

启明星辰信息技术集团股份有限公司
2019 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-115



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2020GZA50019

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2019年12月31日的合并及母公司资产负债表,2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了启明星辰公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于启明星辰公司,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。

1. 收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注四、26及财务报表附注六、35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,2019年度主营业	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

<p>务收入 306,906.55 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。</p> <p>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。</p>	<p>的关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>(2) 通过检查销售合同以及与管理层的访谈，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；</p> <p>(3) 对销售收入及毛利率变化实施分析程序，包括与公司历史同期对比、与同行业可比公司收入增长、毛利率情况进行对比，复核收入的合理性。</p> <p>(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；</p> <p>(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；</p> <p>(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；</p> <p>(7) 检查资产负债表日后是否存在重大销售退回。</p>
---	--

2. 商誉事项

关键审计事项	审计中的应对
<p>如财务报表附注四、22 及财务报表附注六、16 所述，截至 2019 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 70,443.16 万元。</p> <p>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。</p> <p>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</p>	<p>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：</p> <p>(1) 了解、评价并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；</p> <p>(2) 综合考虑资产组的历史运营情况以及行业分析报告中对网络安全产品未来市场规模增长预测，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；</p> <p>(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；</p> <p>(4) 分析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；</p> <p>(5) 获取并复核管理层编制的商誉减值测试表，比较商誉所属资产组的账面价值</p>

<p>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。</p>	<p>与其可收回金额的差异，确认是否存在商誉减值情况； (6) 检查和评价商誉减值列报与披露是否准确和恰当。</p>
---	--

四、其他信息

启明星辰公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括启明星辰公司2019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

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：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二〇年四月二十七日

合并资产负债表

2019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

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	六.1	1,630,324,014.90	671,629,170.53
交易性金融资产	六.2	952,734,089.23	
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	六.3	91,944,761.19	75,315,551.24
应收账款	六.4	2,063,905,250.95	1,560,084,032.05
应收款项融资			
预付款项	六.5	32,168,973.10	17,712,036.68
其他应收款	六.6	99,552,355.57	87,223,772.33
其中：应收利息	六.6.1	4,600,000.00	3,917,808.13
应收股利	六.6.2	-	381,499.30
存货	六.7	244,543,079.10	170,380,851.82
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六.8	15,159,804.31	388,825,947.83
流动资产合计		5,130,332,328.35	2,971,171,362.48
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	327,784,257.41
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六.9	86,576,498.72	82,003,304.67
其他权益工具投资	六.10	99,981,110.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六.11	103,621,855.17	105,207,439.53
固定资产	六.12	277,574,337.00	248,912,506.57
在建工程	六.13	1,629,484.47	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六.14	192,547,921.38	189,502,192.22
开发支出	六.15	20,788,409.73	25,754,576.52
商誉	六.16	704,431,591.47	705,686,887.29
长期待摊费用	六.17	3,844,176.75	6,960,925.22
递延所得税资产	六.18	101,875,114.00	79,776,021.90
其他非流动资产	六.19	172,952,193.00	157,462,786.00
非流动资产合计		1,765,822,691.69	1,929,050,897.33
资产总计		6,896,155,020.04	4,900,222,259.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2019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

