.54
防洪费	77,398.58	18,314.07
合计	1,074,871.80	315,004.02

天津市国瑞数码安全系统股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.25 销售费用

项目	2017 年度	2016 年度
工资	1,227,275.00	657,800.15
会议费	115,055.69	109,298.57
社保费	118,444.83	123,691.64
差旅费	229,030.83	111,524.28
业务招待费	240,103.04	26,287.00
住房公积金	40,096.00	43,384.00
通讯及交通费	41,845.23	1,972.80
其他	839,733.52	437,342.41
合计	2,851,584.14	1,511,300.85

5.26 管理费用

项目	2017 年度	2016 年度
办公费	1,816,289.64	1,752,670.23
差旅费	1,052,379.57	605,010.72
房租物业费	395,053.02	97,034.85
研发费用	5,224,671.01	3,737,619.14
业务	181,223.59	126,044.67
折旧、摊销	283,631.26	426,682.31
人工费	5,410,264.58	3,697,225.58
中介费	445,774.40	1,596,837.97
其他	4,197.61	121,376.47
股份支付	1,400,000.00	-
合计	16,213,484.68	12,160,501.94

5.27 财务费用

项目	2017 年度	2016 年度
利息支出	10,356.16	65,491.67
减:利息收入	76,351.17	39,975.12
利息净支出	-65,995.01	25,516.55
银行手续费	8,281.27	7,030.91
合计	-57,713.74	32,547.46

5.28 资产减值损失

项目	2017 年度	2016 年度
一、坏账损失	848,256.11	544,953.40
二、存货跌价损失	-	-
合计	848,256.11	544,953.40

5 财务报表项目附注(续)

5.29 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-
可供出售金融资产等取得的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
投资理财收益	219,263.62	-
合计	219,263.62	-

5.30 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	61,259.76	-
合计	61,259.76	-

5.31 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
即征即退增值税	3,544,971.81	-
合计	3,544,971.81	-

5.32 营业外收入

5.32.1 营业外收入

项目	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,468,342.58	2,468,342.58	202,400.00	202,400.00
纳税奖励	-	-	53,155.59	53,155.59
其他	36,268.87	36,268.87	330.01	330.01
税费返还	-	-	1,053,127.44	-
合计	2,504,611.45	2,504,611.45	1,309,013.04	255,885.60

5 财务报表项目附注(续)

5.32.2 计入当期损益的政府补助

补助项目	2017 年度	与资产相关/收益相关	2016 年度	与资产相关/收益相关
创通票补贴收入	900,000.00	收益相关	-	
股改补贴	400,000.00	收益相关	-	
挂牌补贴	1,000,000.00	收益相关	-	
互联网相关技术	-		200,000.00	收益相关
专利补助	-		2,400.00	收益相关
合计	2,300,000.00		202,400.00	

说明：1、根据《关于进行创通票新三板服务包兑现的通知》文件，公司申请后于 2017 年 3 月获得天津市渤龙应收账款债权管理有限公司创通票新三板服务包线兑现金额 900,000 元；

2、根据区金融局和区科委印发的《滨海新区支持企业上市专项资金管理暂行办法》，公司申请后于 2017 年 6 月收到由天津金融科技中心拨付的专项用于支持新区范围内企业上市、挂牌的股改补贴金额 400,000 元；

3、根据区金融局和区科委印发的《滨海新区支持企业上市专项资金管理暂行办法》，公司申请后于 2017 年 9 月收到由天津金融科技中心拨付的专项用于支持新区范围内企业上市、挂牌的新三板挂牌补贴 1,000,000 元；

4、因互联网信息安全管理关键技术研究研发项目，收到天津市财政局 200,000.00 元补助用于支持企业研发活动，2016 年计入其他收益的金额为 200,000.00 元。

天津市国瑞数码安全系统股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.33 所得税费用

5.33.1 所得税费用表

项目	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	1,588,492.18	-
递延所得税费用	503,854.92	268,354.57
合计	2,092,347.10	268,354.57

5.33.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017 年度	2016 年度
利润总额	14,566,153.98	2,126,090.46
按法定（或适用）税率计算所得税费用	2,184,923.10	318,913.57
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	3,973.99	-
不可抵扣的费用	152,518.01	100,706.66
坏账核销		-298,648.24
研发费用加计扣除	-566,518.60	-275,702.84
固定资产加速折旧	-186,404.32	-51,449.34
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	-	206,180.19
递延所得税费用	503,854.92	268,354.57
所得税费用合计	2,092,347.10	268,354.57

5 财务报表项目附注(续)

5.34 现金流量表项目

5.34.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
往来款	476,497.25	2,770,973.20
政府补助、奖励	2,300,000.00	255,555.59
押金、保证金	3,601,399.40	3,466,014.40
其他	1,604,729.96	78,347.41
合计	7,982,626.61	6,570,890.60

5.34.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
往来款	70,000.00	230,000.00
报销款	4,015,024.36	2,701,084.91
房租物业、水电费	1,031,958.05	1,638,199.37
员工福利	53,937.50	61,931.06
办公费、差旅费	7,445,789.45	372,525.67
押金、保证金	4,890,602.40	3,770,264.60
中介机构费	407,249.86	1,513,105.44
其他	605,865.15	21,964.55
合计	18,520,426.77	10,309,075.60

