

启明星辰信息技术集团股份有限公司

审 计 报 告

瑞华审字【2019】44050001号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表	7
2、 合并利润表	9
3、 合并现金流量表	10
4、 合并股东权益变动表	11
5、 资产负债表	13
6、 利润表	15
7、 现金流量表	16
8、 股东权益变动表	17
9、 财务报表附注	19
10、 财务报表附注补充资料	116



通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 9 层

Postal Address: 9/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing

邮政编码 (Post Code): 100077

电话 (Tel): +86(10)88095588 传真 (Fax): +86(10)88091199

审计报告

瑞华审字【2019】44050001 号

启明星辰信息技术集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了启明星辰信息技术集团股份有限公司（以下简称“启明星辰公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了启明星辰公司 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司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，我们独立于启明星辰公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1、事项描述

如财务报表附注四、24 及财务报表附注六、30 所述，启明星辰公司营业收入主要来源于网络安全产品的销售，2018 年度主营业务收入 249,809.49 万元。启明星辰公司对网络安全产品销售收入确认方法为：无需安装的标准化安全产品销售，在按合同约定将产品转移给对方后确认销售收入。需要安装调试的标准化产品，按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入；对于会计期末已实施但尚未完工验收的标准化产品，按合同双方确认的完工进度确认收入。客户化软件产品一般按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入；对于合同实施周期较长，且收入的金额能够可靠地计量，在资产负债表日采用完工百分比法确认收入，完工进度根据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

由于网络安全产品的交付时点与风险报酬转移时点可能存在时间性差异，存在销售收入未在恰当期间确认的风险，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

针对启明星辰公司的收入确认，我们主要执行了以下审计程序：

（1）了解、评价并测试与销售收入相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

（2）通过检查销售合同及与管理层的访谈，了解和评估启明星辰公司的收入确认政策是否符合企业会计准则规定；

（3）对收入实施分析程序，与历史同期对比、与同行业企业毛利率对比，复核收入的合理性。

（4）对销售收入进行了抽样测试，检查对应销售合同、发运凭证、竣工验收单等资料；核对销售合同中风险及报酬条款与收入确认原则的一致性；

（5）根据交易的特点和客户性质，选取样本函证当期销售额及应收账款余额；

（6）针对资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样测试，核对至发运凭证、竣工验收单等支持性文件，评估销售收入是否在恰当的会计期间确认

（二）商誉减值

1、事项描述

如财务报表附注四、20 及财务报表附注六、13 所述，截至 2018 年 12 月 31 日止，启明星辰公司合并财务报表列示的商誉原值为 70,568.69 万元，净值为 70,568.69 万元。

启明星辰公司每年年度终了对商誉进行减值测试。减值测试需要估计包含商誉的相关资产组的可收回金额，即相关资产组的公允价值减去处置费用后的净额与相关资产组预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。为评估商誉的可收回金额，管理层聘请独立评估师基于管理层编制的现金流量预测采用未来预计现金流量折现的模型计算各相关资产组的未来现金流量现值。

由于评估商誉可收回金额时涉及关键假设包含收入增长率、毛利率、成本费用率及折现率等参数。这些关键假设可能受到预期未来市场和经济环境及管理层偏向的影响，同时考虑商誉对合并财务报表整体的重要性，因此，我们将商誉减值作为关键审计事项。

2、审计应对

针对启明星辰公司商誉减值，我们主要执行了以下审计程序：

- （1） 评估、测试与商誉减值相关的关键内部控制的设计及运行的有效性；
- （2） 综合考虑了资产组的历史运营情况及由于规模效应带来的成本及费用节约，对管理层使用的未来收入增长率、毛利率和费用率假设进行了合理性分析；
- （3） 评价管理层聘请的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；
- （4） 在本所估值专家的协助下，评价外部评估专家估值时所采用的价值类型、评估方法的适当性，以及关键假设、折现率等参数的合理性。
- （5） 检查和评价商誉减值列报与披露是否准确和恰当。

四、其他信息

启明星辰公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

启明星辰公司管理层（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，管理层负责评估启明星辰公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算启明星辰公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督启明星辰公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见

的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对启明星辰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启明星辰公司不能持续经营。

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

（六）就启明星辰公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事

项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师:
(项目合伙人)

汤其美

中国·北京

中国注册会计师:

詹妙灵

2019年4月22日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：启明星辰信息技术集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	六、1	671,629,170.53	596,379,202.07
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	1,635,399,583.29	1,243,543,941.81
其中：应收票据	六、2	75,315,551.24	23,042,465.32
应收账款	六、2	1,560,084,032.05	1,220,501,476.49
预付款项	六、3	17,712,036.68	35,615,174.15
其他应收款	六、4	87,223,772.33	63,184,830.24
其中：应收利息	六、4	3,917,808.13	1,571,575.34
应收股利	六、4	381,499.30	113,450.68
存货	六、5	170,380,851.82	178,560,388.44
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	388,825,947.83	305,801,028.15
流动资产合计		2,971,171,362.48	2,423,084,564.86
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、7	327,784,257.41	198,578,556.27
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、8	82,003,304.67	117,251,441.49
投资性房地产	六、9	105,207,439.53	82,918,965.46
固定资产	六、10	248,912,506.57	252,067,368.95
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、11	189,502,192.22	191,204,639.69
开发支出	六、12	25,754,576.52	38,644,635.30
商誉	六、13	705,686,887.29	705,686,887.29
长期待摊费用	六、14	6,960,925.22	5,798,760.98
递延所得税资产	六、15	79,776,021.90	73,976,149.60
其他非流动资产	六、16	157,462,786.00	185,799,707.00
非流动资产合计		1,929,050,897.33	1,851,927,112.03
资产总计		4,900,222,259.81	4,275,011,676.89

(转下页)

合并资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：启明星辰信息技术集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款	六、17	-	5,900,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、18	577,989,704.55	425,613,001.30
预收款项	六、19	150,212,888.90	194,388,893.10
应付职工薪酬	六、20	199,007,633.02	143,396,528.49
应交税费	六、21	220,073,429.78	206,307,243.61
其他应付款	六、22	71,170,293.42	70,353,228.07
其中：应付利息	六、22	-	-
应付股利	六、22	-	-
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		1,218,453,949.67	1,045,958,894.57
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、23	38,290,236.60	39,158,205.24
递延所得税负债	六、15	20,003,951.99	13,072,168.39
其他非流动负债			
非流动负债合计		58,294,188.59	52,230,373.63
负债合计		1,276,748,138.26	1,098,189,268.20
股东权益：			
股本	六、24	896,692,587.00	896,692,587.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、25	929,918,119.21	961,030,479.00
减：库存股	六、26	42,340,420.55	-
其他综合收益	六、27	1,917,577.39	-2,896,076.47
专项储备			
盈余公积	六、28	59,980,408.28	49,720,987.23
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、29	1,744,440,898.98	1,230,580,630.48
归属于母公司股东权益合计		3,590,609,170.31	3,135,128,607.24
少数股东权益		32,864,951.24	41,693,801.45
股东权益合计		3,623,474,121.55	3,176,822,408.69
负债和股东权益总计		4,900,222,259.81	4,275,011,676.89

载于第19页至第118页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第18页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2018年度

编制单位：启明星辰信息技术集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入	六、30	2,521,805,798.54	2,278,525,313.97
其中：营业收入	六、30	2,521,805,798.54	2,278,525,313.97
二、营业总成本		2,239,352,470.45	2,110,175,514.53
其中：营业成本	六、30	870,802,404.15	793,413,684.02
税金及附加	六、31	30,631,994.44	29,584,399.26
销售费用	六、32	612,761,126.14	565,109,337.25
管理费用	六、33	157,706,104.04	147,659,061.54
研发费用	六、34	534,308,149.51	468,605,246.63
财务费用	六、35	-4,734,986.21	-3,053,594.88
其中：利息费用		1,313,741.08	-116,974.49
利息收入		6,374,976.88	5,141,877.46
资产减值损失	六、36	37,877,678.38	108,857,380.71
加：其他收益	六、37	180,441,917.12	165,761,127.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、38	95,793,032.88	23,475,120.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		329,971.94	2,483,289.49
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		558,688,278.09	357,586,046.99
加：营业外收入	六、39	44,881,428.92	115,032,633.63
减：营业外支出	六、40	3,889,608.38	2,639,601.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		599,680,098.63	469,979,079.33
减：所得税费用	六、41	39,554,629.94	27,273,200.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		560,125,468.69	442,705,879.04
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		560,125,468.69	442,705,879.04
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-8,828,850.21	-9,186,097.67
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		568,954,318.90	451,891,976.71
六、其他综合收益的税后净额	六、27	4,813,653.86	-2,913,804.30
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	六、27	4,813,653.86	-2,913,804.30
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	六、27	4,813,653.86	-2,913,804.30
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额	六、27	4,813,653.86	-2,913,804.30
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		564,939,122.55	439,792,074.74
归属于母公司股东的综合收益总额		573,767,972.76	448,978,172.41
归属于少数股东的综合收益总额		-8,828,850.21	-9,186,097.67
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十五、2	0.63	0.51
（二）稀释每股收益（元/股）	十五、2	0.63	0.51

载于第19页至第118页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第18页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2018年度

编制单位：启明星辰信息技术集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
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		2,338,595,023.73	2,284,520,056.19
收到的税费返还		163,033,303.43	148,023,302.87
收到其他与经营活动有关的现金	六、43	162,000,449.81	223,795,378.00
经营活动现金流入小计		2,663,628,776.97	2,656,338,737.06
购买商品、接受劳务支付的现金		733,466,222.55	740,944,674.76
支付给职工以及为职工支付的现金		865,895,651.86	784,366,631.76
支付的各项税费		286,404,077.07	273,620,760.49
支付其他与经营活动有关的现金	六、43	467,685,629.25	413,158,770.78
经营活动现金流出小计		2,353,451,580.73	2,212,090,837.79
经营活动产生的现金流量净额		310,177,196.24	444,247,899.27
二、投资活动产生的现金流量：			-
收回投资收到的现金		8,320,992.62	15,393,626.58
取得投资收益收到的现金		4,775,158.07	6,620,657.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		250,391.89	152,267.77
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		78,311,015.87	-
收到其他与投资活动有关的现金	六、43	683,400,000.00	951,500,000.00
投资活动现金流入小计		775,057,558.45	973,666,551.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		124,568,794.89	298,488,910.14
投资支付的现金		37,500,001.00	132,764,568.84
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	156,441,727.97
支付其他与投资活动有关的现金	六、43	809,500,000.00	895,100,000.00
投资活动现金流出小计		971,568,795.89	1,482,795,206.95
投资活动产生的现金流量净额		-196,511,237.44	-509,128,655.31
三、筹资活动产生的现金流量：			-
吸收投资收到的现金		-	164,738,806.87
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	2,000,000.00
取得借款收到的现金		55,100,000.00	5,900,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		55,100,000.00	170,638,806.87
偿还债务支付的现金		56,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,148,370.43	89,715,441.21
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	六、43	50,365,273.55	9,291,150.31
筹资活动现金流出小计		152,513,643.98	99,006,591.52
筹资活动产生的现金流量净额		-97,413,643.98	71,632,215.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	六、44	341,932.92	-498,593.71
五、现金及现金等价物净增加额	六、44	16,594,247.74	6,252,865.60
加：期初现金及现金等价物余额	六、44	512,833,389.73	506,580,524.13
六、期末现金及现金等价物余额	六、44	529,427,637.47	512,833,389.73

载于第19页至第118页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第18页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2018年度

编制单位：启明星辰信息技术集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数							
	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	896,692,587.00	961,030,479.00	-	-2,896,076.47	49,720,987.23	1,230,580,630.48	41,693,801.45	3,176,822,408.69
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
同一控制下企业合并								-
其他								-
二、本年初余额	896,692,587.00	961,030,479.00	-	-2,896,076.47	49,720,987.23	1,230,580,630.48	41,693,801.45	3,176,822,408.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-31,112,359.79	42,340,420.55	4,813,653.86	10,259,421.05	513,860,268.50	-8,828,850.21	446,651,712.86
（一）综合收益总额				4,813,653.86		568,954,318.90	-8,828,850.21	564,939,122.55
（二）股东投入和减少资本	-	-	42,340,420.55	-	-	-	-	-42,340,420.55
1、股东投入的普通股								-
2、其他权益工具持有者投入资本								-
3、股份支付计入股东权益的金额								-
4、其他			42,340,420.55					-42,340,420.55
（三）利润分配	-	-	-	-	10,259,421.05	-55,094,050.40	-	-44,834,629.35
1、提取盈余公积					10,259,421.05	-10,259,421.05		-
2、提取一般风险准备								-
3、对股东的分配						-44,834,629.35		-44,834,629.35
4、其他								-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）								-
2、盈余公积转增资本（或股本）								-
3、盈余公积弥补亏损								-
4、设定受益计划变动额结转留存收益								-
5、其他								-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取								-
2、本期使用								-
（六）其他		-31,112,359.79						-31,112,359.79
四、本年年末余额	896,692,587.00	929,918,119.21	42,340,420.55	1,917,577.39	59,980,408.28	1,744,440,898.98	32,864,951.24	3,623,474,121.55

载于第19页至第118页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第18页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）
2018年度

编制单位：启明星辰信息技术集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年数							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末余额	868,942,274.00	438,496,011.32		17,727.83	40,702,023.22	877,376,876.48	33,851,002.50	2,259,385,915.35	
加：会计政策变更								-	
前期差错更正								-	
同一控制下企业合并								-	
其他								-	
二、本年初余额	868,942,274.00	438,496,011.32	-	17,727.83	40,702,023.22	877,376,876.48	33,851,002.50	2,259,385,915.35	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	27,750,313.00	522,534,467.68	-	-2,913,804.30	9,018,964.01	353,203,754.00	7,842,798.95	917,436,493.34	
（一）综合收益总额				-2,913,804.30		451,891,976.71	-9,186,097.67	439,792,074.74	
（二）股东投入和减少资本	27,750,313.00	521,288,691.95	-	-	-	-	17,028,896.62	566,067,901.57	
1、股东投入的普通股	27,750,313.00	521,288,691.95	-	-	-	-	7,000,000.00	556,039,004.95	
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	
4、其他	-	-	-	-	-	-	10,028,896.62	10,028,896.62	
（三）利润分配	-	-	-	-	9,018,964.01	-98,688,222.71	-	-89,669,258.70	
1、提取盈余公积	-	-	-	-	9,018,964.01	-9,018,964.01	-	-	
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-89,669,258.70	-	-89,669,258.70	
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	
1、资本公积转增资本（或股本）								-	
2、盈余公积转增资本（或股本）								-	
3、盈余公积弥补亏损								-	
4、设定受益计划变动额结转留存收益								-	
5、其他								-	
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	
1、本期提取								-	
2、本期使用								-	
（六）其他	-	1,245,775.73	-	-	-	-	-	1,245,775.73	
四、本年年末余额	896,692,587.00	961,030,479.00	-	-2,896,076.47	49,720,987.23	1,230,580,630.48	41,693,801.45	3,176,822,408.69	

载于第19页至第118页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第18页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2018年12月31日

编制单位：启明星辰信息技术集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金		27,605,932.98	11,897,197.20
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十四、1	15,353,415.23	3,450,644.36
其中：应收票据		-	-
应收账款		15,353,415.23	3,450,644.36
预付款项		-	11,541,300.93
其他应收款	十四、2	27,271,628.94	38,082,135.40
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		862,888.89	859,665.64
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		100,566,037.73	150,000,000.00
流动资产合计		171,659,903.77	215,830,943.53
非流动资产：			
可供出售金融资产		171,486,000.00	46,656,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	1,714,160,767.06	1,783,791,094.56
投资性房地产		27,379,354.65	27,742,657.01
固定资产		81,686,454.41	85,070,699.74
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,523,797.97	2,052,989.80
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		2,688,897.20	6,376,632.44
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		1,998,925,271.29	1,951,690,073.55
资产总计		2,170,585,175.06	2,167,521,017.08

(转下页)

资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：启明星辰信息技术集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	年 末 数	年 初 数
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		11,859,959.16	6,063,423.99
预收款项		4,236,857.99	3,813,464.99
应付职工薪酬		1,097,155.18	877,971.05
应交税费		2,298,131.14	876,317.55
其他应付款		2,777,938.08	2,625,601.50
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		22,270,041.55	14,256,779.08
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		-	-
递延所得税负债		13,396,577.47	2,008,883.24
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,396,577.47	2,008,883.24
负债合计		35,666,619.02	16,265,662.32
股东权益：			
股本		896,692,587.00	896,692,587.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,070,736,642.10	1,102,492,601.38
减：库存股		42,340,420.55	-
其他综合收益		-	-
专项储备			
盈余公积		59,980,408.28	49,720,987.23
一般风险准备		-	-
未分配利润		149,849,339.21	102,349,179.15
股东权益合计		2,134,918,556.04	2,151,255,354.76
负债和股东权益总计		2,170,585,175.06	2,167,521,017.08

载于第19页至第118页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第18页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2018年度

编制单位：启明星辰信息技术集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	十四、4	34,477,717.69	23,090,821.18
减：营业成本	十四、4	15,389,382.25	11,055,852.27
税金及附加		2,505,723.07	2,782,742.90
销售费用		9,667,568.77	4,446,279.08
管理费用		8,207,693.28	8,670,827.92
研发费用		8,604,862.33	5,960,932.94
财务费用		101,020.16	-781,104.34
其中：利息费用		-	-
利息收入		82,308.15	824,848.63
资产减值损失		782,934.94	1,126,342.33
加：其他收益		2,427,975.97	607,732.85
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	106,833,986.41	3,329,297.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-447,861.51	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		98,480,495.27	-6,234,021.39
加：营业外收入		21,236,760.05	112,690,447.88
减：营业外支出		67,994.00	154,517.87
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		119,649,261.32	106,301,908.62
减：所得税费用		17,055,050.86	16,112,268.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		102,594,210.46	90,189,640.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		102,594,210.46	90,189,640.10
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能重分类转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		102,594,210.46	90,189,640.10