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款	六.20	1,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六.21	724,819,558.77	577,989,704.55
预收款项	六.22	213,735,725.37	150,212,888.90
合同负债			
应付职工薪酬	六.23	284,884,065.61	199,007,633.02
应交税费	六.24	273,415,946.21	220,073,429.78
其他应付款	六.25	122,372,134.54	71,170,293.42
其中：应付利息	六.25.1	3,134,263.80	
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		1,620,227,430.50	1,218,453,949.67
非流动负债：			
长期借款			
应付债券	六.26	849,946,493.86	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六.27	32,553,588.94	38,290,236.60
递延所得税负债	六.18	25,659,384.90	20,003,951.99
其他非流动负债			
非流动负债合计		908,159,467.70	58,294,188.59
负 债 合 计		2,528,386,898.20	1,276,748,138.26
股东权益：			
股本	六.28	896,701,241.00	896,692,587.00
其他权益工具	六.29	214,159,291.23	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六.30	888,801,455.57	929,918,119.21
减：库存股	六.31	100,003,023.26	42,340,420.55
其他综合收益	六.32	4,622,445.22	1,917,577.39
专项储备			
盈余公积	六.33	60,634,293.59	59,980,408.28
一般风险准备			
未分配利润	六.34	2,398,382,431.10	1,744,440,898.98
外币报表折算差额			
归属于母公司股东权益合计		4,363,298,134.45	3,590,609,170.31
少数股东权益		4,469,987.39	32,864,951.24
股东权益合计		4,367,768,121.84	3,623,474,121.55
负债和股东权益总计		6,896,155,020.04	4,900,222,259.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2019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

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		863,204,764.16	27,605,932.98
交易性金融资产		249,950,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六.1	32,665,353.27	15,353,415.23
应收款项融资			
预付款项		235,890.29	
其他应收款	十六.2	19,396,656.36	27,271,628.94
其中：应收利息			
应收股利			
存货		822,069.86	862,888.89
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,953,465.65	100,566,037.73
流动资产合计		1,170,228,199.59	171,659,903.77
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	171,486,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六.3	1,864,686,787.06	1,714,160,767.06
其他权益工具投资		70,400,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产		57,201,328.64	27,379,354.65
固定资产		48,327,234.03	81,686,454.41
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,305,688.09	1,523,797.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,830,509.85	2,688,897.20
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,043,751,547.67	1,998,925,271.29
资 产 总 计		3,213,979,747.26	2,170,585,175.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表 (续)

2019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

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,122,703.34	11,859,959.16
预收款项		4,843,549.59	4,236,857.99
合同负债			
应付职工薪酬		1,640,634.21	1,097,155.18
应交税费		2,676,079.66	2,298,131.14
其他应付款		56,155,504.03	2,777,938.08
其中：应付利息		3,134,263.80	
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		72,438,470.83	22,270,041.55
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		849,946,493.86	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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		19,552,500.00	13,396,577.47
其他非流动负债			
非流动负债合计		869,498,993.86	13,396,577.47
负 债 合 计		941,937,464.69	35,666,619.02
股东权益：			
股本		896,701,241.00	896,692,587.00
其他权益工具		214,159,291.23	
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,070,975,382.26	1,070,736,642.10
减：库存股		100,003,023.26	42,340,420.55
其他综合收益		8,840,000.00	
专项储备			
盈余公积		60,634,293.59	59,980,408.28
未分配利润		120,735,097.75	149,849,339.21
股东权益合计		2,272,042,282.57	2,134,918,556.04
负债和股东权益总计		3,213,979,747.26	2,170,585,175.06

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
2019年度

编制单位：启明星辰信息技术集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度
一、营业总收入		3,089,495,530.20	2,521,805,798.54
其中：营业收入	六.35	3,089,495,530.20	2,521,805,798.54
二、营业总成本		2,564,571,692.51	2,201,474,792.07
其中：营业成本	六.35	1,056,911,588.27	870,802,404.15
税金及附加	六.36	32,802,965.92	30,631,994.44
销售费用	六.37	697,174,247.08	612,761,126.14
管理费用	六.38	164,170,200.65	157,706,104.04
研发费用	六.39	590,408,942.76	534,308,149.51
财务费用	六.40	23,103,747.83	-4,734,986.21
其中：利息费用		33,711,365.93	1,313,741.08
利息收入		10,761,209.74	6,374,976.88
加：其他收益	六.41	185,855,848.55	180,441,917.12
投资收益（损失以“-”号填列）	六.42	20,201,290.74	95,793,032.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-726,805.95	329,971.94
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六.43	84,594,132.49	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六.44	-54,377,521.31	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六.45	-20,539,282.60	-37,877,678.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		740,658,305.56	558,688,278.09
加：营业外收入	六.46	1,074,750.05	44,881,428.92
减：营业外支出	六.47	4,151,235.44	3,889,608.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		737,581,820.17	599,680,098.63
减：所得税费用	六.48	55,711,753.74	39,554,629.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		681,870,066.43	560,125,468.69
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		681,870,066.43	560,125,468.69
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		681,870,066.43	560,125,468.69
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		688,277,790.16	568,954,318.90
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-6,407,723.73	-8,828,850.21
六、其他综合收益的税后净额		-6,894,727.38	4,813,653.86
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-6,894,727.38	4,813,653.86
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-8,251,560.00	-
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			
3.其他权益工具投资公允价值变动		-8,251,560.00	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		1,356,832.62	4,813,653.86
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额		1,356,832.62	4,813,653.86
9.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		674,975,339.05	564,939,122.55
归属于母公司股东的综合收益总额		681,383,062.78	573,767,972.76
归属于少数股东的综合收益总额		-6,407,723.73	-8,828,850.21
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.77	0.63
（二）稀释每股收益（元/股）		0.77	0.63