说明：2017 年支付其他经营活动的现金较 2016 年增加 8,211,351.17 元，增长 79.65%，主要原因公司 2017 年收入增长，投标活动增加，支付的投标保证金、押金也相应增加；支付的办公费和差旅费主要原因为 2017 年公司新增芍药居屋房租以及公司业务量增加差旅报销增加。

5.34.3 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
往来款	3,000,000.00	3,500,000.00
合计	3,000,000.00	3,500,000.00

5.34.4 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
往来款	3,000,000.00	3,500,000.00
合计	3,000,000.00	3,500,000.00

天津市国瑞数码安全系统股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.35 现金流量表补充资料

5.35.1 现金流量表补充资料

项目	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	12,473,806.88	1,857,735.89
加: 资产减值准备	848,256.11	544,953.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	445,981.21	621,109.66
无形资产摊销	64,721.92	
长期待摊费用摊销	89,691.67	160,425.94
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)	-61,259.76	-
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)	75,847.83	65,491.67
投资损失(收益以“-”号填列)	-219,263.62	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	386,177.53	216,905.23
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	117,677.39	51,449.34
存货的减少(增加以“-”号填列)	-9,757,942.45	-1,491,870.05
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	5,027,631.25	-1,323,278.94
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	8,784,634.86	1,013,634.88
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	18,275,960.82	1,716,557.02
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	6,516,593.78	5,528,747.30
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	987,846.48	729,944.02

天津市国瑞数码安全系统股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.35 现金流量表补充资料(续)

5.35.2 现金和现金等价物的构成

项目	2017 年 12 月 31 日
一、现金	6,516,593.78
其中：库存现金	4,190.64
可随时用于支付的银行存款	6,512,403.14
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	6,516,593.78
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 12 月 31 日
一、现金	5,528,747.30
其中：库存现金	5,221.87
可随时用于支付的银行存款	5,523,525.43
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	5,528,747.30
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	-

5.36 政府补助

5.36.1 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
创通票补贴收入	900,000.00	营业外收入	900,000.00
股改补贴	400,000.00	营业外收入	400,000.00
挂牌补贴	1,000,000.00	营业外收入	1,000,000.00
合计	2,300,000.00		2,300,000.00

其他说明：政府补助详情请见 5.32.2 计入当期损益的政府补助

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。

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。

6.1 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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。

6.2 流动性风险

流动性风险，是指在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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。

6.3 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

6.3.1 外汇风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

公司本期无此风险

6.3.2 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

公司本期无此风险

6.3.3 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

公司本期无此风险

天津市国瑞数码安全系统股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

7 关联方及关联交易

7.1 本公司的母公司情况

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	73.6154	73.6154

说明：本公司最终控制方为李文燕。

7.2 本公司无子公司

7.3 本公司无合营或联营企业。

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	公司高级管理人员
李小标	公司高级管理人员

7.5 关联交易情况

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

天津市国瑞数码安全系统股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

7 关联方及关联交易（续）

7.5.7 关键管理人员报酬

项目	2017 年度	2016 年度
关键管理人员报酬	2,880,624.14	2,492,469.40

7.6 关联方应收应付款项

7.6.1 应收项目

项目名称	关联方	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
其他应收款	北京电信投资有限公司	320,333.00	16,016.65	-	-

7.6.1 应付项目

项目名称	关联方	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
		账面余额	账面余额
其他应付款	夏光升	-	112,427.17
其他应付款	关巨超	-	12,052.89
其他应付款	李新	-	16,931.60
其他应付款	李小标	866.00	1,125.50
其他应付款	张昱	14,212.70	-
其他应付款	张蕾	190.00	-
其他应付款	张钧勃	638.00	-
其他应付款	袁影辉	1,190.00	-
其他应付款	吴凤军	4,362.50	-
其他应付款	孙涛	1,584.30	-
其他应付款	刘志会	2,418.00	-
其他应付款	郝振江	23,498.16	-
其他应付款	韩兴玲	4,713.00	-
其他应付款	樊文博	1,770.00	-
其他应付款	段凯	1,753.50	-
其他应付款	陈庆华	1,423.10	-
其他应付款	陈军	14,848.30	-
其他应付款	柴军民	4,069.90	-
其他应付款	边云玲	965.90	-

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

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

7 关联方及关联交易（续）

8.2 或有事项

截至 2017 年 12 月 31 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 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的其他重事项。

天津市国瑞数码安全系统股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

9 补充资料

9.1 非经常性损益明细表

项目	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(损失以“-”号表示)	61,259.76	-
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	2,468,342.58	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	36,268.87	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	219,263.62	53,485.60
所得税影响额	417,770.22	38,382.84
少数股东权益影响额(税后)		-
合计	2,367,364.61	217,502.76

10 补充资料（续）

10.1 净资产收益率及每股收益

2017 年度

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	37.03%	0.51	0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	30.00%	0.42	0.42

加权平均净资产收益率= $P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$

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；E_i 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；E_j 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；M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k 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；M_k 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。

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

天津市华苑产业区海泰绿色产业基地 K-1-601 室