载于第19页至第118页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第18页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2018年度

编制单位：启明星辰信息技术集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
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		23,262,102.69	26,560,019.42
收到的税费返还		166.81	-
收到其他与经营活动有关的现金		267,877,194.08	566,071,289.81
经营活动现金流入小计		291,139,463.58	592,631,309.23
购买商品、接受劳务支付的现金		6,127,119.32	6,064,134.54
支付给职工以及为职工支付的现金		11,201,930.51	3,928,974.02
支付的各项税费		3,274,811.09	3,540,662.52
支付其他与经营活动有关的现金		237,052,084.70	398,004,412.06
经营活动现金流出小计		257,655,945.62	411,538,183.14
经营活动产生的现金流量净额		33,483,517.96	181,093,126.09
二、投资活动产生的现金流量：			-
收回投资收到的现金		30,226,744.62	154,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,390,424.65	100,281,959.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		204.00	3,173.00
收到其他与投资活动有关的现金		150,000,000.00	-
投资活动现金流入小计		181,617,373.27	254,285,132.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		217,875.99	123,779.34
投资支付的现金		11,675,130.00	356,726,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		100,000,000.00	150,000,000.00
投资活动现金流出小计		111,893,005.99	506,849,779.34
投资活动产生的现金流量净额		69,724,367.28	-252,564,646.59
三、筹资活动产生的现金流量：			-
吸收投资收到的现金		-	162,738,806.87
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		-	-
筹资活动现金流入小计		-	162,738,806.87
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		44,834,629.35	89,669,258.70
支付其他与筹资活动有关的现金		42,665,420.55	207,750.31
筹资活动现金流出小计		87,500,049.90	89,877,009.01
筹资活动产生的现金流量净额		-87,500,049.90	72,861,797.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		818.63	-1,001.63
五、现金及现金等价物净增加额		15,708,653.97	1,389,275.73
加：期初现金及现金等价物余额		11,870,330.41	10,481,054.68
六、期末现金及现金等价物余额		27,578,984.38	11,870,330.41

载于第19页至第118页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第18页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

2018年度

编制单位：启明星辰信息技术集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	896,692,587.00	1,102,492,601.38			49,720,987.23	102,349,179.15	2,151,255,354.76
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	896,692,587.00	1,102,492,601.38			49,720,987.23	102,349,179.15	2,151,255,354.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-31,755,959.28	42,340,420.55		10,259,421.05	47,500,160.06	-16,336,798.72
（一）综合收益总额						102,594,210.46	102,594,210.46
（二）股东投入和减少资本			42,340,420.55				-42,340,420.55
1、股东投入的普通股							
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入股东权益的金额							
4、其他			42,340,420.55				-42,340,420.55
（三）利润分配					10,259,421.05	-55,094,050.40	-44,834,629.35
1、提取盈余公积					10,259,421.05	-10,259,421.05	
2、提取一般风险准备							
3、对股东的分配						-44,834,629.35	-44,834,629.35
4、其他							
（四）股东权益内部结转							
1、资本公积转增资本（或股本）							
2、盈余公积转增资本（或股本）							
3、盈余公积弥补亏损							
4、设定受益计划变动额结转留存收益							
5、其他							
（五）专项储备							
1、本期提取							
2、本期使用							
（六）其他		-31,755,959.28					-31,755,959.28
四、本年年末余额	896,692,587.00	1,070,736,642.10	42,340,420.55		59,980,408.28	149,849,339.21	2,134,918,556.04

载于第19页至第118页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第18页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

2018年度

编制单位：启明星辰信息技术集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年数						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	868,942,274.00	579,867,665.80			40,702,023.22	110,847,761.76	1,600,359,724.78
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	868,942,274.00	579,867,665.80			40,702,023.22	110,847,761.76	1,600,359,724.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	27,750,313.00	522,624,935.58			9,018,964.01	-8,498,582.61	550,895,629.98
（一）综合收益总额						90,189,640.10	90,189,640.10
（二）股东投入和减少资本	27,750,313.00	521,288,691.95					549,039,004.95
1、股东投入的普通股	27,750,313.00	521,288,691.95					549,039,004.95
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入股东权益的金额							
4、其他							
（三）利润分配					9,018,964.01	-98,688,222.71	-89,669,258.70
1、提取盈余公积					9,018,964.01	-9,018,964.01	
2、提取一般风险准备							
3、对股东的分配						-89,669,258.70	-89,669,258.70
4、其他							
（四）股东权益内部结转							
1、资本公积转增资本（或股本）							
2、盈余公积转增资本（或股本）							
3、盈余公积弥补亏损							
4、设定受益计划变动额结转留存收益							
5、其他							
（五）专项储备							
1、本期提取							
2、本期使用							
（六）其他		1,336,243.63					1,336,243.63
四、本年年末余额	896,692,587.00	1,102,492,601.38			49,720,987.23	102,349,179.15	2,151,255,354.76

载于第19页至第118页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第18页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

启明星辰信息技术集团股份有限公司
2018年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

启明星辰信息技术集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为北京启明星辰科技贸易有限公司, 成立于1996年6月24日。

2008年1月23日, 根据本公司股东会决议及北京启明星辰信息技术股份有限公司(筹)章程、发起人协议规定, 整体变更为股份有限公司, 股本总额为56,900,000.00股, 每股面值1.00元, 注册资本为56,900,000.00元。于2008年1月25日完成工商变更。

2008年2月29日, 根据本公司股东会决议和修改后章程的规定, 申请增加注册资本16,859,123.00元, 全部由Ceyuan Ventures Advisors HK Limited、Ceyuan Ventures HK Limited、KPCB VT Holdings Limited、Demetrios James Bidzos、Sanford Richard Robertson认购, 变更后的注册资本为73,759,123.00元, 股本为73,759,123.00元。2008年5月30日, 经中华人民共和国商务部“商资批[2008]634”号批文批准, 本公司变更为外商投资股份有限公司, 并于2008年6月2日领取“商外资资审A字[2008]0103号”《中华人民共和国台港澳侨投资企业》批准证书, 于2008年6月30日完成工商变更。

2010年5月20日, 经中国证券监督管理委员会《关于核准北京启明星辰信息技术股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可[2010]664号)核准, 2010年6月10日, 公司公开发行人民币普通股25,000,000.00股(每股面值1.00元, 发行价格25.00元)。本次公开发行股票后, 公司的股本为98,759,123.00股。2010年6月23日, 本公司股票在深圳证券交易所挂牌上市交易, 股票简称“启明星辰”, 股票代码“002439”。2010年8月26日, 公司完成工商变更登记, 变更后的注册资本为98,759,123.00元, 企业法人营业执照注册号为110108004648048。

2011年8月31日, 根据本公司第三次临时股东大会决议通过《2011年半年度公积金转增股本》方案, 公司以截至2011年6月30日的总股本98,759,123.00股为基数, 以资本公积金向全体股东每10股转增10股, 转增后公司总股本变更为197,518,246.00股, 注册资本变更为197,518,246.00元, 于2011年11月24日完成了工商变更手续。

根据本公司于2011年6月29日召开的2011年第一次临时股东大会决议、2012年4月11日召开的2011年度股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2012]688号文《关于核准北京启明星辰信息技术股份有限公司重大资产重组及向齐舰

等发行股份购买资产的批复》，本公司采取非公开发行股票方式向自然人齐舰、刘科全发行股份 10,043,421.00 股。其中，齐舰以其持有的北京网御星云信息技术有限公司 36.36%的权益认购 5,122,145.00 股，每股发行价格为 23.03 元，刘科全以其持有的北京网御星云信息技术有限公司 34.94%的权益认购 4,921,276.00 股，每股发行价格为 23.03 元。变更后的注册资本为 207,561,667.00 元，公司于 2012 年 12 月 21 日完成工商变更登记手续。

根据本公司于 2014 年 4 月 25 日召开的 2013 年度股东大会决议，以公司股本 207,561,667 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 4 股，派 1 元现金，同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 6 股，分红后注册资本增至 415,123,334.00 元。公司于 2014 年 5 月 23 日完成工商变更登记手续。

2015 年 5 月 15 日，经公司股东会批准，公司以截至 2014 年 12 月 31 日总股本 415,123,334 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税），共计分配利润 20,756,166.70 元，送红股 2 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股，分红后注册资本增至 830,246,668.00 元。公司于 2015 年 5 月 20 日完成工商变更登记手续。

公司于 2015 年 5 月 20 日经北京市工商行政管理局核准，名称由北京启明星辰信息技术股份有限公司变更为启明星辰信息技术集团股份有限公司。

根据公司 2015 年 7 月 29 日召开的 2015 年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准启明星辰信息技术集团股份有限公司向于天荣等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]2841 号）核准，向于天荣发行 8,769,224 股股份、向郭林发行 7,174,820 股股份、向董立群发行 9,437,018 股股份、向周宗和发行 3,062,091 股股份、向杭州博立投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“博立投资”）发行 3,347,912 股股份购买相关资产，公司同时非公开发行 6,904,541 股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。公司此次发行股份及支付现金购买资产及募集配套资金变更后的注册资本为 868,942,274.00 元。公司于 2016 年 3 月 18 日完成工商变更登记手续。

根据公司 2016 年 6 月 21 日召开的 2016 年第三次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会关于核准《启明星辰信息技术集团股份有限公司向王晓辉等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]3120 号）核准，向王晓辉发行 9,393,879 股股份、李大鹏发行 5,605,057 股股份、蒋涛发行 2,884,987 股股份、文芳发行 1,392,161 股股份购买相关资产，同时非公开发行 8,474,229 股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。公司此次发行股份及支付现金购买资产及募集配套资金变更后的注册资本为 896,692,587.00 元。公司于 2017 年 7 月 4 日完成工商变更登记手续。

本公司总部位于北京市海淀区东北旺西路 8 号中关村软件园 21 号楼启明星辰大厦

一层。本公司及子公司主要生产销售网络软件安全产品，提供技术服务，属信息技术—计算机应用服务行业。

本公司经营范围为：货物进出口；技术进出口；代理进出口；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；信息咨询（中介除外）；投资咨询；销售针纺织品、计算机软硬件、机械设备、电器设备、仪器仪表（涉及配额许可证管理、专项规定管理的商品按照国家有关规定办理）；出租办公用房；计算机设备租赁；计算机技术培训。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本公司实际控制人为王佳、严立夫妇。

本公司统一社会信用代码为：911100006004827014。

本财务报表经本公司董事会于2019年4月22日决议批准报出。

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共39户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加9户，减少2户，详见本附注七“合并范围的变更”。

本报告中提及的公司名称简称对照表

公司名称	简称
启明星辰信息安全投资有限公司	安全投资
启明星辰企业管理有限公司	企业管理
启明星辰企业管理（上海）有限公司	上海企管
北京启明星辰信息安全技术有限公司	安全公司
上海启明星辰信息技术有限公司	上海启明
广州启明星辰信息技术有限公司	广州启明
北京网御星云信息技术有限公司	网御星云
北京书生电子技术有限公司	书生电子
天津书生软件技术有限公司	天津书生
杭州合众数据技术有限公司	合众数据
上海天阗投资有限公司	上海天阗
启明星辰企业管理（成都）有限公司	成都企管
成都启明星辰信息安全技术有限公司	成都启明
安方高科电磁安全技术（北京）有限公司	安方高科
北京赫安辐源环境科技有限公司	赫安辐源
南京川陀大匠信息技术有限公司	川陀大匠
北京辰信领创信息技术有限公司	辰信领创
唯圣投资有限公司（Venusense Investment Limited）	唯圣投资

公司名称	简称
长沙云子可信企业管理有限公司	长沙云子
北京赛博兴安科技有限公司	赛博兴安
北京赛搏长城信息科技有限公司	赛搏长城
北京云子企业管理有限公司	北京云子
启明星辰企业管理（昆明）有限公司	昆明企管
深圳启明星辰信息安全技术有限公司	深圳启明
济南云子可信企业管理有限公司	济南企管
云南启明星辰信息安全技术有限公司	云南启明
郑州启明星辰信息安全技术有限公司	郑州启明
郑州市启明星辰企业管理有限公司	郑州企管
启明星辰三峡（湖北）信息安全技术有限公司	三峡启明
武汉启明星辰信息安全技术有限公司	武汉启明
杭州启明星辰企业管理有限公司	杭州企管
Venusense HK Limited	香港启明
Venustech(s)PTE.LTD	新加坡启明
广州启明星辰湾区信息安全技术有限公司	广州湾区启明
启明星辰（武汉）企业管理有限公司	武汉企管
天津启明星辰信息技术有限公司	天津启明
北京天镜星河科技有限公司	天镜星河
启明星辰企业管理（天津）有限公司	天津企管
无锡启明星辰信息安全技术有限公司	无锡启明
青岛启明星辰信息安全技术有限公司	青岛启明
江西启明星辰信息安全技术有限公司	江西启明

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事信息网络安全经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、24“收入”、本附注四、18、（2）“研究与开发支出”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、30“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元、港币、新加坡元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

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，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉

及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转入当期投资收益)。

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其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转为购买日所属当期投资收益)。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化,本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净

损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、13、（2）②）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同

经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负

债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

② 持有至到期投资

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

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

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

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

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外,确认为其他综合收益,在该金融资产终止确认时转出,计入当期损益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本进行后续计量。

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

(3) 金融资产减值

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

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

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

可供出售金融资产发生减值时,将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累

计损失予以转出并计入当期损益,该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失,不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

(5) 金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

② 其他金融负债

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

③ 财务担保合同

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

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资

产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

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

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

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

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

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法
本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
合并范围内关联方组合	以与债务人是否为本公司合并范围内关联方为信用风险特征划分组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风

险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	无特别风险，不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	0.50	0.50
1-2年	8.00	8.00
2-3年	20.00	20.00
3-5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

（3）坏账准备的转回

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

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、在建项目、库存商品。在建项目核算内容主要包括已运送至客户指定之特定场所的系统硬件成本、尚在进行中的系统安装成本或系统整合成本、正在履行的其他义务所发生的成本及可归集到合同的已发生的直接人工和间接费用。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确

凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法。

12、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售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不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划

分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除,并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。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算,其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制,是指本公司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。重大影响,是指本公司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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,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。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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权,最终形成同一控制下企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本,合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权,最终形成非同一控制下的企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的,相关其他综合收益暂

不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；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。

采用权益法核算时，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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

对于本公司 2007 年 1 月 1 首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

14、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。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对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。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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计入当期损益。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30-40	5.00	2.38-3.17
运输设备	10	5.00	9.50
电子设备	5	5.00	19.00
办公设备	5	5.00	19.00
房屋装修费	5-15	5.00	6.33-19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状

态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

18、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命（年）	摊销方法
非专利技术	3	直线法分期平均摊销
专利权	10	直线法分期平均摊销
商标权	10	直线法分期平均摊销
著作权	10	直线法分期平均摊销

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括租入固定资产装修费、房租。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

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

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

22、预计负债

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

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

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

23、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

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

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

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

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日计入相关成本或费用,相应增加负债;如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

24、收入

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方,既没有保留通常与所有权相联

系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工进度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入，并将已发生的劳务成本计入当期费用。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）各类营业收入确认的具体方法

本公司的营业收入分为标准化软件产品销售收入、客户化软件销售收入、安全服务收入、网络安全解决方案收入、第三方采购销售收入及出口销售收入。

标准化软件产品销售收入：标准化软件产品是指经过工业和信息化部认证并获得著作权，销售时不转让所有权的软件产品，由此开发出来的软件具有自主知识产权、无差异化、可批量复制的特性。不需要安装调试的标准化产品，在按合同约定将产品转移给对方后确认销售收入。需要安装调试的标准化产品，按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入；对于会计期末已实施但尚未完工验收的标准化产品，按合同双方确认的完工进度确认收入。

客户化软件销售收入：客户化软件产品销售一般根据客户特别需求在对客户业务进行充分调查、分析的基础上，按客户实际需求进行专门的软件定制开发，由此开发的软件不具有通用性，一般按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入；对于合同实施周期较长，且收入的金额能够可靠地计量，在资产负债表日采用完工百分比法确认收入，完工进度根据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

安全服务收入：安全服务包括定期维护服务和其他服务，定期维护服务在服务期间采用直线法确认收入，其他服务采用完工百分比法确认收入，完工进度按照已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

网络安全解决方案是指以上几种业务组合而成的综合性业务。对于网络安全解决方案如果以上各类销售可以分别单独核算，则各类销售收入按以上方法分别确认；如果不能单独核算，则合并核算，并按完工百分比法确认收入。

第三方采购销售收入：通常为在网络安全解决方案中涉及到的第三方采购销售，该类业务一般不要求安装，因此在按合同约定将产品转移给对方后确认销售收入。

出口销售收入：公司根据销售合同或客户订单要求发出产品，货物报关出口后，凭报关单确认收入。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

25、政府补助

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

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

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

27、租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的

余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

28、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营,是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分:①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“持有待售资产和处置组”相关描述。

(2) 回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益,回购、转让或注销本公司股份时,不确认利得或损失。

转让库存股,按实际收到的金额与库存股账面金额的差额,计入资本公积,资本公积不足冲减的,冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股,按股票面值和注销股数减少股本,按注销库存股的账面余额与面值的差额,冲减资本公积,资本公积不足冲减的,冲减盈余公积和未分配利润。