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2019年度

编制单位：启明星辰信息技术集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度
一、营业收入	十六.4	41,957,038.66	34,477,717.69
减：营业成本	十六.4	11,995,223.45	15,389,382.25
税金及附加		2,701,257.56	2,505,723.07
销售费用		10,610,141.14	9,667,568.77
管理费用		7,701,732.02	8,207,693.28
研发费用		9,283,204.35	8,604,862.33
财务费用		29,612,011.52	101,020.16
其中：利息费用		34,180,947.29	
利息收入		4,518,938.39	82,308.15
加：其他收益		146,542.80	2,427,975.97
投资收益（损失以“-”号填列）	十六.5	15,303,029.80	106,833,986.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-447,861.51
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		29,950,000.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,088,241.98	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,841.97	-782,934.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润 （亏损以“-”号填列）		14,361,957.27	98,480,495.27
加：营业外收入		4,000.16	21,236,760.05
减：营业外支出		383,876.98	67,994.00
三、利润总额 （亏损总额以“-”号填列）		13,982,080.45	119,649,261.32
减：所得税费用		7,443,227.37	17,055,050.86
四、净利润 （净亏损以“-”号填列）		6,538,853.08	102,594,210.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,538,853.08	102,594,210.46
（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		-1,445,000.00	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-1,445,000.00	-
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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-1,445,000.00	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（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. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		5,093,853.08	102,594,210.46

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

2019年度

编制单位：启明星辰信息技术集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度
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		2,947,399,171.32	2,338,595,023.73
收到的税费返还		145,265,784.34	163,033,303.43
收到其他与经营活动有关的现金	六.50.(1)	209,301,322.02	162,000,449.81
经营活动现金流入小计		3,301,966,277.68	2,663,628,776.97
购买商品、接受劳务支付的现金		974,266,626.76	733,466,222.55
支付给职工以及为职工支付的现金		1,013,483,264.31	865,895,651.86
支付的各项税费		308,691,866.57	286,404,077.07
支付其他与经营活动有关的现金	六.50.(1)	508,872,344.41	467,685,629.25
经营活动现金流出小计		2,805,314,102.05	2,353,451,580.73
经营活动产生的现金流量净额		496,652,175.63	310,177,196.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		176,000.00	8,320,992.62
取得投资收益收到的现金		21,591,355.52	4,775,158.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		225,195.40	250,391.89
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	六.50.(1)	712,700,000.00	683,400,000.00
投资活动现金流入小计		734,692,550.92	775,057,558.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		167,732,404.17	124,568,794.89
投资支付的现金		98,798,422.00	37,500,001.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六.50.(1)	819,000,000.00	809,500,000.00
投资活动现金流出小计		1,085,530,826.17	971,568,795.89
投资活动产生的现金流量净额		-350,838,275.25	-196,511,237.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,036,141,509.43	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,000,000.00	
取得借款所收到的现金		1,000,000.00	55,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六.50.(1)	154,262,349.95	
筹资活动现金流入小计		1,191,403,859.38	55,100,000.00
偿还债务所支付的现金			56,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		35,728,618.98	46,148,370.43
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	六.50.(1)	284,606,942.34	50,365,273.55
筹资活动现金流出小计		320,335,561.32	152,513,643.98
筹资活动产生的现金流量净额		871,068,298.06	-97,413,643.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-426,606.35	341,932.92
五、现金及现金等价物净增加额		1,016,455,592.09	16,594,247.74
加：期初现金及现金等价物余额		529,427,637.47	512,833,389.73
六、期末现金及现金等价物余额		1,545,883,229.56	529,427,637.47

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2019年度

编制单位：启明星辰信息技术集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度
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		24,588,878.19	23,262,102.69
收到的税费返还		476,391.18	166.81
收到其他与经营活动有关的现金		275,346,400.07	267,877,194.08
经营活动现金流入小计		300,411,669.44	291,139,463.58
购买商品、接受劳务支付的现金		15,041,873.96	6,127,119.32
支付给职工以及为职工支付的现金		14,008,756.96	11,201,930.51
支付的各项税费		4,908,463.30	3,274,811.09
支付其他与经营活动有关的现金		231,640,836.69	237,052,084.70
经营活动现金流出小计		265,599,930.91	257,655,945.62
经营活动产生的现金流量净额		34,811,738.53	33,483,517.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		176,000.00	30,226,744.62
取得投资收益收到的现金		15,303,029.80	1,390,424.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,090.00	204.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			150,000,000.00
投资活动现金流入小计		15,490,119.80	181,617,373.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		458,173.62	217,875.99
投资支付的现金		94,339,930.00	11,675,130.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			100,000,000.00
投资活动现金流出小计		94,798,103.62	111,893,005.99
投资活动产生的现金流量净额		-79,307,983.82	69,724,367.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,035,141,509.43	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,262,349.95	
筹资活动现金流入小计		1,039,403,859.38	-
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		35,702,696.12	44,834,629.35
支付其他与筹资活动有关的现金		123,606,942.34	42,665,420.55
筹资活动现金流出小计		159,309,638.46	87,500,049.90
筹资活动产生的现金流量净额		880,094,220.92	-87,500,049.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		281.27	818.63
五、现金及现金等价物净增加额		835,598,256.90	15,708,653.97
加：期初现金及现金等价物余额		27,578,984.38	11,870,330.41
六、期末现金及现金等价物余额		863,177,241.28	27,578,984.38

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

2019年度

编制单位：启明星辰信息技术集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年度									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	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	3,590,609,170.30	32,864,951.24	3,623,474,121.55
加：会计政策变更					9,599,595.21		2,020,323.39	11,619,918.60	7,356.07	11,627,274.67
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	-	929,918,119.21	42,340,420.55	11,517,172.60	59,980,408.28	1,746,461,222.37	3,602,229,088.90	32,872,307.32	3,635,101,396.22
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,654.00	214,159,291.23	-41,116,663.64	57,662,602.71	-6,894,727.38	653,885.31	651,921,208.73	761,069,045.54	-28,402,319.93	732,666,725.62
（一）综合收益总额					-6,894,727.38		688,277,790.16	681,383,062.78	-6,407,723.73	674,975,339.05
（二）股东投入和减少资本	8,654.00	214,159,291.23	-41,116,663.64	57,662,602.71	-	-	-	115,388,678.88	-21,994,596.20	93,394,082.68
1. 股东投入的普通股	8,654.00		238,740.16					247,394.16	1,000,000.00	1,247,394.16
2. 其他权益工具持有者投入资本		214,159,291.23						214,159,291.23		214,159,291.23
3. 股份支付计入股东权益的金额								-		-
4. 其他			-41,355,403.80	57,662,602.71				-99,018,006.51	-22,994,596.20	-122,012,602.71
（三）利润分配	-	-	-	-	-	653,885.31	-36,356,581.43	-35,702,696.12	-	-35,702,696.12
1. 提取盈余公积						653,885.31	-653,885.31	-		-
2. 提取一般风险准备								-		-
3. 对股东的分配							-35,702,696.12	-35,702,696.12		-35,702,696.12
4. 其他								-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本								-		-
2. 盈余公积转增股本								-		-
3. 盈余公积弥补亏损								-		-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								-		-
5. 其他综合收益结转留存收益								-		-
6. 其他								-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取								-		-
2. 本年使用								-		-
（六）其他								-		-
四、本年年末余额	896,701,241.00	214,159,291.23	888,801,455.57	100,003,023.26	4,622,445.22	60,634,293.59	2,398,382,431.10	4,363,298,134.45	4,469,987.39	4,367,768,121.84