29、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号),本公司对财务报表格式进行了以下修订:

①资产负债表:将原“应收票据”及“应收账款”项目归并至“应收票据及应收账款”;将原“应收利息”“应收股利”及“其他应收款”项目归并至“其他应收款”;将原“固定资产”及“固定资产清理”项目归并至“固定资产”;将原“工程物资”及“在建工程”项目归并至“在建工程”;将原“应付票据”及“应付账款”项目归并至“应付票据及应付账款”;将原“应付利息”“应付股利”及“其他应付款”项目归并至“其他应付款”;将原“长期应付款”及“专项应付款”项目归并至“长期应付款”。

②利润表：将“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报。

③所有者权益变动表：新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

上述会计政策变更事项已经本公司董事会审议批准。

期初及上年（2017年12月31日/2017年度）受影响的财务报表项目明细情况如下：

调整前		调整后	
报表项目	金额	报表项目	金额
应收票据	23,042,465.32	应收票据及应收账款	1,243,543,941.81
应收账款	1,220,501,476.49		
应收利息	1,571,575.34	其他应收款	63,184,830.24
应收股利	113,450.68		
其他应收款	61,499,804.22		
固定资产	252,067,368.95	固定资产	252,067,368.95
固定资产清理	--		
应付票据	--	应付票据及应付账款	425,613,001.30
应付账款	425,613,001.30		
应付利息	--	其他应付款	70,353,228.07
应付股利	--		
其他应付款	70,353,228.07		
管理费用	616,264,308.17	管理费用	147,659,061.54
		研发费用	468,605,246.63

（2）无会计估计变更

30、重大会计判断和估计

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

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

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域

如下：

（1）收入确认

本公司的营业收入分为标准化软件产品销售收入、客户化软件销售收入、安全服务收入、网络安全解决方案收入、第三方采购销售收入及出口销售收入。

其中客户化软件销售收入、安全服务收入及不能单独核算的网络安全解决方案收入采用完工百分比确认收入，此完工百分比是依照本附注四、24 收入确认方法所述方法进行确认的，在执行各该项目合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同金额可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入、总成本以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）坏账准备计提

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

（3）存货跌价准备

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

（4）可供出售金融资产减值

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

（5）长期资产减值准备

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

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和

预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

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

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

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

（6）折旧和摊销

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

（7）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（8）递延所得税资产

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

（9）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按16%、10%、7%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 本公司及本公司之子公司上海企管租赁收入按5%简易征收方式

税种	具体税率情况
	计缴。
城市维护建设税	除本公司之子公司上海启明按照应缴纳流转税额的1%和成都企管按照应缴纳流转税的5%计缴外，本公司及本公司之子公司、分公司均按照应缴纳流转税额的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、16.5%、17%、20%及25%计缴。
教育费附加	按照应缴纳流转税额的3%计缴。
地方教育费附加	除本公司之子公司武汉启明、武汉企管按照应缴纳流转税的1.5%计缴外，本公司及本公司之子公司按照应缴纳流转税额的2%计缴。
房产税	自用部分房产的房产税本公司、成都企管以房产余值（原值减除30%），本公司之子公司上海企管、长沙云子以房产余值（原值减20%）为计税依据，适用税率为1.2%；出租部分房产的房产税按出租收入为计税依据，适用税率为12%。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%、11%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号）规定，自2018年5月1日起，适用税率调整为16%、10%。

2、本公司存在以下不同企业所得税税率纳税主体：

纳税主体名称	所得税税率
安全投资、企业管理、上海企管、上海启明、广州启明、天津书生、上海天阗、成都企管、成都启明、川陀大匠、辰信领创、长沙云子、北京云子、昆明企管、深圳启明、济南企管、云南启明、郑州启明、郑州企管、三峡启明、武汉启明、杭州企管、湾区启明、天津企管、天津启明、天镜星河、无锡启明、青岛启明、江西启明	25%
本公司、安全公司、网御星云、书生电子、合众数据、安方高科、赛博兴安、赛搏长城	15%
赫安辐源	20%
香港启明	16.5%
新加坡启明	17%

3、税收优惠及批文

（1）增值税

本公司及本公司之子公司软件产品及计算机系统集成产品按16%计算增值税销项

税，按销项税额抵扣允许抵扣的进项税额后的差额计算缴纳。根据财政部、国家税务总局、海关总署财税[2000]25号《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》及国务院国发[2000]18号《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》的规定，为鼓励软件产业发展，自2000年6月24日起至2010年底以前，即对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%、16%的法定税率征收增值税后，对公司增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。2011年1月28日，根据国务院[2011]4号《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》的规定，继续实施软件增值税优惠政策。2011年10月13日，根据财政部、国家税务总局颁布的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按16%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

（2）企业所得税

①本公司于2017年12月6日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局核发的GR201711006303号《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《企业所得税法》有关规定，本公司2018年度企业所得税按15%税率计缴。

②本公司之二级子公司网御星云于2017年10月25日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局核发的GR201711001608号《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《企业所得税法》有关规定，本公司之二级子公司网御星云2018年度企业所得税按15%税率计缴。

③本公司之二级子公司安全公司于2017年10月25日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局核发的GR201711003865号《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《企业所得税法》有关规定，该公司2018年度企业所得税按15%税率计缴。

④本公司之二级子公司书生电子于2017年10月25日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局核发的GR201711002873号《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《企业所得税法》有关规定，该公司2018年度企业所得税按15%税率计缴。

⑤本公司之一级子公司合众数据于2017年11月13日取得取得江苏省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局核发的GR201733001938号《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《企业所得税法》有关规定，该公司2017年度企业所得税按15%税率计缴。

⑥本公司之三级子公司安方高科于2017年10月25日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局核发的GR201711004488

号《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《企业所得税法》有关规定，该公司2018年度企业所得税按15%税率计缴。

⑦本公司之一级子公司赛博兴安于2017年10月25日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局核发的GR201711004423号《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《企业所得税法》有关规定，该公司2018年度企业所得税按15%税率计缴。

⑧本公司之二级子公司赛博长城于2016年12月22日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局核发的GR201611004319号《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《企业所得税法》有关规定，该公司2018年度企业所得税按15%税率计缴。

⑨本公司之四级子公司赫安辐源属于《企业所得税法》及其实施条例规定的小型微利企业。根据《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》财税[2017]43号，该公司所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

⑩本公司之一级子公司新加坡启明符合当地所得税规定，企业成立前三年首10万新元所得税全部免税，后20万新元免征50%。

六、合并财务报表项目注释

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

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	145,036.58	91,297.85
银行存款	639,282,600.89	577,742,091.88
其他货币资金	32,201,533.06	18,545,812.34
合 计	671,629,170.53	596,379,202.07
其中：存放在境外的款项总额	2,745,675.67	--

注：①银行存款年末余额中110,000,000.00元为定期存款。

②其他货币资金年末余额中32,201,533.06元为使用受限制的保函保证金及相关利息。

2、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	75,315,551.24	23,042,465.32
应收账款	1,560,084,032.05	1,220,501,476.49
合 计	1,635,399,583.29	1,243,543,941.81

(1) 应收票据**① 应收票据分类**

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	25,448,990.32	15,713,454.32
商业承兑汇票	49,866,560.92	7,329,011.00
合 计	75,315,551.24	23,042,465.32

②年末无质押的应收票据情况。

③年末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

④年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(2) 应收账款**① 应收账款分类披露**

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	6,200,000.00	0.35	6,200,000.00	100.00	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,744,749,735.04	99.40	184,665,702.99	10.58	1,560,084,032.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,345,914.50	0.25	4,345,914.50	100.00	--
合 计	1,755,295,649.54	100.00	195,211,617.49	11.12	1,560,084,032.05

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	7,240,000.00	0.51	7,240,000.00	100.00	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,400,064,794.18	99.18	179,563,317.69	12.83	1,220,501,476.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,418,438.36	0.31	4,418,438.36	100.00	--
合 计	1,411,723,232.54	100.00	191,221,756.05	13.55	1,220,501,476.49

A、年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
浙江怡和信息系统技术有限公司	4,008,000.00	4,008,000.00	100.00%	无法收回
昆明乔迈思科技有限公司	1,009,000.00	1,009,000.00	100.00%	无法收回
成都国恒信息安全技术有限责任公司	1,183,000.00	1,183,000.00	100.00%	无法收回
合计	6,200,000.00	6,200,000.00	—	—

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,180,224,396.30	5,901,132.15	0.50
1至2年	242,707,492.81	19,416,599.42	8.00
2至3年	148,713,496.53	29,742,699.31	20.00
3至5年	86,998,154.62	43,499,077.33	50.00
5年以上	86,106,194.78	86,106,194.78	100.00
合计	1,744,749,735.04	184,665,702.99	10.58

注：确定该组合的依据见附注四、10。

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 28,663,855.50 元；本年收回或转回坏账准备金额 115,000.00 元。

③本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	10,183,318.04

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	是否因关联交易产生
乌鲁木齐市新润光网络技术有限公司	货款	1,043,277.00	账龄过长，催收无果	已经董事会批准	否
合计	—	1,043,277.00	—	—	—

④按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 436,065,829.34 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 24.84%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 22,957,979.59 元。

⑤年末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

⑥年末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	11,385,941.28	64.29	17,155,667.90	48.17
1 至 2 年	870,020.06	4.91	15,813,979.99	44.40
2 至 3 年	2,866,555.57	16.18	2,151,402.89	6.04
3 年以上	2,589,519.77	14.62	494,123.37	1.39
合 计	17,712,036.68	100.00	35,615,174.15	100.00

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集年末余额前五名预付款项汇总金额为 8,995,382.40 元，占预付款项年末余额合计数的比例为 50.79%。

4、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息	3,917,808.13	1,571,575.34
应收股利	381,499.30	113,450.68
其他应收款	82,924,464.90	61,499,804.22
合 计	87,223,772.33	63,184,830.24

(1) 应收利息

项 目	年末余额	年初余额
定期存款	3,917,808.13	1,571,575.34
合 计	3,917,808.13	1,571,575.34

注：年末无重要逾期利息。

(2) 应收股利

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
启明星辰日本株式会社	381,499.30	113,450.68
合 计	381,499.30	113,450.68

(3) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准	--	--	--	--	--

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	89,027,194.51	99.78	6,102,729.61	6.85	82,924,464.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	200,000.00	0.22	200,000.00	100.00	--
合计	89,227,194.51	100.00	6,302,729.61	7.06	82,924,464.90

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	67,150,159.00	99.70	5,650,354.78	8.41	61,499,804.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	200,000.00	0.30	200,000.00	100.00	--
合计	67,350,159.00	100.00	5,850,354.78	8.69	61,499,804.22

A、年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	62,422,691.70	312,113.46	0.50
1至2年	14,804,051.99	1,184,324.16	8.00
2至3年	5,904,218.68	1,180,843.73	20.00
3至5年	4,941,567.78	2,470,783.90	50.00
5年以上	954,664.36	954,664.36	100.00
合计	89,027,194.51	6,102,729.61	—

注：确定该组合的依据见附注四、10。

②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
------	--------	--------

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
员工借款	5,135,240.85	2,948,100.92
单位往来款	5,503,630.76	6,437,633.45
补偿款	18,849,291.81	924,988.56
押金	6,363,477.30	4,231,003.15
投标保证金	11,651,413.89	16,199,261.91
履约保证金	26,464,965.60	23,175,197.76
质量保证金	15,259,174.30	13,433,973.25
合 计	89,227,194.51	67,350,159.00

注：补偿款的说明见附注十三、2。

③本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 839,117.66 元；本年无收回或转回的坏账准备。

④本年无实际核销的其他应收款情况。

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
董立群	补偿款	11,224,753.27	1年以内	12.58	56,123.77
单位 A	履约保证金	5,910,160.00	1年以内	6.62	29,550.80
单位 B	质量保证金	4,433,743.80	1-2年	4.97	354,699.50
杭州博立投资管理	补偿款	3,982,855.36	1年以内	4.46	19,914.28
周宗和	补偿款	3,641,683.18	1年以内	4.08	18,208.42
合 计	—	29,193,195.61	—	32.71	478,496.77

⑥年末无涉及政府补助的应收款项。

⑦年末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧年末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	65,495,268.37	6,961,580.91	58,533,687.46
在产品	2,332,219.46	--	2,332,219.46
库存商品	99,142,842.30	36,895,105.26	62,247,737.04
在建项目	47,267,207.86	--	47,267,207.86

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合 计	214,237,537.99	43,856,686.17	170,380,851.82

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	55,094,387.58	5,951,969.12	49,142,418.46
在产品	12,501,220.05	--	12,501,220.05
库存商品	83,666,174.71	29,971,571.48	53,694,603.23
在建项目	63,222,146.70	--	63,222,146.70
合 计	214,483,929.04	35,923,540.60	178,560,388.44

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额			年末余额
		计提	其他	转回或转销	处置减少	其他	
原材料	5,951,969.12	1,651,203.48	--	466,020.75	175,570.94	--	6,961,580.91
在产品	--	--	--	--	--	--	--
库存商品	29,971,571.48	7,573,935.04	--	614,866.10	35,535.16	--	36,895,105.26
在建项目	--	--	--	--	--	--	--
合 计	35,923,540.60	9,225,138.52	--	1,080,886.85	211,106.10	--	43,856,686.17

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值低于成本	已计提存货跌价准备的存货实际销售收入高于预算收入	—
库存商品	可变现净值低于成本	已计提存货跌价准备的存货实际销售收入高于预算收入	—

(4) 存货年末余额中含有借款费用资本化金额为 0.00 元。

(5) 年末无建造合同形成的已完工未结算资产情况。

6、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
理财产品(注)	382,700,000.00	301,600,000.00
增值税留抵税额	5,559,910.10	4,201,028.15
发债中介费	566,037.73	--
合 计	388,825,947.83	305,801,028.15

注：本公司于2018年5月8日召开了2017年度股东大会，审议通过了《关于使用自有闲置资金进行投资理财事宜的议案》，同意公司及其下属子公司使用最高额度为7亿元的自有闲置资金进行投资理财事宜，在上述额度内，资金可以滚动使用，同时授权公司经营管理层具体实施上述理财事项，授权期限自公司股东大会审议通过之日起12个月内有效。根据上述股东大会决议，截止2018年12月31日，本公司及其下属子公司购买银行理财产品余额为382,700,000.00元。

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	337,763,193.95	9,978,936.54	327,784,257.41	208,557,492.81	9,978,936.54	198,578,556.27
其中：按成本计量的	337,763,193.95	9,978,936.54	327,784,257.41	208,557,492.81	9,978,936.54	198,578,556.27
合 计	337,763,193.95	9,978,936.54	327,784,257.41	208,557,492.81	9,978,936.54	198,578,556.27

(2) 年末无按公允价值计量的可供出售金融资产

(3) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	年初	本年增加	本年减少	年末
北京中海纪元数字技术发展股份有限公司	480,000.00	--	480,000.00	--
苏州北极光正源创业投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	--	--	10,000,000.00
北京星源壹号信息安全创业投资基金管理中心（有限合伙）	30,000,000.00	--	--	30,000,000.00
宁波梅山保税港区星源大珩股权投资合伙企业（有限合伙）	6,000,000.00	6,000,000.00	--	12,000,000.00
北京中海双创教育科技有限公司	176,000.00	--	--	176,000.00
北京永信至诚科技股份有限公司	5,600,000.00	--	--	5,600,000.00
北京方物软件有限公司	4,000,000.00	1.00	--	4,000,001.00
杭州攀克网络技术有限公司	1,000,000.00	--	--	1,000,000.00
联信摩贝软件（北京）有限公司	7,037,000.00	--	--	7,037,000.00
北京远鉴科技股份有限公司	4,615,385.00	--	--	4,615,385.00
广州优逸网络科技有限公司	7,000,000.00	--	--	7,000,000.00
北京娜迦信息科技发展有限公司	16,188,000.00	--	--	16,188,000.00
北京中关村软件园中以创新投资发展中心（有限合伙）	2,000,000.00	--	--	2,000,000.00

被投资单位	账面余额			
	年初	本年增加	本年减少	年末
New Sky Inc.	8,494,460.00	427,700.00	--	8,922,160.00
Farsight Security, INC	13,068,402.81	658,000.14	--	13,726,402.95
Cloudminds Inc.	65,342,000.00	3,290,000.00	--	68,632,000.00
SK Spruce Holding Ltd	16,306,245.00	--	--	16,306,245.00
北京国保金泰信息安全技术有限公司	5,000,000.00	--	--	5,000,000.00
北京创董创新实业有限公司	6,000,000.00	--	--	6,000,000.00
北京书生移动技术有限公司	250,000.00	--	--	250,000.00
恒安嘉新（北京）科技股份有限公司	--	119,310,000.00	--	119,310,000.00
合 计	208,557,492.81	129,685,701.14	480,000.00	337,763,193.95

(续)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末		
北京中海纪元数字技术发展股份有限公司	--	--	--	--	3.52	--
苏州北极光正源创业投资合伙企业（有限合伙）	--	--	--	--	1.59	--
北京星源壹号信息安全创业投资基金管理中心（有限合伙）	--	--	--	--	30.00	--
宁波梅山保税港区星源大珩股权投资合伙企业（有限合伙）	--	--	--	--	20.00	--
北京中海双创教育科技有限公司	--	--	--	--	3.52	--
北京永信至诚科技股份有限公司	--	--	--	--	4.53	--
北京方物软件有限公司	--	--	--	--	6.17	--
杭州攀克网络技术有限公司	--	--	--	--	10.71	--
联信摩贝软件（北京）有限公司	--	--	--	--	17.59	--

被投资单位	减值准备				在被投 资单位 持股比 例（%）	本年现 金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末		
北京远鉴科技股份有限公司	--	--	--	--	3.49	--
广州优逸网络科技有限公司	7,000,000.00	--	--	7,000,000.00	12.28	--
北京娜迦信息科技发展有限公司	--	--	--	--	10.09	--
北京中关村软件园中以创新投资发展中心（有限合伙）	--	--	--	--	6.67	--
New Sky Inc.	--	--	--	--	14.32	--
Farsight Security, INC	--	--	--	--	5.00	--
Cloudminds Inc.	--	--	--	--	2.39	--
SK Spruce Holding Ltd	--	--	--	--	4.80	--
北京国保金泰信息安全技术有限公司	2,728,936.54	--	--	2,728,936.54	8.00	--
北京创董创新实业有限公司	--	--	--	--	6.00	--
北京书生移动技术有限公司	250,000.00	--	--	250,000.00	4.34	--
恒安嘉新（北京）科技股份公司	--	--	--	--	13.68	--
合 计	9,978,936.54	--	--	9,978,936.54	--	--

注：丧失对恒安嘉新（北京）科技股份公司的重大影响导致核算方法改变的说明见附注十三、3。

（4）本年可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
年初已计提减值余额	9,978,936.54
本年计提	--
其中：从其他综合收益转入	--
本年减少	--
其中：期后公允价值回升转回	—
年末已计提减值余额	9,978,936.54

（5）年末无可供出售权益工具年末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备相关说明

8、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
北京国信天辰信息安全科技有限公司	1,354,875.35	--	--	--	--	--
小 计	1,354,875.35	--	--	--	--	--
二、联营企业						
恒安嘉新(北京)科技股份有限公司	66,696,609.46	--	--	--	--	--
深圳市大成天下信息技术有限公司	8,594,538.04	--	--	-960,778.58	--	--
北京泰然神州科技有限公司	2,918,607.62	--	--	--	--	--
北京太一星晨信息技术有限公司	4,777,659.19	--	--	2,393,086.57	--	--
上海安言信息技术有限公司	6,361,142.61	--	--	38,331.38	--	--
上海安阖在创信息技术有限公司	5,284,644.15	--	--	100,556.44	--	--
长沙市智为信息技术有限公司	25,174,663.50	5,000,000.00	--	-253,500.08	--	--
启明星辰日本株式会社	362,184.54	--	--	1,004,900.36	--	--
山东星维九州安全技术有限公司	--	8,000,000.00	--	-1,407,692.02	--	--
云南能投启明星辰安全技术有限公司	--	3,800,000.00	--	228,113.31	--	--
昆明智慧城市安全技术有限公司	--	9,800,000.00	--	-645,644.90	--	--
三门峡崤云安全服务有限公司	--	4,900,000.00	--	-167,400.54	--	--
小 计	120,170,049.11	31,500,000.00	--	329,971.94	--	--
合 计	121,524,924.46	31,500,000.00	--	329,971.94	--	--

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
北京国信天辰信息安全	--	--	--	1,354,875.35	1,354,875.35

全科技有限公司					
小 计	--	--	--	1,354,875.35	1,354,875.35
二、联营企业					
恒安嘉新（北京）科技股份有限公司	--	--	-66,696,609.46	--	--
深圳市大成天下信息技术有限公司	--	--	--	7,633,759.46	--
北京泰然神州科技有限公司	--	--	--	2,918,607.62	2,918,607.62
北京太一星辰信息技术有限公司	--	--	--	7,170,745.76	--
上海安言信息技术有限公司	--	--	--	6,399,473.99	--
上海安阖在创信息技术有限公司	--	--	--	5,385,200.59	--
长沙市智为信息技术有限公司	--	--	--	29,921,163.42	--
启明星辰日本株式会社	381,499.30	--	--	985,585.60	--
山东星维九州安全技术有限公司	--	--	--	6,592,307.98	--
云南能投启明星辰安全技术有限公司	--	--	--	4,028,113.31	--
昆明智慧城市安全技术有限公司	--	--	--	9,154,355.10	--
三门峡崤云安全服务有限公司	--	--	--	4,732,599.46	--
小 计	381,499.30	--	-66,696,609.46	84,921,912.29	2,918,607.62
合 计	381,499.30	--	-66,696,609.46	86,276,787.64	4,273,482.97

注：丧失对恒安嘉新（北京）科技股份有限公司重大影响导致核算方法改变的说明见附注十三、3。

9、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1、年初余额	102,353,470.97
2、本年增加金额	25,522,276.13
（1）固定资产转入	25,522,276.13
3、本年减少金额	--
4、年末余额	127,875,747.10

项 目	房屋、建筑物
二、累计折旧和累计摊销	
1、年初余额	19,434,505.51
2、本年增加金额	3,233,802.06
(1) 计提或摊销	2,837,850.82
(2) 固定资产转入	395,951.24
3、本年减少金额	--
4、年末余额	22,668,307.57
三、减值准备	--
四、账面价值	
1、年末账面价值	105,207,439.53
2、年初账面价值	82,918,965.46

(2) 年末无采用公允价值计量模式的投资性房地产。

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
启明星辰(长沙)大厦	20,943,362.99	目前正在办理

10、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	248,912,506.57	252,067,368.95
固定资产清理	--	--
合 计	248,912,506.57	252,067,368.95

固定资产

项 目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	办公设备	房屋装修费	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	193,289,727.90	12,065,418.61	186,227,009.58	15,012,120.26	26,389,258.82	432,983,535.17
2、本年增加金额	35,944,369.35	259,208.44	17,547,315.64	2,408,845.66	651,392.00	56,811,131.09
(1) 购置	35,944,369.35	259,208.44	11,920,652.81	2,408,845.66	651,392.00	51,184,468.26
(2) 存货转入	--	--	5,626,662.83	--	--	5,626,662.83
3、本年减少金额	25,522,276.13	1,788,664.96	33,003,203.01	3,670,371.24	206,920.00	64,191,435.34
(1) 处置或报废	--	519,447.00	12,633,876.45	883,831.87	206,920.00	14,244,075.32
(2) 转入投资性房地产	25,522,276.13	--	--	--	--	25,522,276.13
(3) 其他减少	--	1,269,217.96	20,369,326.56	2,786,539.37	--	24,425,083.89
4、年末余额	203,711,821.12	10,535,962.09	170,771,122.21	13,750,594.68	26,833,730.82	425,603,230.92

项 目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	办公设备	房屋装修费	合 计
二、累计折旧						
1、年初余额	30,800,551.34	5,318,368.36	120,491,720.84	10,336,866.72	13,670,832.40	180,618,339.66
2、本年增加金额	4,861,521.84	972,807.33	22,650,661.58	1,481,770.47	1,313,649.22	31,280,410.44
(1) 计提	4,861,521.84	972,807.33	22,650,661.58	1,481,770.47	1,313,649.22	31,280,410.44
3、本年减少金额	395,951.24	1,285,204.94	30,145,546.28	3,374,889.83	196,574.00	35,398,166.29
(1) 处置或报废	--	285,417.65	11,959,969.60	813,213.57	196,574.00	13,255,174.82
(2) 转入投资性房地产	395,951.24	--	--	--	--	395,951.24
(3) 其他减少	--	999,787.29	18,185,576.68	2,561,676.26	--	21,747,040.23
4、年末余额	35,266,121.94	5,005,970.75	112,996,836.14	8,443,747.36	14,787,907.62	176,500,583.81
三、减值准备						
1、年初余额	--	--	297,826.56	--	--	297,826.56
2、本年增加金额	--	--	--	--	--	--
3、本年减少金额	--	--	107,686.02	--	--	107,686.02
(1) 处置或报废	--	--	107,686.02	--	--	107,686.02
(2) 其他减少	--	--	--	--	--	--
4、年末余额	--	--	190,140.54	--	--	190,140.54
四、账面价值						
1、年末账面价值	168,445,699.18	5,529,991.34	57,584,145.53	5,306,847.32	12,045,823.20	248,912,506.57
2、年初账面价值	162,489,176.56	6,747,050.25	65,437,462.18	4,675,253.54	12,718,426.42	252,067,368.95

注：①其他减少系丧失对子公司安方高科控制权而导致的。

②年末无暂时闲置的固定资产。

③年末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

④年末无通过经营租赁租出的固定资产。

⑤年末无未办妥产权证书的固定资产情况。

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	办公软件	知识产权					合 计
			专利权	商标权	著作权	非专利技术	小计	
一、账面原值								
1、年初余额	--	44,559,694.86	81,704,211.51	24,590.00	108,314,823.56	373,688,538.72	563,732,163.79	608,291,858.65
2、本年增加金额	17,108,790.94	773,868.20	127,466.14	--	--	83,701,452.85	83,828,918.99	101,711,578.13
(1) 购置	17,108,790.94	773,868.20	127,466.14	--	--	--	127,466.14	18,010,125.28

项 目	土地使用权	办公软件	知识产权					合 计
			专利权	商标权	著作权	非专利技术	小计	
(2) 内部研发	--	--	--	--	--	83,701,452.85	83,701,452.85	83,701,452.85
3、本年减少金额	--	3,571,451.99	33,029,188.86	--	--	2,832,393.97	35,861,582.83	39,433,034.82
(1) 处置	--	954,835.33	--	--	--	--	--	954,835.33
(2) 其他减少	--	2,616,616.66	33,029,188.86	--	--	2,832,393.97	35,861,582.83	38,478,199.49
4、年末余额	17,108,790.94	41,762,111.07	48,802,488.79	24,590.00	108,314,823.56	454,557,597.60	611,699,499.95	670,570,401.96
二、累计摊销								
1、年初余额	--	23,972,617.33	28,409,958.50	24,590.00	66,602,569.37	288,299,538.65	383,336,656.52	407,309,273.85
2、本年增加金额	342,175.81	3,467,181.18	6,587,322.02	--	17,186,145.64	58,603,835.89	82,377,303.55	86,186,660.54
(1) 计提	342,175.81	3,467,181.18	6,587,322.02	--	17,186,145.64	58,603,835.89	82,377,303.55	86,186,660.54
3、本年减少金额	--	3,193,477.20	8,339,734.23	--	--	894,513.22	9,234,247.45	12,427,724.65
(1) 处置	--	724,381.78	--	--	--	--	--	724,381.78
(2) 其他减少	--	2,469,095.42	8,339,734.23	--	--	894,513.22	9,234,247.45	11,703,342.87
4、年末余额	342,175.81	24,246,321.31	26,657,546.29	24,590.00	83,788,715.01	346,008,861.32	456,479,712.62	481,068,209.74
三、减值准备								
1、年初余额	--	--	9,777,945.11	--	--	--	9,777,945.11	9,777,945.11
2、本年增加金额	--	230,453.55	--	--	--	--	--	230,453.55
(1) 计提	--	230,453.55	--	--	--	--	--	230,453.55
3、本年减少金额	--	230,453.55	9,777,945.11	--	--	--	9,777,945.11	10,008,398.66
(1) 处置	--	230,453.55	--	--	--	--	--	230,453.55
(2) 其他减少	--	--	9,777,945.11	--	--	--	9,777,945.11	9,777,945.11
4、年末余额	--	--	--	--	--	--	--	--
四、账面价值								
1、年末账面价值	16,766,615.13	17,515,789.76	22,144,942.50	--	24,526,108.55	108,548,736.28	155,219,787.33	189,502,192.22
2、年初账面价值	--	20,587,077.53	43,516,307.90	--	41,712,254.19	85,389,000.07	170,617,562.16	191,204,639.69

注：①本年末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为67.79%。

②其他减少系丧失对子公司控制权而导致的。

(2) 年末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(3) 年末无使用寿命不确定的无形资产情况。

(4) 重要的无形资产情况

项 目	年末账面价值	剩余摊销期限
-----	--------	--------

项 目		年末账面价值	剩余摊销期限
非专利技术	TSOC-EAS1 v3.0.10.2	13,045,405.10	25个月
非专利技术	泰合网络安全态势感知平台 V3.0.210.3	8,814,921.89	35个月
非专利技术	资产发现与管理系统 V3.0.270.3	6,580,371.28	35个月
非专利技术	天清 Web 应用安全网关 V7.0.7.9	7,037,364.19	35个月
非专利技术	超融合检测探针 V7.0.7.0	10,904,881.92	35个月
非专利技术	天清入侵防御系统 V6.0.7.8	8,104,999.34	35个月
非专利技术	天清 Web 应用安全网关系统 V7.0.7.5	6,597,981.90	20个月
非专利技术	天玥网络安全审计系统 V6.0.16.0	7,520,073.18	21个月
非专利技术	可信网关系统	5,990,680.70	24个月
非专利技术	合众 BAP 平台 U+产品项目	10,106,522.38	30个月
土地使用权	宗地编号 KCC2017-10 号	16,766,615.13	49年

(5) 年末无所有权或使用权受限制的无形资产情况。

12、开发支出

项 目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
合众 BAP 平台 U+产品项目	8,033,454.96	4,094,371.89	--	12,127,826.85	--	--
合众超级地图项目	--	5,078,353.44	--	--	--	5,078,353.44
TSOC-EAS1 v3.0.10.2	17,453,847.38	1,331,535.96	--	18,785,383.34	--	--
泰合网络安全态势感知平台 V3.0.210.3	--	9,066,776.80	--	9,066,776.80	--	--
资产发现与管理系统 V3.0.270.3	--	6,768,381.89	--	6,768,381.89	--	--
天清 Web 应用安全网关 V7.0.7.9	--	7,238,431.74	--	7,238,431.74	--	--
超融合检测探针 V7.0.7.0	--	11,216,449.97	--	11,216,449.97	--	--
天清入侵防御系统 V6.0.7.8	--	8,336,570.75	--	8,336,570.75	--	--
可信网关系统	8,986,020.98	--	--	8,986,020.98	--	--

项 目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
准入网关系统	--	12,929,996.43	--	--	--	12,929,996.43
一体化***系统	834,426.15	1,734,606.76	--	--	--	2,569,032.91
高速综合***系统	2,161,275.30	1,284,636.17	--	--	--	3,445,911.47
S2项目（电子发票项目）	--	1,480,851.29	--	--	--	1,480,851.29
书生 PDF 文档版权保护系统	--	250,430.98	--	--	--	250,430.98
低泄射计算机防护系统	346,928.41	--	--	346,928.41	--	--
电磁屏蔽帐篷	828,682.12	--	--	828,682.12	--	--
合 计	38,644,635.30	70,811,394.07	--	83,701,452.85	--	25,754,576.52

注：各研发项目资本化的开始时点、具体依据及进度情况如下：

项 目	资本化开始的时点	资本化具体依据	截至期末的研发进度
合众 BAP 平台 U+ 产品项目	2017 年 1 月	研发进度报告	已完工
TSOC-EAS1 v3.0.10.2	2017 年 1 月	研发进度报告	已完工
泰合网络安全态势感知平台 V3.0.210.3	2018 年 1 月	研发进度报告	已完工
资产发现与管理系统 V3.0.270.3	2018 年 1 月	研发进度报告	已完工
天清 Web 应用安全网关 V7.0.7.9	2018 年 1 月	研发进度报告	已完工
超融合检测探针 V7.0.7.0	2018 年 1 月	研发进度报告	已完工
天清入侵防御系统 V6.0.7.8	2018 年 1 月	研发进度报告	已完工
可信网关系统	2017 年 1 月	研发进度报告	已完工
低泄射计算机防护系统	2017 年 1 月	研发进度报告	已完工
电磁屏蔽帐篷	2017 年 1 月	研发进度报告	已完工
合众超级地图项目	2018 年 7 月	研发进度报告	在研
准入网关系统	2018 年 1 月	研发进度报告	在研
一体化***系统	2017 年 5 月	研发进度报告	在研
高速综合***系统	2017 年 5 月	研发进度报告	在研
S2项目（电子发票项目）	2018 年 1 月	研发进度报告	在研
书生 PDF 文档版权保护系统	2018 年 1 月	研发进度报告	在研

13、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
广州启明	1,255,295.82	--	--	--	--	1,255,295.82
网御星云	82,798,529.90	--	--	--	--	82,798,529.90
合众数据	110,366,410.83	--	--	--	--	110,366,410.83
书生电子	46,764,937.72	--	--	--	--	46,764,937.72
安方高科	94,801,521.14	--	--	94,801,521.14	--	--
川陀大匠	20,611,820.07	--	--	--	--	20,611,820.07
赛博兴安	443,889,892.95	--	--	--	--	443,889,892.95
合计	800,488,408.43	--	--	94,801,521.14	--	705,686,887.29

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
安方高科	94,801,521.14	--	--	94,801,521.14	--	--
合计	94,801,521.14	--	--	94,801,521.14	--	--

(3) 商誉的减值测试过程

商誉减值测试时以收购的公司整体资产及业务作为资产组进行减值测试，主要现金流入独立于其他资产或者资产组的现金流入，该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组一致。

广州启明、网御星云、合众数据、书生电子、川陀大匠及赛博兴安资产组的可收回金额均采用资产组的预计未来现金流量的现值；采用未来现金流量折现方法的重要假设及关键参数为：根据管理层批准的5年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定，现金流量预测所用的折现率是13.20%，毛利率管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率，预测期以后的现金流量增长率为0.00%。

(4) 商誉减值测试的影响

根据商誉减值测试结果，本公司本年度商誉未出现减值损失。

14、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
租入固定资产装修费	4,404,181.43	7,767,017.18	3,900,587.76	1,337,864.22	6,932,746.63
房租	1,274,650.52	--	134,370.00	1,140,280.52	--
其他	119,929.03	--	91,750.44	--	28,178.59