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）

2019年度

编制单位：启明星辰信息技术集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年度								
	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	小计		
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	3,135,128,607.24	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	3,135,128,607.24	41,693,801.45	3,176,822,408.69
三、本年增减变动金额（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	455,480,563.07	-8,828,850.21	446,651,712.86
（一）综合收益总额				4,813,653.86		568,954,318.90	573,767,972.76	-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	-	-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		-42,340,420.55
（三）利润分配	-	-	-	-	10,259,421.05	-55,094,050.40	-44,834,629.35	-	-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		-44,834,629.35
4. 其他							-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本							-		-
2. 盈余公积转增股本							-		-
3. 盈余公积弥补亏损							-		-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							-		-
5. 其他综合收益结转留存收益							-		-
6. 其他							-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取							-		-
2. 本年使用							-		-
（六）其他		-31,112,359.79					-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	3,590,609,170.31	32,864,951.24	3,623,474,121.55

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2019年度

编制单位：启明星辰信息技术集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年度							
	股本	其他权益工具	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
		其他						
一、上年年末余额	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
加：会计政策变更					10,285,000.00		703,486.89	10,988,486.89
前期差错更正								-
其他								-
二、本年初余额	896,692,587.00	-	1,070,736,642.10	42,340,420.55	10,285,000.00	59,980,408.28	150,552,826.10	2,145,907,042.93
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,654.00	214,159,291.23	238,740.16	57,662,602.71	-1,445,000.00	653,885.31	-29,817,728.36	126,135,239.64
（一）综合收益总额					-1,445,000.00		6,538,853.08	5,093,853.08
（二）股东投入和减少资本	8,654.00	214,159,291.23	238,740.16	57,662,602.71	-	-	-	156,744,082.68
1. 股东投入的普通股	8,654.00		238,740.16					247,394.16
2. 其他权益工具持有者投入资本		214,159,291.23						214,159,291.23
3. 股份支付计入股东权益的金额								-
4. 其他				57,662,602.71				-57,662,602.71
（三）利润分配	-	-	-	-	-	653,885.31	-36,356,581.43	-35,702,696.12
1. 提取盈余公积						653,885.31	-653,885.31	-
2. 对股东的分配							-35,702,696.12	-35,702,696.12
3. 其他								-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本								-
2. 盈余公积转增股本								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								-
5. 其他综合收益结转留存收益								-
6. 其他								-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取								-
2. 本年使用								-
（六）其他								-
四、本年年末余额	896,701,241.00	214,159,291.23	1,070,975,382.26	100,003,023.26	8,840,000.00	60,634,293.59	120,735,097.75	2,272,042,282.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2019年度

编制单位：启明星辰信息技术集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年度						
	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、本年增减变动金额（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. 对股东的分配						-44,834,629.35	-44,834,629.35
3. 其他							-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本							-
2. 盈余公积转增股本							-
3. 盈余公积弥补亏损							-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							-
5. 其他综合收益结转留存收益							-
6. 其他							-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取							-
2. 本年使用							-
（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

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财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

1、历史沿革

启明星辰信息技术集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本集团”)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,根据本集团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,根据本集团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,本集团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,本集团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,根据本集团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。

根据本集团于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》,本集团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。

启明星辰信息技术集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

根据本集团于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。

2019年公司因可转换公司债券转股,增加股份8654股,截止2019年12月31日,公司股本为896,701,241.00元。

2、公司总部地址、所属行业

本集团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。本集团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。

启明星辰信息技术集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3、公司经营范围

本集团经营范围为: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。)

4、公司实际控制人、社会信用代码

本集团实际控制人为王佳、严立夫妇。

本集团统一社会信用代码为:911100006004827014。

5、公司财务报告的批准报出

本财务报表经本集团董事会于2020年4月27日决议批准报出。

二、合并财务报表范围

本集团2019年度纳入合并范围的子公司共46户,详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团本年度合并范围比上年度增加7户,因注销减少1户。

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
南京川陀大匠信息技术有限公司	川陀大匠

启明星辰信息技术集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司名称	简称
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
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
青海启明星辰信息技术有限公司	青海启明
攀枝花启明星辰信息安全技术有限公司	攀枝花启明
启明星辰(贵阳)企业管理有限公司	贵阳企管
安徽启明星辰网络安全技术有限公司	安徽启明
海南启明星辰信息安全技术有限公司	海南启明

启明星辰信息技术集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司名称	简称
重庆启明星辰信息安全技术有限公司	重庆启明
启明星辰(重庆)企业管理有限公司	重庆企管

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持,认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团的营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直

启明星辰信息技术集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本集团在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前持

启明星辰信息技术集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,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。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易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)将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债

启明星辰信息技术集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币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,在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

本集团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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类为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金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;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应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源

启明星辰信息技术集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出,不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本集团将其分类两位以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时,如果能够消除或显著减少会计错配,本集团可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

本集团在改变管理金融资产的业务模式时,对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将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金融资产发生转移,本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

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,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)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,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

启明星辰信息技术集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,(相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露)。按照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金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团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。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。

启明星辰信息技术集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本集团具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

11. 应收票据

本集团根据应收票据承兑人的信用风险作为风险特征,基于信用风险将其划分为不同组合,并确定预期信用损失会计估计政策:

启明星辰信息技术集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

组合分类	确定组合依据	预期信用损失计提方法
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较小的银行类金融机构	参考历史信用损失经验，结合银行类金融机构状况以及对未来经济状况的预测，划分为该组合的银行承兑汇票具有极低的信用风险，不计提坏账准备。
商业承兑汇票组合	承兑人为财务公司等非银行类金融机构或企业单位	参考历史信用损失经验，结合对方状况以及对未来经济状况的预测，划分为该组合的商业承兑汇票具有较低的信用风险，按照固定比例0.5%计提坏账准备。

12. 应收账款

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本集团以单项金融工具或金融工具组合作为基础评估信用风险是否显著增加。对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收款项单项评价其信用风险：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。

对于以金融工具组合为基础的信用风险评估，本集团在单项金融工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在金融工具组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的。本集团以金融工具组合为基础进行评估时，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，本集团在组合基础上计量预期信用损失，其组合依据及预期信用损失的计量方法如下：

项目	组合确定依据	计量预期信用损失方法
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
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	参照历史信用损失率，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，划分为该组合的款项不计提坏账准备。

启明星辰信息技术集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为应收账款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关应收账款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按期差额借记“信用减值损失”。

13. 其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融资产,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行。故除单项评估信用风险的其他应收款外,本集团以金融工具组合为基础进行评估,按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组,并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加,其组合依据及预期信用损失的计量方法如下:

项目	确定组合依据	预期信用损失计量方法
其他应收款-信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验,结合对方状况以及对未来经济状况的预测,编制其他应收款账龄与整个存续预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。
	低风险组合	对质量保证金、履约保证金、投标保证金及押金等低风险款项,本集团判断预期信用损失较低。参考历史信用损失经验,按固定比例5%计提坏账准备。
	合并范围内关联方组合	无特别风险,不计提坏账准备