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
合计	5,798,760.98	7,767,017.18	4,126,708.20	2,478,144.74	6,960,925.22

注：其他减少系丧失对子公司安方高科控制权而导致的。

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	255,903,251.67	38,486,686.79	242,701,671.86	36,631,731.19
内部交易未实现利润	27,744,955.78	4,161,743.36	8,187,338.67	1,228,100.80
可抵扣亏损	6,946,090.21	1,736,522.56	25,298,818.44	4,396,338.80
无形资产摊销	155,676,898.73	23,351,534.81	139,236,615.78	20,909,360.17
递延收益	36,705,236.60	5,505,785.49	37,269,270.87	5,590,390.62
预提成本费用	42,440,279.08	6,366,221.84	34,632,570.64	5,194,885.60
应付职工薪酬	1,116,847.00	167,527.05	168,949.52	25,342.42
合计	526,533,559.07	79,776,021.90	487,495,235.78	73,976,149.60

(2) 递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	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
非同一控制下企业合并资产评估增值	31,359,888.57	4,838,244.95	69,882,438.53	10,885,150.78
固定资产加速折旧	7,876,905.46	1,181,535.82	13,008,542.02	1,951,281.31
定期存款利息	3,917,808.13	587,671.22	1,571,575.34	235,736.30
丧失重大影响后，剩余股权按公允价值重新计量的金额与初始投资成本的差额	89,310,000.00	13,396,500.00	--	--
合计	132,464,602.16	20,003,951.99	84,462,555.89	13,072,168.39

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	19,252,286.08	14,597,041.80
可抵扣亏损	83,250,578.76	60,405,358.01
商誉减值	--	94,801,521.14

项 目	年末余额	年初余额
合 计	102,502,864.84	169,803,920.95

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2018 年	--	291,756.22	—
2019 年	928,098.72	941,113.56	—
2020 年	1,692,619.31	1,692,619.31	—
2021 年	18,644,332.70	22,033,311.59	—
2022 年	32,693,638.91	35,446,557.33	—
2023 年	29,291,889.12	--	—
合 计	83,250,578.76	60,405,358.01	—

16、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预付购房款	7,462,786.00	35,799,707.00
预付土地款	150,000,000.00	150,000,000.00
合 计	157,462,786.00	185,799,707.00

注：本公司之全资子公司北京云子作为联合竞买人于 2017 年 6 月 9 日以挂牌方式签订了位于北京市房山区长阳镇 FS00-LX10-0092 等地块的《国有建设用地使用权出让合同》，合同编号为：京地出[合]字（2017）第 0099 号，并预付 150,000,000.00 元土地款至北京房山新城建设工程有限责任公司（联合竞买人之一），由其统一代理其他联合竞买人购买北京市房山区长阳镇 FS00-LX10-0092 等地块。

17、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
保证借款	--	5,900,000.00
合 计	--	5,900,000.00

(2) 年末无已逾期未偿还的短期借款情况。

18、应付票据及应付账款

种 类	年末余额	年初余额
应付票据	--	--
应付账款	577,989,704.55	425,613,001.30
合 计	577,989,704.55	425,613,001.30

应付账款

项 目	年末余额	年初余额
1年以内	535,590,081.56	380,976,450.01
1至2年	25,802,942.25	19,027,294.69
2至3年	4,460,985.99	14,599,662.51
3年以上	12,135,694.75	11,009,594.09
合 计	577,989,704.55	425,613,001.30

账龄超过1年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
恒安嘉新（北京）科技有限公司	1,994,598.85	未达到付款条件
广州昀康信息技术有限公司	1,906,907.19	未达到付款条件
成都易宸浩科技有限公司	1,684,551.53	未达到付款条件
上海卡尔信息技术有限公司	1,449,059.83	未达到付款条件
西安硕锐数码科技有限公司	1,421,442.08	未达到付款条件
紫光通和技术（郑州）有限公司	1,389,776.40	未达到付款条件
北京合联科技有限公司	1,287,735.85	未达到付款条件
北京安信基业科技有限公司	1,250,427.35	未达到付款条件
长沙麓谷实业投资有限公司	1,110,000.00	未达到付款条件
西安华融信息技术有限公司	1,067,439.34	未达到付款条件
广西天时科技有限责任公司	1,057,504.82	未达到付款条件
北京瑞和云图科技有限公司	1,026,099.15	未达到付款条件
北京泰普锐思科技有限公司	1,009,230.77	未达到付款条件
北京永信至诚科技股份有限公司	1,007,412.32	未达到付款条件
合 计	18,662,185.48	—

19、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
1年以内	117,847,151.29	149,924,767.27
1至2年	17,118,857.21	22,860,942.91
2至3年	7,346,565.80	8,533,142.68
3年以上	7,900,314.60	13,070,040.24
合 计	150,212,888.90	194,388,893.10

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
-----	------	-----------

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
某单位 C	2,308,400.00	尚未达到收入确认条件
某单位 D	2,285,500.00	尚未达到收入确认条件
某单位 E	2,257,995.00	尚未达到收入确认条件
某单位 F	1,556,000.00	尚未达到收入确认条件
某单位 G	1,039,800.00	尚未达到收入确认条件
合 计	9,447,695.00	—

(3) 年末无建造合同形成的已结算未完工项目情况

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	本年其他减少	年末余额
一、短期薪酬	138,525,740.58	899,080,283.81	842,608,068.43	1,117,843.55	193,880,112.41
二、离职后福利- 设定提存计划	4,847,595.91	92,449,496.73	92,118,926.40	156,211.01	5,021,955.23
三、辞退福利	23,192.00	2,736,484.20	2,654,110.82	--	105,565.38
合 计	143,396,528.49	994,266,264.74	937,381,105.65	1,274,054.56	199,007,633.02

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	本年其他 减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴 和补贴	133,948,988.22	765,698,477.69	710,760,554.07	1,026,941.30	187,859,970.54
2、职工福利费	43,485.00	18,930,431.40	18,968,516.40	--	5,400.00
3、社会保险费	2,982,472.34	46,773,228.33	46,612,371.18	90,902.25	3,052,427.24
其中：医疗保险费	2,725,477.02	42,001,212.03	41,864,895.00	82,579.40	2,779,214.65
工伤保险费	53,333.53	1,131,120.50	1,126,992.34	1,846.33	55,615.36
生育保险费	203,661.79	3,640,895.80	3,620,483.84	6,476.52	217,597.23
4、住房公积金	362,307.00	54,229,906.45	52,762,852.30	--	1,829,361.15
5、工会经费和职工教 育经费	367,213.63	3,586,289.56	3,950,959.84	--	2,543.35
6、短期带薪缺勤	821,274.39	9,861,950.38	9,552,814.64	--	1,130,410.13
7、短期利润分享计划	--	--	--	--	--
合 计	138,525,740.58	899,080,283.81	842,608,068.43	1,117,843.55	193,880,112.41

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	本年其他减少	年末余额
1、基本养老保险	4,646,697.14	89,335,759.46	89,017,002.47	149,899.36	4,815,554.77
2、失业保险费	200,898.77	3,113,737.27	3,101,923.93	6,311.65	206,400.46
合计	4,847,595.91	92,449,496.73	92,118,926.40	156,211.01	5,021,955.23

注：① 本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 19%、1%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

② 其他减少系丧失对子公司安方高科控制权而导致的。

21、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	159,253,456.57	137,805,789.09
城市维护建设税	3,730,803.57	3,914,258.72
教育费附加	1,723,028.28	1,697,802.52
地方教育费附加	1,011,256.54	1,131,868.34
企业所得税	51,817,135.76	57,866,519.57
代扣代缴个人所得税	2,453,960.14	3,873,231.90
土地使用税	2,888.73	--
房产税	32,741.26	--
水利建设基金	33,986.40	10,105.67
印花税	--	7,667.80
其他	14,172.53	--
合计	220,073,429.78	206,307,243.61

22、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	--	--
应付股利	--	--
其他应付款	71,170,293.42	70,353,228.07
合计	71,170,293.42	70,353,228.07

其他应付款

(1) 按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
个人往来款	15,649,767.35	3,352,344.95

项 目	年末余额	年初余额
保证金、押金等	15,908,576.80	2,189,996.54
应付社会保险等	4,336,651.42	2,961,408.18
单位往来款	32,362,413.71	58,892,236.20
其他	2,912,884.14	2,957,242.20
合 计	71,170,293.42	70,353,228.07

(2) 年末账龄超过 1 年的重要其他应付款。

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
天津书生投资有限公司	3,416,984.92	未到约定偿还时间
合 计	3,416,984.92	

23、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	39,158,205.24	8,722,800.00	9,590,768.64	38,290,236.60	尚待递延期内摊销
合 计	39,158,205.24	8,722,800.00	9,590,768.64	38,290,236.60	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年新增补 助金额	本年计入 营业外收 入金额	本年计入其 他收益金额	其他 变动	年末余额	与资产/收 益相关
合众万兆可信安全隔离与信息交换系统产业化项目	48,923.90	--	--	48,923.90	--	--	与资产相关
2013 年省信息服务业发展专项资金	7,410.67	--	--	7,410.67	--	--	与资产相关
2015 年国家高新技术产业发展项目补助资金	3,000,000.00	--	--	--	--	3,000,000.00	与资产相关
电磁信息安全应用技术工程实验室	50,850.00	--	--	50,850.00	--	--	与资产相关
分布式数字资源发布与广告传输服务平台研发及产业化	196,749.80	--	--	196,749.80	--	--	与收益相关
基于互联网+企业的赛博云安全可信服务平台	1,585,000.00	--	--	--	--	1,585,000.00	与收益相关
工业控制系统安全测评平台建设	920,782.00	--	--	399,999.96	--	520,782.04	与资产相关

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
中关村现代服务业项目	3,332,000.00	--	--	1,176,000.00	--	2,156,000.00	与资产相关
金融领域智能入侵检测产品产业化	3,339,507.36	--	--	646,290.36	--	2,693,217.00	与资产相关
工业应用软件漏洞扫描产品产业化	3,432,384.46	--	--	541,735.20	--	2,890,649.26	与资产相关
2015年重大科技成果产业化项目支持资金	1,066,555.71	--	--	333,777.84	--	732,777.87	与资产相关
网络威胁情报项目	549,306.56	--	--	125,714.88	--	423,591.68	与资产相关
面向互联网+工业及智能设备信息安全北京市工程实验室创新能力建设项目	5,261,616.71	--	--	1,205,400.00	--	4,056,216.71	与资产相关
高级可持续威胁项目	1,089,837.07	--	--	321,606.00	--	768,231.07	与资产相关
异常流量检测和清洗	2,100,000.00	--	--	600,000.00	--	1,500,000.00	与资产相关
工业边界安全专用网关	1,680,000.00	--	--	480,000.00	--	1,200,000.00	与资产相关
2015年工业发展资金	2,226,000.00	--	--	741,999.96	--	1,484,000.04	与资产相关
2015年工业转型升级	7,798,481.00	--	--	--	--	7,798,481.00	与资产相关
2017年国家“网络安全空间安全”重点专项	1,472,800.00	810,800.00	--	1,148,838.28	--	1,134,761.72	与收益相关
典型行业工业控制系统	--	2,200,000.00	--	6,805.09	--	2,193,194.91	与资产相关
防泄漏关键技术研究	--	250,000.00	--	--	--	250,000.00	与资产相关
面向政企客户的网络威胁态势感知系统创新成果转化落地项目	--	3,580,000.00	--	--	--	3,580,000.00	与资产相关
防泄漏关键技术研究	--	582,000.00	--	258,666.70	--	323,333.30	与收益相关
典型行业工业控制系统	--	1,300,000.00	--	1,300,000.00	--	--	与收益相关
合计	39,158,205.24	8,722,800.00	--	9,590,768.64	--	38,290,236.60	—

24、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	896,692,587.00	--	--	--	--	--	896,692,587.00

25、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	914,038,208.69	--	--	914,038,208.69
其他资本公积	46,992,270.31	--	31,112,359.79	15,879,910.52
合计	961,030,479.00	--	31,112,359.79	929,918,119.21

注：“其他资本公积”本年变动主要是长期股权投资-其他权益变动所致。

26、库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
为员工持股计划或者股权激励而收购的本公司股份	--	42,340,420.55	--	42,340,420.55
合计	--	42,340,420.55	--	42,340,420.55

注：2018年度本公司因实行股权激励而回购本公司股份 2,178,784.00 股，占本公司已发行股份的总比例为 0.24%，累计库存股占已发行股份的总比例为 0.24%，见附注十三、4。

27、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	--	--	--	--	--	--	--
二、将重分类进损益的其他综合收益	-2,896,076.47	4,813,653.86	--	--	4,813,653.86	--	1,917,577.39
其中：外币财务报表折算差额	-2,896,076.47	4,813,653.86	--	--	4,813,653.86	--	1,917,577.39
其他综合	-2,896,076.47	4,813,653.86	--	--	4,813,653.86	--	1,917,577.39

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
收益合计							

28、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	49,720,987.23	10,259,421.05	--	59,980,408.28
合计	49,720,987.23	10,259,421.05	--	59,980,408.28

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

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

29、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	1,230,580,630.48	877,376,876.48
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--
调整后年初未分配利润	1,230,580,630.48	877,376,876.48
加：本年归属于母公司股东的净利润	568,954,318.90	451,891,976.71
减：提取法定盈余公积	10,259,421.05	9,018,964.01
提取任意盈余公积	--	--
提取一般风险准备	--	--
应付普通股股利	44,834,629.35	89,669,258.70
转作股本的普通股股利	--	--
年末未分配利润	1,744,440,898.98	1,230,580,630.48

30、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,498,094,864.62	865,231,169.59	2,257,505,111.27	787,606,477.38
其他业务	23,710,933.92	5,571,234.56	21,020,202.70	5,807,206.64
合计	2,521,805,798.54	870,802,404.15	2,278,525,313.97	793,413,684.02

31、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	14,706,789.95	14,018,117.70
教育费附加	10,577,193.46	10,039,559.63
房产税	3,278,852.30	3,240,039.18
土地使用税	421,691.92	418,664.83
车船使用税	30,272.93	36,644.83
印花税	1,617,144.25	1,790,034.53
其他	49.63	41,338.56
合 计	30,631,994.44	29,584,399.26

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

32、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	390,662,599.77	361,355,663.08
业务招待费	61,365,363.26	56,655,149.80
服务费	65,498,424.98	72,527,955.98
差旅费	41,114,909.34	23,990,448.77
房租物业费	14,227,701.31	12,493,387.42
通讯费	6,451,759.29	7,165,247.83
会议费	5,108,330.65	4,924,804.74
办公费	4,576,367.45	6,167,273.24
误餐费	5,682,412.20	4,361,760.92
交通费	5,106,451.75	2,740,890.67
其他	12,966,806.14	12,726,754.80
合 计	612,761,126.14	565,109,337.25

33、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	85,012,006.22	74,860,550.70
无形资产摊销	19,089,268.77	20,580,795.51
房租物业费	10,137,389.18	9,065,453.96
服务费	9,974,590.56	9,327,477.71
折旧费	6,649,226.23	10,649,967.97
业务招待费	3,115,624.46	4,048,925.21

项 目	本年发生额	上年发生额
办公费	3,194,237.61	2,421,295.08
能源费	2,136,076.00	1,936,491.67
差旅费	1,715,707.41	2,422,788.37
通讯费	1,147,587.50	1,004,390.18
其他	15,534,390.10	11,340,925.18
合 计	157,706,104.04	147,659,061.54

34、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	358,769,689.40	300,060,793.04
无形资产摊销	67,008,308.42	66,825,859.98
服务费	36,879,907.40	35,333,581.87
折旧费	21,486,446.32	19,821,371.85
差旅费	11,231,339.42	9,183,912.43
房租物业费	7,559,632.69	8,880,110.34
委托开发费	7,404,024.31	398,346.17
误餐费	4,821,743.95	4,099,085.95
业务招待费	4,394,557.53	4,699,326.36
办公费	4,580,352.42	2,902,419.82
其他费用	10,172,147.65	16,400,438.82
合 计	534,308,149.51	468,605,246.63

35、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,313,741.08	-116,974.49
减：利息收入	6,374,976.88	5,141,877.46
手续费	165,817.37	168,082.44
汇兑损益	160,432.22	2,037,174.63
合 计	-4,734,986.21	-3,053,594.88

36、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	29,502,973.16	49,326,633.75
存货跌价损失	8,144,251.67	9,928,083.37
可供出售金融资产减值损失	--	7,000,000.00

项 目	本年发生额	上年发生额
无形资产减值损失	230,453.55	9,777,945.11
商誉减值损失	--	32,824,718.48
合 计	37,877,678.38	108,857,380.71

37、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
政府补助	177,208,951.57	165,761,127.00	14,675,800.75
其他	3,232,965.55	--	3,232,965.55
合 计	180,441,917.12	165,761,127.00	17,908,766.30