14. 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。

15. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团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,在以前年度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,自2019年1月1日起作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算,其中如果属于非交易性的,本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算,其会计政策详见附注四、10“金融资产和金融负债”。

共同控制,是指本集团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,是指本集团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股东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。

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。

启明星辰信息技术集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团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。

(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集团不一致的,按照本集团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。对于本集团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集团的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本集团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,如本集团对被投资单位负有承担额

启明星辰信息技术集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,本集团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。

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(股本溢价),资本公积(股本溢价)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、6“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,在处置时将原计入股东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。

16. 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。

本集团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、22“长期资产减值”。

启明星辰信息技术集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

17. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、运输设备、电子设备、办公设备、房屋装修费等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	30-40	5.00	2.38-3.17
2	运输设备	10	5.00	9.50
3	电子设备	5	5.00	19.00
4	办公设备	5	5.00	19.00
5	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,本集团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。

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、22“长期资产减值”。

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、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。

启明星辰信息技术集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

18. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

19. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,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;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或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加权平均利率计算确定。

20. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、商标权及著作权等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本;对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的专利技术及非专利技术无形资产,在对被购买方资产进行初始确认时,按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;专利技术及非专利技术无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

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。

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、22“长期资产减值”。

启明星辰信息技术集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

21. 研究与开发支出

本集团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。

22. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

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

启明星辰信息技术集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

23. 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。本集团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。

24. 职工薪酬

本集团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。本集团在职工为本集团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,在本集团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,和本集团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。本集团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)。

其本集团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。

25. 股份支付

用以换取职工提供服务的以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,相应增加资本公积。

启明星辰信息技术集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

以现金结算的股份支付，按照本集团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，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需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，按照本集团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，相应调整负债。

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。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

26. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括商品销售收入、提供劳务，收入确认政策如下：

(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。

本集团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。

启明星辰信息技术集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 各类营业收入确认的具体方法

本集团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

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

启明星辰信息技术集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

27. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

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

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。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益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。

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

28. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

29. 租赁

本集团的租赁业务包括房屋及建筑物出租。

本集团作为融资租赁承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

本集团作为经营租赁承租方的租金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。

30. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售:(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;(2)出售极可能发生,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时,比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

(3) 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本集团是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

启明星辰信息技术集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外,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。

(6) 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。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件,而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:1) 划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;2) 可收回金额。

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

31. 终止经营

终止经营,是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(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) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

32. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据财政部2017年修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》(财会[2017]7号)、《企业会计准则第23号—金融资产转移》(财会[2017]8号)、《企业会计准则第24号—套期会计》(财会[2017]9号)及《企业会计准则第37号—金融工具列报》(财会[2017]14号)(上述会计准则以下统称“新金融工具准则”)的相关要求对会计政策进行相应变更,根据上述准则要求,境内上市公司应于2019年1月1日起执行新金融工具准则。	相关会计政策变更已经本集团第三届董事会第五十三次会议批准。	说明 1
根据财政部于2019年4月30日发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会【2019】6号)的规定,对公司财务报表格式进行修订,并执行财政部2019年5月9日发布的《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》(2019修订)(财会【2019】8号)和2019年5月16日发布的	相关会计政策变更已经本集团第四届董事会第四次会议决议批准。	说明 2

启明星辰信息技术集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)(财会【2019】9号)。		

说明 1: 本集团按照新金融工具准则的要求进行衔接,涉及前期比较财务报表数据与金融工具准则要求不一致的,本集团不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行的新账面价值之间的差异,计入2019年1月1日的未分配利润或其他综合收益,详见本附注四、32.(4)2019年(首次)起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况。

说明 2: 本集团已按照上述财务报表格式通知编制截止2019年12月31日止的年度财务报表,此项会计政策变更本集团已追溯重述2018年度财务报表项目,详见本附注四、32.(3)财务报表格式变更对上期财务报表重述影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期本集团未发生重要会计估计变更。