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
增值税即征即退	162,533,150.82	144,772,032.48	--
个税手续费返还	3,232,965.55	--	3,232,965.55
海淀区企业研发费用补贴专项	1,500,000.00	--	1,500,000.00
面向互联网+工业及智能设备信息安全北京市工程实验室创新能力建设项目	1,205,400.00	828,383.29	1,205,400.00
中关村现代服务业项目	1,176,000.00	1,176,000.00	1,176,000.00
2017 年国家“网络空间安全”重点专项	1,148,838.28	--	1,148,838.28
2017 年度瞪羚企业资助资金	927,700.00	--	927,700.00
2015 年工业发展资金	741,999.96	1,484,000.00	741,999.96
典型行业工业控制系统	1,306,805.09	--	1,306,805.09
金融领域智能入侵检测产品产业化	646,290.36	646,290.36	646,290.36
院士专家工作站	615,000.00	--	615,000.00
异常流量检测和清洗	600,000.00	600,000.00	600,000.00
企业专利商用化专项	600,000.00	--	600,000.00
工业应用软件漏洞扫描产品产业化	541,735.20	541,735.20	541,735.20
2018 年度海淀区军民融合专项资金	500,000.00	--	500,000.00
工业边界安全专用网关	480,000.00	480,000.00	480,000.00
工业控制系统安全测评平台建设	399,999.96	399,999.96	399,999.96
2015 年重大科技成果产业化项目支持资金	333,777.84	1,100,110.92	333,777.84
高级可持续威胁项目	321,606.00	510,162.93	321,606.00
防泄漏关键技术研究	258,666.70	--	258,666.70

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
创新资源支持资金补贴款	253,016.00	--	253,016.00
分布式数字资源发布与广告传输服务平台研发及产业化	196,749.80	63,500.04	196,749.80
专利补贴	131,000.00	--	131,000.00
网络威胁情报项目	125,714.88	865,443.46	125,714.88
小微企业社保补贴	121,034.00	--	121,034.00
2018年标准化实施专项	120,000.00	--	120,000.00
稳岗补贴	86,542.24	2,295,689.09	86,542.24
服体处人才专项资金	67,000.00	--	67,000.00
海淀管委会公租房补贴	60,121.00	--	60,121.00
电磁信息安全应用技术工程实验室	50,850.00	101,700.00	50,850.00
合众万兆可信安全隔离与信息交换系统产业化项目	48,923.90	195,421.00	48,923.90
江苏省企业研究开发费用省级财政奖励资金	35,500.00	--	35,500.00
企业发展专项资金	30,000.00	--	30,000.00
中介服务资金	10,000.00	--	10,000.00
中关村企业信用促进会补助	10,000.00	--	10,000.00
国家保密科技测评中心项目协作费	8,018.87	--	8,018.87
2013年省信息服务业发展专项资金	7,410.67	35,999.99	7,410.67
岗补超比例补贴	5,000.00	--	5,000.00
海淀园区给予企业参加CES的补贴	3,000.00	--	3,000.00
市级软件登记费资助	2,100.00	--	2,100.00
研发补贴款	--	3,000,000.00	--
2015年工业转型升级	--	2,201,519.00	--
中小企业动漫云存储及服务平台	--	1,475,000.00	--
2016年度瞪羚企业资助资金	--	1,092,700.00	--
并购重组中介费用补贴	--	500,000.00	--
面向海量数据的安全云存储技术研发及其应用系统产业化	--	466,666.65	--
2015年工业转型升级智能制造和“互联网+”行动支撑保障能力工程-工业云应用示范	--	240,000.00	--
中关村管委会补贴款	--	179,572.00	--
知识产权补贴	--	118,468.00	--
实验室补贴资金	--	100,000.00	--

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
安全数据交换系统产业化	--	99,417.50	--
博士后工作资助款项	--	80,000.00	--
房租补贴	--	58,170.00	--
计划管理费	--	50,000.00	--
2012BAH45B01	--	2,000.00	--
小规模企业免征增值税	--	1,145.13	--
合 计	180,441,917.12	165,761,127.00	17,908,766.30

38、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	329,971.94	2,483,289.49
处置长期股权投资产生的投资收益	-518,965.31	14,496,365.35
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	--	281,959.75
处置可供出售金融资产取得的投资收益	7,841,701.26	--
理财产品收益	4,414,574.66	6,213,505.96
丧失重大影响后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	83,725,750.33	--
合 计	95,793,032.88	23,475,120.55

39、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	2,010.45	13,220.51	2,010.45
与企业日常活动无关的政府补助	11,309,700.00	190,000.00	11,309,700.00
补偿款	32,793,435.61	111,849,988.56	32,793,435.61
其他	776,282.86	2,979,424.56	776,282.86
合 计	44,881,428.92	115,032,633.63	44,881,428.92

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
企业落地支持运行经费	7,500,000.00	--	--	--	--	--	与收益相关
招商引资-落户支持款	3,000,000.00	--	--	--	--	--	与收益相关
信息安全产业补助项目	439,300.00	--	--	--	--	--	与收益相关

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
战略提升奖励	370,400.00	--	--	--	--	--	与收益相关
增值税即征即退	--	162,533,150.82	--	--	144,772,032.48	--	与收益相关
海淀区企业研发费用补贴专项	--	1,500,000.00	--	--	--	--	与收益相关
2017 年国家“网络空间安全”重点专项	--	1,148,838.28	--	--	--	--	与收益相关
2017 年度瞪羚企业资助资金	--	927,700.00	--	--	--	--	与收益相关
典型行业工业控制系统	--	1,300,000.00	--	--	--	--	与收益相关
院士专家工作站	--	615,000.00	--	--	--	--	与收益相关
企业专利商用化专项	--	600,000.00	--	--	--	--	与收益相关
2018 年度海淀区军民融合专项资金	--	500,000.00	--	--	--	--	与收益相关
防泄漏关键技术研究	--	258,666.70	--	--	--	--	与收益相关
创新资源支持资金补贴款	--	253,016.00	--	--	--	--	与收益相关
分布式数字资源发布与广告传输服务平台研发及产业化	--	196,749.80	--	--	63,500.04	--	与收益相关
专利补贴	--	131,000.00	--	--	--	--	与收益相关
小微企业社保补贴	--	121,034.00	--	--	--	--	与收益相关
2018 年标准化实施专项	--	120,000.00	--	--	--	--	与收益相关
稳岗补贴	--	86,542.24	--	--	2,295,689.09	--	与收益相关
服体处人才专项资金	--	67,000.00	--	--	--	--	与收益相关
海淀管委会公租房补贴	--	60,121.00	--	--	--	--	与收益相关
江苏省企业研究开发费用省级财政奖励资金	--	35,500.00	--	--	--	--	与收益相关
企业发展专项资金	--	30,000.00	--	--	--	--	与收益相关
中介服务资金	--	10,000.00	--	--	--	--	与收益相关
中关村企业信用促进会补助	--	10,000.00	--	--	--	--	与收益相关
国家保密科技测评中心项目协作费	--	8,018.87	--	--	--	--	与收益相关
岗补超比例补贴	--	5,000.00	--	--	--	--	与收益相关
海淀园区给予企业参加 CES 的补贴	--	3,000.00	--	--	--	--	与收益相关
市级软件登记费资助	--	2,100.00	--	--	--	--	与收益相关
2015 年重大科技成果产业化项目支持资金	--	--	--	--	666,666.63	--	与收益相关
网络威胁情报项目	--	--	--	--	786,250.02	--	与收益相关
研发补贴款	--	--	--	--	3,000,000.00	--	与收益相关
中小企业动漫云存储及	--	--	--	--	1,475,000.00	--	与收益相关

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
服务平台							
2016 年度瞪羚企业资助资金	--	--	--	--	1,092,700.00	--	与收益相关
并购重组中介费用补贴	--	--	--	--	500,000.00	--	与收益相关
面向海量数据的安全云存储技术研发及其应用系统产业化	--	--	--	--	466,666.65	--	与收益相关
2015 年工业转型升级智能制造和“互联网+”行动支撑保障能力工程-工业云应用示范	--	--	--	--	240,000.00	--	与收益相关
中关村管委会补贴款	--	--	--	--	179,572.00	--	与收益相关
北京市标准化交流服务中心补贴	--	--	--	160,000.00	--	--	与收益相关
知识产权补贴	--	--	--	--	118,468.00	--	与收益相关
实验室补贴资金	--	--	--	--	100,000.00	--	与收益相关
博士后工作资助款项	--	--	--	--	80,000.00	--	与收益相关
房租补贴	--	--	--	--	58,170.00	--	与收益相关
计划管理费	--	--	--	--	50,000.00	--	与收益相关
中关村信用促进会补贴款	--	--	--	30,000.00	--	--	与收益相关
2012BAH45B01	--	--	--	--	2,000.00	--	与收益相关
小规模企业免征增值税	--	--	--	--	1,145.13	--	与收益相关
面向互联网+工业及智能设备信息安全北京市工程实验室创新能力建设项目	--	1,205,400.00	--	--	828,383.29	--	与资产相关
中关村现代服务业项目	--	1,176,000.00	--	--	1,176,000.00	--	与资产相关
2015 年工业发展资金	--	741,999.96	--	--	1,484,000.00	--	与资产相关
金融领域智能入侵检测产品产业化	--	646,290.36	--	--	646,290.36	--	与资产相关
异常流量检测和清洗	--	600,000.00	--	--	600,000.00	--	与资产相关
工业应用软件漏洞扫描产品产业化	--	541,735.20	--	--	541,735.20	--	与资产相关
工业边界安全专用网关	--	480,000.00	--	--	480,000.00	--	与资产相关
工业控制系统安全测评平台建设	--	399,999.96	--	--	399,999.96	--	与资产相关
2015 年重大科技成果产业化项目支持资金	--	333,777.84	--	--	433,444.29	--	与资产相关
高级可持续威胁项目	--	321,606.00	--	--	510,162.93	--	与资产相关
网络威胁情报项目	--	125,714.88	--	--	79,193.44	--	与资产相关
电磁信息安全应用技术工程实验室	--	50,850.00	--	--	101,700.00	--	与资产相关

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
合众万兆可信安全隔离与信息交换系统产业化项目	--	48,923.90	--	--	195,421.00	--	与资产相关
2013年省信息服务业发展专项资金	--	7,410.67	--	--	35,999.99	--	与资产相关
典型行业工业控制系统	--	6,805.09	--	--	--	--	与资产相关
2015年工业转型升级	--	--	--	--	2,201,519.00	--	与资产相关
安全数据交换系统产业化	--	--	--	--	99,417.50	--	与资产相关
合计	11,309,700.00	177,208,951.57	--	190,000.00	165,761,127.00	--	—

40、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	767,685.02	399,732.09	767,685.02
对外捐赠支出	2,105,000.00	2,025,000.00	2,105,000.00
其他	1,016,923.36	214,869.20	1,016,923.36
合计	3,889,608.38	2,639,601.29	3,889,608.38

41、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	38,783,311.15	48,645,333.23
递延所得税费用	771,318.79	-21,372,132.94
合计	39,554,629.94	27,273,200.29

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	599,680,098.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	89,952,014.79
子公司适用不同税率的影响	1,443,220.59
调整以前期间所得税的影响	-18,681,048.50
非应税收入的影响	-6,748,729.75
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,019,817.78
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-469,981.65

项 目	本年发生额
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	8,958,272.09
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	--
研发费用加计扣除的影响	-38,929,930.99
其他	10,995.58
所得税费用	39,554,629.94

42、其他综合收益

详见附注六、27。

43、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
财务费用-利息收入	4,084,224.59	3,570,302.12
除税费返还外的其他政府补助收入	25,143,672.10	9,401,753.43
收到与收回保证金、押金	66,860,918.90	52,869,021.14
单位往来款	20,555,052.53	12,767,443.10
补偿款	3,310,396.80	110,925,000.00
其他	42,046,184.89	34,261,858.21
合 计	162,000,449.81	223,795,378.00

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
付现费用	360,047,022.16	309,172,699.64
支付保证金、押金	73,736,186.47	75,587,511.59
单位往来款	--	6,406,263.00
其他	33,902,420.62	21,992,296.55
合 计	467,685,629.25	413,158,770.78

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收回理财产品	618,400,000.00	951,500,000.00
收回定期存款	65,000,000.00	--
合 计	683,400,000.00	951,500,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
购买定期存款	110,000,000.00	65,000,000.00

项 目	本年发生额	上年发生额
购买理财产品	699,500,000.00	830,100,000.00
合 计	809,500,000.00	895,100,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
购买子公司少数股权	7,699,853.00	9,083,400.00
股票增发登记费	--	27,750.31
股票增发验资费	--	180,000.00
回购股份	42,340,420.55	--
发行股票债券直接支付的手续费、宣传费、咨询费等费用	325,000.00	--
合 计	50,365,273.55	9,291,150.31

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	560,125,468.69	442,705,879.04
加：资产减值准备	37,877,678.38	108,857,380.71
固定资产折旧、投资性房地产折旧	34,118,261.26	36,340,294.52
无形资产摊销	86,186,660.54	87,507,391.49
长期待摊费用摊销	4,126,708.20	2,077,764.47
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）	765,674.57	386,511.58
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	1,655,674.00	-1,189,956.12
投资损失（收益以“-”号填列）	-95,793,032.88	-23,475,120.55
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-8,486,570.33	-13,087,200.32
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	9,257,984.13	-8,284,932.62
存货的减少（增加以“-”号填列）	-38,080,490.98	-7,304,895.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-525,864,075.62	-263,139,213.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	244,287,256.28	82,853,996.60
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	310,177,196.24	444,247,899.27

补充资料	本年金额	上年金额
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	529,427,637.47	512,833,389.73
减：现金的年初余额	512,833,389.73	506,580,524.13
加：现金等价物的年末余额	--	--
减：现金等价物的年初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	16,594,247.74	6,252,865.60

(2) 本年收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	110,000,000.00
其中：安方高科公司	110,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	31,688,984.13
其中：安方高科公司	31,688,984.13
加：以前期间处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	--
处置子公司收到的现金净额	78,311,015.87

(4) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	529,427,637.47	512,833,389.73
其中：库存现金	145,036.58	91,297.85
可随时用于支付的银行存款	529,282,600.89	512,742,091.88
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、年末现金及现金等价物余额	529,427,637.47	512,833,389.73

45、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	32,201,533.06	保函保证金
合 计	32,201,533.06	—

46、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	273,537.22	6.8632	1,877,340.65
新加坡元	189,574.03	5.0062	949,045.50
应收账款			
其中：美元	4,815,267.38	6.8626	33,045,218.22
应收股利			
其中：日元	6,370,000.00	16.6973	381,499.30
应付职工薪酬			
其中：新加坡元	2,067.75	5.0062	10,351.56
应交税费			
其中：新加坡元	232,634.18	5.0062	1,164,613.23
其他应付款			
其中：新加坡元	2,406.00	5.0062	12,044.92

(2) 境外经营实体说明

本公司全资子公司新加坡启明，在新加坡注册成立，主要经营地在新加坡，由于该公司主要从事境外软件行业相关业务，故以新加坡元作为记账本位币。

47、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
面向政企客户的网络威胁态势感知系统创新成果转化落地项目	3,580,000.00	递延收益	--
增值税即征即退	162,533,150.82	其他收益	162,533,150.82
典型行业工业控制系统	3,500,000.00	其他收益	1,306,805.09
海淀区企业研发费用补贴专项	1,500,000.00	其他收益	1,500,000.00
2017年度瞪羚企业资助资金	927,700.00	其他收益	927,700.00
防泄漏关键技术研究	832,000.00	其他收益	258,666.70
2017年国家“网络空间安全”重点专项	810,800.00	其他收益	358,260.47
院士专家工作站	615,000.00	其他收益	615,000.00
企业专利商用化专项	600,000.00	其他收益	600,000.00
2018年度海淀区军民融合专项资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
信息安全产业补助项目	439,300.00	营业外收入	439,300.00
战略提升奖励	370,400.00	营业外收入	370,400.00
创新资源支持资金补贴款	253,016.00	其他收益	253,016.00

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
专利补贴	131,000.00	其他收益	131,000.00
小微企业社保补贴	121,034.00	其他收益	121,034.00
2018年标准化实施专项	120,000.00	其他收益	120,000.00
稳岗补贴	86,542.24	其他收益	86,542.24
服体处人才专项资金	67,000.00	其他收益	67,000.00
海淀管委会公租房补贴	60,121.00	其他收益	60,121.00
江苏省企业研究开发费用省级财政奖励资金	35,500.00	其他收益	35,500.00
企业发展专项资金	30,000.00	其他收益	30,000.00
中介服务资金	10,000.00	其他收益	10,000.00
中关村企业信用促进会补助	10,000.00	其他收益	10,000.00
国家保密科技测评中心项目协作费	8,018.87	其他收益	8,018.87
岗补超比例补贴	5,000.00	其他收益	5,000.00
海淀园区给予企业参加CES的补贴	3,000.00	其他收益	3,000.00
市级软件登记费资助	2,100.00	其他收益	2,100.00
企业落地支持运行经费	7,500,000.00	营业外收入	7,500,000.00
招商引资-落户支持款	3,000,000.00	营业外收入	3,000,000.00
合 计	187,650,682.93	—	180,851,615.19

(2) 本年无政府补助退回情况。

七、合并范围的变更

1、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处 置比例 (%)	股权处 置方 式	丧失控制权 的时点	丧失控制权时 点的确定依据	处置价款与处置投 资对应的合并报表 层面享有该子公司 净资产份额的差额
安方高科	110,000,000.00	100.00	股权转让	2018-10-31	协议约定日	-518,965.31

注：公司 2018 年 6 月 14 日召开的第三届董事会第四十次（临时）会议、2018 年 7 月 2 日公司召开的 2018 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司全资子公司北京网御星云信息技术有限公司出售资产及签署股权转让相关协议的议案》，同意公司的全资子公司网御星云将其持有的控股子公司安方高科 100%的股权转让给自然人于天荣、自然人郭林，转让价款合计人民币 11,000 万元。本次股权转让完成后，公司不再持有安方高科的股权。安方高科及其全资子公司赫安辐源自 2018 年 10 月 31 日起不再纳入合并范围。

2、其他原因的合并范围变动

名称	合并范围变动原因	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
新加坡启明	新设成立	2018-1-1	3,696,267.70	3,784,182.87
广州湾区启明	新设成立	2018-1-19	479,851.45	-2,020,148.55
武汉企管	新设成立	2018-4-23	-386.31	-386.31
天津启明	新设成立	2018-7-27	7,498,250.28	-1,749.72
天镜星河	新设成立	2018-8-22	18,798.19	-491,201.81
天津企管	新设成立	2018-8-31	7,498,342.62	-1,657.38
无锡启明	新设成立	2018-10-26	--	--
青岛启明	新设成立	2018-11-1	--	--
江西启明	新设成立	2018-12-30	--	--

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
安全投资	北京市	北京市	投资业	100.00	--	现金出资
企业管理	北京市	北京市	企业管理服务业	100.00	--	现金出资
上海企管	上海市	上海市	企业管理服务业、软件行业	--	100.00	现金出资
安全公司	北京市	北京市	软件行业	--	100.00	现金出资
上海启明	上海市	上海市	软件行业	--	100.00	现金出资
广州启明	广州市	广州市	软件行业	--	100.00	现金出资
网御星云	北京市	北京市	软件行业	--	100.00	现金出资
书生电子	北京市	北京市	软件行业	--	100.00	现金出资
天津书生	北京市	北京市	软件行业	--	100.00	现金出资
合众数据	杭州市	杭州市	软件行业	100.00	--	现金出资、发行权益性证券
上海天阗	上海市	上海市	投资业	--	100.00	现金出资
成都企管	成都市	成都市	企业管理服务业、软件行业	--	100.00	现金出资
成都启明	成都市	成都市	软件行业	--	100.00	现金出资
川陀大匠	江苏省	南京市	软件行业	--	100.00	现金出资
辰信领创	北京市	北京市	软件行业	--	49.50	现金出资、无形资产

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
						产出资
唯圣投资	开曼群岛	开曼群岛	投资业	--	100.00	现金出资
长沙云子	长沙市	长沙市	企业管理服务业、软件行业	--	100.00	现金出资
赛博兴安	北京市	北京市	软件行业	90.00	--	现金出资、发行权益性证券
赛博长城	北京市	北京市	软件行业	--	90.00	现金出资、发行权益性证券
北京云子	北京市	北京市	企业管理服务业、软件行业	--	100.00	现金出资
昆明企管	昆明市	昆明市	企业管理服务业、软件行业	--	100.00	现金出资
深圳启明	深圳市	深圳市	软件行业	--	100.00	现金出资
济南企管	济南市	济南市	软件行业	--	100.00	现金出资
云南启明	昆明市	昆明市	软件行业	--	100.00	现金出资
郑州启明	郑州市	郑州市	软件行业	--	100.00	现金出资
郑州企管	郑州市	郑州市	企业管理服务业、软件行业	--	100.00	现金出资
三峡启明	宜昌市	宜昌市	软件行业	--	100.00	现金出资
杭州企管	杭州市	杭州市	企业管理服务业、软件行业	--	100.00	现金出资
武汉启明	武汉市	武汉市	软件行业	--	100.00	现金出资
香港启明	香港	香港	投资业	100.00	--	现金出资
新加坡启明	新加坡	新加坡	软件行业	--	100.00	现金出资
广州湾区启明	广州市	广州市	软件行业	--	100.00	现金出资
武汉企管	武汉市	武汉市	企业管理服务业	--	100.00	现金出资
天津启明	天津市	天津市	软件行业	--	100.00	现金出资
天镜星河	北京市	北京市	软件行业	--	51.00	现金出资
天津企管	天津市	天津市	企业管理服务业、	--	100.00	现金出资
无锡启明	无锡市	无锡市	软件行业	--	100.00	现金出资
青岛启明	青岛市	青岛市	软件行业	--	100.00	现金出资
江西启明	南昌市	南昌市	软件行业	--	100.00	现金出资

注：本公司之全资子公司安全公司持有辰信领创股权比例为 49.50%，北京雾云汇企业管理咨询中心（有限合伙）持股比例为 5.50%，北京雾云汇企业管理咨询中心（有限合伙）与安全公司签订一致行动协议，故安全公司实质表决权比例为 55.00%，可以实施控制。

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
赛博兴安	10.00	5,900,344.01	--	24,459,398.74

（3）重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
赛博兴安	296,648,258.80	23,928,429.46	320,576,688.26	74,760,275.06	1,222,425.77	75,982,700.83

（续）

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
赛博兴安	202,783,506.58	30,644,680.45	233,428,187.03	44,602,776.17	3,234,863.52	47,837,639.69

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
赛博兴安	168,249,774.71	59,003,440.09	59,003,440.09	27,119,565.93	117,302,411.27	35,301,581.15	35,301,581.15	11,158,995.90

2、在合营企业或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳市大成天下信息技术有限公司	深圳市	深圳市	技术开发及销售	--	23.81	权益法
北京太一星辰信息技术有限公司	北京市	北京市	技术开发及销售	--	38.22	权益法
上海安言信息技术有	上海市	上海市	技术开发及销售	--	25.00	权益法

合营企业或联营企业	主要经营	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联
有限公司			销售			
上海安闿在创信息技术有限公司	上海市	上海市	软件和信息技术服务业	--	22.50	权益法
长沙市智为信息技术有限公司	长沙市	长沙市	软件和信息技术服务业	--	30.00	权益法
云南能投启明星辰安全技术有限公司	昆明市	昆明市	软件和信息技术服务业	--	38.00	权益法
山东星维九州安全技术有限公司	济南市	济南市	软件和信息技术服务业	--	40.00	权益法
三门峡崮云安全服务有限公司	三门峡市	三门峡市	软件和信息技术服务业	--	49.00	权益法
昆明智慧城市安全技术有限公司	昆明市	昆明市	软件和信息技术服务业	--	49.00	权益法

(2) 年末无重要合营企业

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额								
	深圳市大成天下信息技术有限公司	北京太一星辰信息技术有限公司	长沙市智为信息技术有限公司	山东星维九州安全技术有限公司	上海安言信息技术有限公司	上海安闿在创信息科技有限公司	云南能投启明星辰安全技术有限公司	昆明智慧城市安全技术有限公司	三门峡崮云安全服务有限公司
流动资产	27,547,975.45	15,698,396.36	31,995,852.09	6,284,615.22	10,904,242.81	2,853,230.67	13,497,284.48	18,885,812.69	5,915,963.38
非流动资产	679,628.43	487,476.67	1,933,335.16	1,024,104.29	3,333,578.04	598,940.27	3,275.86	78,797.67	7,701,356.77
资产合计	28,227,603.88	16,185,873.03	33,929,187.25	7,308,719.51	14,237,820.85	3,452,170.94	13,500,560.34	18,964,610.36	13,617,320.15
流动负债	19,141,604.14	4,316,987.47	1,244,514.81	67,949.57	-2,332,040.69	629,057.22	2,900,262.16	282,253.02	3,958,953.91
非流动负债	--	--	--	--	--	--	--	--	--
负债合计	19,141,604.14	4,316,987.47	1,244,514.81	67,949.57	-2,332,040.69	629,057.22	2,900,262.16	282,253.02	3,958,953.91
少数股东权益	--	--	--	--	--	--	--	--	--
归属于母公司股东权益	9,085,999.74	11,868,885.56	32,684,672.44	7,240,769.94	16,569,861.54	2,823,113.72	10,600,298.18	18,682,357.34	9,658,366.24
按持股比例计算的净资产份	2,163,376.54	4,536,288.06	9,805,401.27	2,896,307.98	4,142,465.39	635,200.59	4,028,113.31	9,154,355.10	4,732,599.46

项目	年末余额/本年发生额								
	深圳市大成天下信息技术有限公司	北京太一星辰信息技术有限公司	长沙市智为信息技术有限公司	山东星维九州安全技术有限公司	上海安言信息技术有限公司	上海安阖在创信息科技有限公司	云南能投启明星辰安全技术有限公司	昆明智慧城市安全技术有限公司	三门峡崮云安全服务有限公司
额									
调整事项	5,470,382.92	2,634,457.70	20,115,762.14	3,696,000.00	2,257,008.60	4,750,000.00	--	--	--
—商誉	5,470,382.92	2,634,457.70	16,695,762.30	--	2,257,008.60	4,750,000.00	--	--	--
—内部交易未实现利润	--	--	--	--	--	--	--	--	--
—其他	--	--	3,419,999.84	3,696,000.00	--	--	--	--	--
对联营企业权益投资的账面价值	7,633,759.46	7,170,745.76	29,921,163.42	6,592,307.98	6,399,473.99	5,385,200.59	4,028,113.31	9,154,355.10	4,732,599.46
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	--	--	--	--	--	--	--	--	--
营业收入	20,162,938.45	26,179,470.73	7,794,496.33	1,475,727.06	10,729,084.73	2,285,631.06	3,296,897.93	6,860,213.30	114,830.84
净利润	-4,035,189.34	6,261,346.34	-845,000.32	-3,519,230.06	153,325.52	446,917.46	600,298.18	-1,317,642.66	-341,633.76
终止经营的净利润	--	--	--	--	--	--	--	--	--
其他综合收益	--	--	--	--	--	--	--	--	--
综合收益总额	-4,035,189.34	6,261,346.34	-845,000.32	-3,519,230.06	153,325.52	446,917.46	600,298.18	-1,317,642.66	-341,633.76
本年度收到的来自联营企业的股利	--	--	--	--	--	--	--	--	--

注：调整事项-其他指其余投资者未按认缴比例缴纳注册资本导致。

(续)

项目	年初余额/上年发生额					
	深圳市大成天下信息技术有限公司	恒安嘉新(北京)科技股份有限公司	北京太一星辰信息技术有限公司	上海安言信息技术有限公司	上海安阖在创信息科技有限公司	长沙市智为信息技术有限公司

项 目	年初余额/上年发生额					
	深圳市大成天下信息技术有限公司	恒安嘉新(北京)科技股份有限公司	北京太一星辰信息技术有限公司	上海安言信息技术有限公司有限公司	上海安阖在创信息技术有限公司有限公司	长沙市智为信息技术有限公司有限公司
流动资产	24,876,173.24	658,363,328.73	18,157,410.05	8,033,799.56	2,338,618.49	31,259,223.33
非流动资产	250,886.93	29,617,859.18	461,678.51	132,305.29	613,691.63	2,613,275.39
资产合计	25,127,060.17	687,981,187.91	18,619,088.56	8,166,104.85	2,952,310.12	33,872,498.72
流动负债	12,005,871.09	365,139,459.28	12,891,089.80	-8,250,431.17	576,113.86	5,342,825.96
非流动负债	--	5,720,986.85	120,459.54	--	--	--
负债合计	12,005,871.09	370,860,446.13	13,011,549.34	-8,250,431.17	576,113.86	5,342,825.96
少数股东权益	--	4,780,366.67	--	--	--	--
归属于母公司股东权益	13,121,189.08	312,340,375.11	5,607,539.22	16,416,536.02	2,376,196.26	28,529,672.76
按持股比例计算的净资产份额	3,124,155.12	44,398,247.31	2,143,201.49	4,104,134.01	534,644.15	8,558,901.83
调整事项	5,470,382.92	22,298,362.15	2,634,457.70	2,257,008.60	4,750,000.00	16,615,761.67
—商誉	5,470,382.92	22,298,362.15	2,634,457.70	2,257,008.60	4,750,000.00	16,615,761.67
—内部交易未实现利润	--	--	--	--	--	--
—其他	--	--	--	--	--	--
对联营企业权益投资的账面价值	8,594,538.04	66,696,609.46	4,777,659.19	6,361,142.61	5,284,644.15	25,174,663.50
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	--	--	--	--	--	--
营业收入	14,180,816.68	509,164,639.71	23,553,871.27	8,031,627.46	621,650.55	5,358,511.89
净利润	285,624.73	50,136,111.37	1,628,291.85	83,832.46	-973,464.79	582,204.99
终止经营的净利润	--	--	--	--	--	--
其他综合收益	--	--	--	--	--	--
综合收益总额	285,624.73	50,136,111.37	1,628,291.85	83,832.46	-973,464.79	582,204.99

项 目	年初余额/上年发生额					
	深圳市大成天下信息技术有限公司	恒安嘉新(北京)科技股份有限公司	北京太一星晨信息技术有限公司	上海安言信息技术有限公司有限公司	上海安阖在创信息技术有限公司有限公司	长沙市智为信息技术有限公司有限公司
本年度收到的来自联营企业的股利	--	--	--	--	--	--

注：恒安嘉新（北京）科技股份有限公司、北京太一星晨信息技术有限公司、上海安言信息技术有限公司、上海安阖在创信息技术有限公司上述数据均未经审计。

(4) 不重要的联营企业的汇总财务信息

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	985,585.60	362,184.54
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	1,004,900.36	339,335.47
—其他综合收益	--	--
—综合收益总额	1,004,900.36	339,335.47

九、与金融工具相关的风险

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

本公司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

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、新加坡元、港币有关，除本公司的几个下属子公司以美元、新加坡元、港币进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2018年12月31日，除下表所述资产或负债为美元、新加坡元、港币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项 目	年末数	年初数
货币资金		
其中：美元	273,537.22	12,315.68
新加坡元	189,574.03	--
应收账款		
其中：美元	4,815,267.38	1,709,080.00
港币	--	2,336,800.00
日元	--	10,200,000.00
应收股利		
其中：日元	6,370,000.00	1,960,000.00
应付职工薪酬		
其中：新加坡元	2,067.75	--
应交税费		
其中：新加坡元	232,634.18	--
其他应付款		
其中：新加坡元	2,406.00	--

2、信用风险

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

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。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

十、关联方及关联交易

1、实际控制人的情况

实际控制人	对公司的持股比例 (%)	对公司的表决权比例 (%)
王 佳	27.78	27.78
严 立	5.29	5.29

注：王佳与严立为配偶关系。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
北京天诚星源信息技术有限公司	本公司之联营企业
恒安嘉新（北京）科技股份公司	本公司之联营企业
启明星辰日本株式会社	本公司之联营企业
北京泰然神州科技有限公司	本公司之联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京启明星辰慈善公益基金	本公司为其发起人

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京太一星晨信息技术有限公司	购买原材料	18,706,170.78	12,494,735.84
长沙市智为信息技术有限公司	购买原材料	8,019,562.32	1,192,307.71
深圳市大成天下信息技术有限公司	购买资产	--	4,971,600.56
深圳市大成天下信息技术有限公司	接受劳务	--	47,000.00
上海安闿在创信息科技有限公司	接受劳务	--	6,000.00
北京太一星晨信息技术有限公司	接受劳务	--	272,379.24
长沙市智为信息技术有限公司	接受劳务	339,622.64	--
山东星维九州安全技术有限公司	接受劳务	1,156,811.30	--

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
山东星维九州安全技术有限公司	购买商品	371,982.76	--
恒安嘉新（北京）科技股份公司	接受劳务	701,649.00	--

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京天诚星源信息技术有限公司	销售商品	--	1,888,897.44
恒安嘉新（北京）科技股份公司	销售商品	84,905.66	149,572.64
启明星辰日本株式会社	销售商品	16,077,051.17	6,023,385.66
北京太一星晨信息技术有限公司	销售商品	13,321.53	--
云南能投启明星辰安全技术有限公司	销售商品	2,298,864.46	--
昆明智慧城市安全技术有限公司	销售商品	2,512,824.37	--
三门峡崮云安全服务有限公司	销售商品	61,715.61	--
山东星维九州安全技术有限公司	销售商品	198,766.50	--
恒安嘉新（北京）科技有限公司	提供劳务	363,070.47	--
云南能投启明星辰安全技术有限公司	提供劳务	604,284.99	--
深圳市大成天下信息技术有限公司	提供劳务	1,305,424.52	--

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
北京太一星晨信息技术有限公司	房屋	1,177,203.70	1,162,422.71
长沙市智为信息技术有限公司	房屋	302,831.33	267.85
山东星维九州安全技术有限公司	房屋	453,189.67	--

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
安全公司	200,000,000.00	2017-8-9	2018-8-8	是
网御星云	200,000,000.00	2017-8-9	2018-8-8	是

(4) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	555.98 万元	535.17 万元

(5) 其他关联交易

本公司全资子公司安全公司本年对北京启明星辰慈善公益基金会捐赠2,100,000.00元。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
北京天诚星源信息技术有限公司	2,419,529.04	523,408.88	2,419,529.04	211,539.99
深圳市大成天下信息技术有限公司	1,136,565.00	38,431.13	167,940.00	13,435.20
启明星辰日本株式会社	15,283,922.80	76,419.61	6,235,955.42	148,795.38
山东星维九州安全技术有限公司	9,119.67	45.60	--	--
云南能投启明星辰安全技术有限公司	2,270,779.06	11,353.90	--	--
合计	21,119,915.57	649,659.12	8,823,424.46	373,770.57
预付款项：				
北京太一星晨信息技术有限公司	377,153.95	--	4,361,884.89	--
长沙市智为信息技术有限公司	--	--	3,674,017.08	--
合计	377,153.95	--	8,035,901.97	--
其他应收款：				
恒安嘉新（北京）科技股份有限公司	--	--	70,000.00	350.00
合计	--	--	70,000.00	350.00

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
恒安嘉新（北京）科技股份有限公司	3,246,060.38	4,579,866.38
深圳市大成天下信息技术有限公司	900.00	900.00
北京泰然神州科技有限公司	398,546.68	398,546.68
北京天诚星源信息技术有限公司	129,500.00	110,683.76
北京太一星晨信息技术有限公司	5,768,581.82	--
长沙市智为信息技术有限公司	4,360,344.80	--
合计	13,903,933.68	5,089,996.82
预收款项：		
昆明智慧城市安全技术有限公司	250,000.00	--
云南能投启明星辰安全技术有限公司	250,060.00	--

项目名称	年末余额	年初余额
长沙市智为信息技术有限公司	91,274.93	--
北京太一星晨信息技术有限公司	242,767.42	--
深圳市大成天下信息技术有限公司	68,347.20	483,472.20
合 计	902,449.55	483,472.20
其他应付款:		
昆明智慧城市安全技术有限公司	250,000.00	--
恒安嘉新(北京)科技股份公司	--	216,000.00
合 计	250,000.00	216,000.00

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 资本承诺

项 目	年末余额	年初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
—购建长期资产承诺	29,851,145.00	--
合 计	29,851,145.00	--

(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项 目	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额:		
1年以内(含1年)	7,618,819.02	7,214,795.83
1年以上2年以内(含2年)	4,650,118.50	2,964,799.52
2年以上3年以内(含3年)	3,009,601.72	1,032,142.02
3年以上	5,017,716.80	437,961.96
合 计	20,296,256.04	11,649,699.33

(3) 其他承诺事项

截至2018年12月31日，本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

经公司第三届董事会第五十次会董事会会议通过，本公司于2019年3月27日发行可转换债券，发行规模为104,500万元人民币，每张面值为100元，共计1,045万张，发行价格为100元/张。中国证券监督管理委员会于2018年12月24日出具《关于核准启明星

辰信息技术集团股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》(证监许可[2018] 2159号),核准启明星辰公司向社会公开发行面值总额104,500万元人民币的可转换公司债券(以下简称“启明转债”,债券代码为“128061”)。本次发行的可转债向发行人在股权登记日收市后中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司(以下简称“中国结算深圳分公司”)登记在册的原股东优先配售,原股东优先配售后余额部分(含原股东放弃优先配售部分)采用网下对机构投资者配售和网上向社会公众投资者通过深圳证券交易所(以下简称“深交所”)交易系统发售的方式进行。

本次发行原股东优先配售的缴款工作已于2019年3月27日(T日)结束本次发行向原股东优先配售3,886,742张,即388,674,200元,占本次发行总量的37.19%。本次发行原股东优先配售后余额部分(含原股东放弃优先配售部分)的网上认购缴款工作已于2019年3月29日(T+2日)结束,网上投资者缴款认购1,020,8982张,即102,089,8003元。本次发行原股东优先配售后余额部分(含原股东放弃优先配售部分)的网下认购缴款工作已于2019年3月29日(T+2日)结束,网下投资者缴款认购5,519,140张,即551,914,000元。本次主承销商包销可转债的数量为23,220张,包销金额为2,322,000元,包销比例为0.22%。

2019年4月2日(T+4日),主承销商将包销资金与投资者缴款认购的资金扣除保荐承销费用后一起划给发行人,由发行人向中国结算深圳分公司提交登记申请,将包销的可转债登记至主承销商指定证券账户。

2、2019年1月1日起执行新会计准则的影响

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017年修订)》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会〔2017〕9号),于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会〔2017〕14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”),并要求境内上市公司自2019年1月1日起施行。经本公司第三届董事会第52次会议于2019年4月22日决议通过,本公司将于2019年1月1日起执行上述新金融工具准则,并将依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

以下为所涉及的会计政策变更的主要内容:

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。

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

累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

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

3、利润分配情况

于2019年4月22日，本公司第三届董事会召开第52次会议，同意2018年度利润分配预案，拟以公司现有总股本896,692,587股扣除已回购股份2,178,784股后的总股本894,513,803股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币0.40元（含税），2018年度预计派发现金红利共计35,780,552.12元，具体以权益分派实施时的股权登记日的总股本扣除已回购股份后的总股本为准。本议案尚须提请公司股东大会审议。

十三、其他重要事项

1、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

本公司及子公司从事信息安全产品的研发、生产、销售及提供安全服务，经营业务、评价体系不进行分部管理，因此，本公司不单独进行分部报告信息披露。

2、合众数据补偿款

2016年1月公司向合众数据股东董立群、周宗和、博立投资”）发行15,847,021股股份，董立群、周宗和、博立投资以其持有的合众数据49%股权认购，认购价格为人民币9.74元/股。

公司与董立群、周宗和、博立投资分别于2015年3月11日、2015年7月10日、2015年11月3日签署了《北京启明星辰信息技术股份有限公司与杭州合众数据技术有限公司股东董立群、周宗和、杭州博立投资管理合伙企业（有限合伙）之发行股份购买资产框架协议》、《启明星辰信息技术集团股份有限公司与杭州合众数据技术有限公司股东董立群、周宗和、杭州博立投资管理合伙企业（有限合伙）之发行股份购买资产框架协议之补充协议》、《发行股份购买资产框架协议之补充协议（二）（以下简称“补充协议（二）”）》就杭州合众2014年12月31日应收账款、2015年度新增的应收账款的回款承诺及补偿金计算进行约定（以下简称“应收账款回款承诺事项”）。

截止至财务报表批准报出日，公司与董立群、周宗和、博立投资就应收账款回款承诺事项完成结算。合众数据于2018年12月31日及之前未能完成2014年12月31日止应收账款账面价值的回款承诺，根据补充协议（二）约定，董立群、周宗和、博立投资应支付补偿金合计金额为18,849,291.81元；合众数据完成了补充协议（二）约定的2015年新增应收账款的回款承诺。

补偿义务人已于2019年1月将上述补偿款支付完毕。

3、公司对参股公司恒安嘉新（北京）科技股份有限公司丧失重大影响

2018年一季度，公司的参股公司恒安嘉新（北京）科技股份有限公司（以下简称“恒安嘉新”）对章程及董事会进行调整，公司不再对恒安嘉新委派董事，不再参与恒安嘉新的经营决策。根据调整后的章程，公司不再对恒安嘉新具有重大影响。根据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第2号—长期股权投资》相关规定，公司将参股公司恒安嘉新会计核算方法，由长期股权投资转换为可供出售金融资产，会计核算方法改变应确认相应投资收益83,725,750.33元。

4、回购股份

公司分别于2018年10月15日召开第三届董事会第四十五次（临时）会议审议通过了《关于回购公司股份以激励员工预案的议案》，于2018年10月31日召开第三届董事会第四十七次（临时）会议审议通过了《关于修订〈关于回购公司股份以激励员工的预案〉的议案》，并相应经2018年10月31日召开的2018年第四次临时股东大会及2018年11月19日召开的2018年第五次临时股东大会以特别决议审议通过。2018年11月21日，公司首次通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式实施回购股份，回购股份数量2,178,784股，占公司总股本的0.24%，最高成交价为19.60元/股，最低成交价为19.27元/股，已使用资金总额为42,340,420.55元（含佣金、过户费等交易费用）。

5、公司控股股东、实际控制人办理股票质押式回购交易业务

（1）公司于2016年4月29日接到公司控股股东、实际控制人王佳女士的通知，该股东于2016年4月28日将其所持有的公司股份6,000,000股质押给中信建投证券股份有限公司，用于办理股票质押式回购交易业务。公司于2018年4月27日接到公司控股股东、实际控制人王佳女士的通知，该股东原于2016年4月28日质押给中信建投证券股份有限公司用于办理股票质押式回购交易业务的公司股份6,000,000股已于2018年4月26日在中信建投证券股份有限公司办理完成相关股权质押解除手续。

（2）公司于2017年8月16日接到公司控股股东、实际控制人王佳女士的通知，该股东于2017年8月15日将其所持有的公司股份38,000,000股质押给华泰证券（上海）资产管理有限公司，用于办理股票质押式回购交易业务。公司于2018年8月17日接到公司控股股东、实际控制人王佳女士的函告，该股东于2018年8月16日将该部分股份办理了质押延期购回业务，质押延期购回日期为2019年8月15日。

（3）公司于2017年11月28日接到公司控股股东、实际控制人王佳女士的函告，该股东于2017年11月28日将其所持有的公司股份31,000,000股质押给华泰证券（上海）资产管理有限公司。公司于2018年11月28日接到公司控股股东、实际控制人王佳女士的函告，该股东已于2018年11月27日在华泰证券（上海）资产管理有限公司办理完成了该笔质押股份中16,500,000股的股权质押解除手续，该笔质押剩余未解除

部分股份办理延期购回。

(4) 公司于 2018 年 4 月 23 日接到公司控股股东、实际控制人王佳女士的函告，该股东于 2018 年 4 月 20 日将其所持有的公司股份 6,100,000 股质押给中信建投证券股份有限公司。公司于 2019 年 4 月 19 日接到公司控股股东、实际控制人王佳女士的函告，该股东已于 2019 年 4 月 18 日在中信建投证券股份有限公司办理完成了该笔质押股份的股权质押解除手续。

(5) 公司于 2018 年 8 月 17 日接到公司控股股东、实际控制人王佳女士的函告，该股东于 2018 年 8 月 16 日将其所持有的公司股份 6,000,000 股质押给华泰证券（上海）资产管理有限公司。本次股份补充质押为对前期股份质押的补充质押，不涉及新增融资安排。

(6) 公司于 2019 年 3 月 14 日接到公司控股股东、实际控制人严立先生的函告，该股东于 2019 年 3 月 13 日将其所持有的公司股份 12,200,000 股质押给中信建投证券股份有限公司。

6、为全资子公司向银行申请授信额度提供担保

于 2018 年 12 月 18 日，经第三届董事会第四十八次审议通过了《关于为全资子公司北京启明星辰信息安全技术有限公司向银行申请授信额度提供担保的议案》和《关于为全资子公司北京网御星云信息技术有限公司向银行申请授信额度提供担保的议案》。本公司同意为安全公司在中国工商银行股份有限公司北京中关村支行办理的综合授信业务提供连带责任保证，安全公司本次申请的综合授信额度总金额不超过人民币 1.16 亿元（其中保函额度为人民币 600 万元），占公司最近一期经审计净资产的比例为 3.65%，主债权期限为 1 年；同意为全资子公司网御星云在工商银行中关村支行办理的综合授信业务提供连带责任保证，网御星云本次申请的综合授信额度总金额不超过人民币 0.84 亿元（其中保函额度为人民币 400 万元），占公司最近一期经审计净资产的比例为 2.64%，主债权期限为 1 年。截止至财务报告日，上述担保合同未签订，授信额度未使用。

十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	--	--
应收账款	15,353,415.23	3,450,644.36
合 计	15,353,415.23	3,450,644.36

(1) 应收账款

①应收账款分类披露

类 别	年末余额
-----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	29,298,520.73	94.31	13,945,105.50	47.60	15,353,415.23
其中：账龄组合	21,088,269.16	67.88	13,945,105.50	66.13	7,143,163.66
合并范围内关联方组合	8,210,251.57	26.43	--	--	8,210,251.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,768,164.50	5.69	1,768,164.50	100.00	--
合计	31,066,685.23	100.00	15,713,270.00	50.58	15,353,415.23

(续)

类别	年初余额				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应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,859,086.92	91.82	16,408,442.56	82.62	3,450,644.36
其中：账龄组合	18,351,662.53	84.85	16,408,442.56	89.41	1,943,219.97
关联方组合	1,507,424.39	6.97	--	--	1,507,424.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,768,164.50	8.18	1,768,164.50	100.00	--
合计	21,627,251.42	100.00	18,176,607.06	84.04	3,450,644.36

A、年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	6,461,161.03	32,305.80	0.50
1至2年	6,010.00	480.80	8.00
2至3年	309,531.40	61,906.28	20.00
3至5年	922,308.22	461,154.11	50.00
5年以上	13,389,258.51	13,389,258.51	100.00

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合 计	21,088,269.16	13,945,105.50	

注：确定该组合的依据见附注四、10。

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 684,548.14 元；本年收回或转回坏账准备金额 95,000.00 元。

③本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	3,242,885.20

④按欠款方归集年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 18,446,957.21 元，占应收账款年末余额合计数的比例 59.37%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 4,436,075.18 元。

⑤年末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

⑥年末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	27,271,628.94	38,082,135.40
合 计	27,271,628.94	38,082,135.40

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	27,387,216.69	99.28	115,587.75	0.42	27,271,628.94
其中：账龄组合	19,137,550.02	69.38	115,587.75	0.60	19,021,962.27

类别	年末余额				
	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	--	--	--	--	--
关联方组合	8,249,666.67	29.90	--	--	8,249,666.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	200,000.00	0.72	200,000.00	100.00	--
合计	27,587,216.69	100.00	315,587.75	1.14	27,271,628.94

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	38,109,583.31	99.48	27,447.91	0.07	38,082,135.40
其中：账龄组合	1,509,583.31	3.94	27,447.91	1.82	1,482,135.40
关联方组合	36,600,000.00	95.54	--	--	36,600,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	200,000.00	0.52	200,000.00	100.00	--
合计	38,309,583.31	100.00	227,447.91	0.59	38,082,135.40

A、年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	19,117,550.02	95,587.75	0.50
1至2年	--	--	--
2至3年	--	--	--
3至5年	--	--	--
5年以上	20,000.00	20,000.00	100.00
合计	19,137,550.02	115,587.75	—

注：确定该组合的依据见附注四、10。

C、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方组合	8,249,666.67	--	--
合计	8,249,666.67	--	--

注：确定该组合的依据见附注四、10。

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
单位往来款	19,117,550.02	1,460,583.31
押金	--	--
投标保证金	20,000.00	20,000.00
履约保证金	200,000.00	229,000.00
质量保证金	--	--
内部应收款	8,249,666.67	36,600,000.00
合计	27,587,216.69	38,309,583.31

③本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 88,139.84 元；本年无收回或转回坏账准备金额。

④本年无实际核销的其他应收款情况。

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
董立群	单位往来款	11,224,753.27	1年以内	40.69	56,123.77
网御星云	内部往来款	8,224,666.67	1年以内	29.81	--
杭州博立投资管理	单位往来款	3,982,855.36	1年以内	14.44	19,914.28
周宗和	单位往来款	3,641,683.18	1年以内	13.20	18,208.42
国网北京市电力公司	单位往来款	240,510.71	1年以内	0.87	1,202.55
合计	—	27,314,469.19	—	99.01	95,449.02

⑥年末无涉及政府补助的应收款项。

⑦年末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧年末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,714,160,767.06	--	1,714,160,767.06	1,708,499,947.06	--	1,708,499,947.06
对联营、合营企业投资	1,354,875.35	1,354,875.35	--	76,646,022.85	1,354,875.35	75,291,147.50
合计	1,715,515,642.41	1,354,875.35	1,714,160,767.06	1,785,145,969.91	1,354,875.35	1,783,791,094.50

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
安全投资	460,000,000.00	--	--	460,000,000.00	--	--
企业管理	336,500,000.00	--	--	336,500,000.00	--	--
合众数据	332,849,984.54	--	--	332,849,984.54	--	--
赛博兴安	579,149,962.52	--	--	579,149,962.52	--	--
香港启明	--	5,660,820.00	--	5,660,820.00	--	--
合计	1,708,499,947.06	5,660,820.00	--	1,714,160,767.06	--	--

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
北京国信天辰信息安全科技有限公司	1,354,875.35	--	--	--	--	--
小计	1,354,875.35	--	--	--	--	--
二、联营企业						
深圳市大成天下信息技术有限公司	8,594,538.04	--	--	-447,861.51	--	--
恒安嘉新(北京)科技股份有限公司	66,696,609.46	--	--	--	--	--
小计	75,291,147.50	--	--	-447,861.51	--	--
合计	76,646,022.85	--	--	-447,861.51	--	--

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
北京国信天辰信息安全科技有限公司	--	--	--	1,354,875.35	1,354,875.35

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
小 计	--	--	--	1,354,875.35	1,354,875.35
二、联营企业					
深圳市大成天下信息技术有限公司	--	--	-8,146,676.53	--	--
恒安嘉新(北京)科技股份有限公司	--	--	-66,696,609.46	--	--
小 计	--	--	-74,843,285.99	--	--
合 计	--	--	-74,843,285.99	1,354,875.35	1,354,875.35

4、营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,683,029.23	5,441,491.36	1,021,497.12	303,986.32
其他业务	20,794,688.46	9,947,890.89	22,069,324.06	10,751,865.95
合 计	34,477,717.69	15,389,382.25	23,090,821.18	11,055,852.27

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	19,933,124.75	--
权益法核算的长期股权投资收益	-447,861.51	3,047,337.93
处置可供出售金融资产取得的投资收益	7,841,701.26	--
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	--	281,959.75
理财产品收益	1,311,721.37	--
丧失重大影响后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	78,195,300.54	--
合 计	106,833,986.41	3,329,297.68

十五、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-1,284,639.88	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	--	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国	25,985,500.75	

项 目	金 额	说 明
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		
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	4,414,574.66	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	--	
债务重组损益	--	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	--	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	--	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	--	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	--	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	7,841,701.26	
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	30,447,795.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	88,628,362.60	
小 计	156,033,294.50	
所得税影响额	21,896,582.80	
少数股东权益影响额（税后）	932,743.65	
合 计	133,203,968.05	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

其中，其他符合非经常性损益定义的损益项目明细如下：

项目	2018年
----	-------

丧失重大影响后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	83,725,750.33
代扣代缴税款手续费返还	3,232,965.55
其他	1,669,646.72
合计	88,628,362.60

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目（包括计入当期损益的政府补助），涉及的金额如下：

项 目	涉及金额	原 因
增值税退税	162,533,150.82	增值税即征即退收入

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	16.89	0.63	0.63
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	12.93	0.49	0.49