(3) 财务报表格式变更对上期财务报表重述影响

1) 合并报表

受影响的项目	2018年12月31日		
	调整前	调整金额	调整后
应收票据		75,315,551.24	75,315,551.24
应收账款		1,560,084,032.05	1,560,084,032.05
应收票据及应收账款	1,635,399,583.29	-1,635,399,583.29	
应付票据			
应付账款		577,989,704.55	577,989,704.55
应付票据及应付账款	577,989,704.55	-577,989,704.55	

2) 母公司报表

受影响的项目	2018年12月31日		
	调整前	调整金额	调整后
应收票据			
应收账款		15,353,415.23	15,353,415.23
应收票据及应收账款	15,353,415.23	-15,353,415.23	

启明星辰信息技术集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

受影响的项目	2018年12月31日		
应付票据			
应付账款		11,859,959.16	11,859,959.16
应付票据及应付账款	11,859,959.16	-11,859,959.16	

(4) 2019年(首次)起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表

项目	2018-12-31	2019-1-1	调整数
交易性金融资产		636,782,070.62	636,782,070.62
应收票据	75,315,551.24	75,066,218.43	-249,332.81
应收账款	1,560,084,032.05	1,557,487,302.68	-2,596,729.37
其他应收款	87,223,772.33	89,813,906.62	2,590,134.29
其中: 应收利息	3,917,808.13	3,917,808.13	
应收股利	381,499.30	381,499.30	
其他流动资产	388,825,947.83	6,125,947.83	-382,700,000.00
可供出售金融资产	327,784,257.41		-327,784,257.41
其他权益工具投资		87,762,160.00	87,762,160.00
递延所得税资产	79,776,021.90	78,754,472.58	-1,021,549.32
递延所得税负债	20,003,951.99	21,159,173.32	1,155,221.33
其他综合收益	1,917,577.39	11,517,172.60	9,599,595.21
未分配利润	1,744,440,898.98	1,746,461,222.37	2,020,323.39
少数股东权益	32,864,951.24	32,872,307.31	7,356.07

2) 母公司资产负债表

项目	2018-12-31	2019-1-1	调整数
交易性金融资产		220,176,000.00	220,176,000.00
应收账款	15,353,415.23	15,472,046.87	118,631.64
其他应收款	27,271,628.94	27,290,628.94	19,000.00
其中: 应收利息			
应收股利			
其他流动资产	100,566,037.73	566,037.73	-100,000,000.00
可供出售金融资产	171,486,000.00		-171,486,000.00

启明星辰信息技术集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他权益工具投资		64,100,000.00	64,100,000.00
递延所得税资产	2,688,897.20	2,668,252.45	-20,644.75
递延所得税负债	13,396,577.47	15,315,077.47	1,918,500.00
其他综合收益		10,285,000.00	10,285,000.00
未分配利润	149,849,339.21	150,552,826.10	703,486.89

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	应税收入按16%、13%、9%、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。 本集团及本集团之子公司上海企管租赁收入按5%简易征收方式计缴。
城市维护建设税	实际缴纳流转税	除本集团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,本集团及本集团之子公司、分公司均按照应缴纳流转税额的7%计缴。
企业所得税	应纳税所得额	按应纳税所得额的5%、15%、16.5%、17%及25%计缴。
教育费附加	实际缴纳流转税	按照应缴纳流转税额的3%计缴。
地方教育费附加	实际缴纳流转税	除本集团之子公司武汉启明、武汉企管按照应缴纳流转税的1.5%计缴外,本集团及本集团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以房产余值为计税依据;出租部分房产的房产税按出租收入为计税依据。	自用部分房产的房产税本集团、成都企管以房产余值(原值减除30%),本集团之子公司上海企管、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%。

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
安全投资、企业管理、上海企管、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	25%

启明星辰信息技术集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率
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、青海启明、攀枝花启明、贵阳企管、安徽启明、海南启明、重庆启明、重庆企管	
上海启明	5%
本集团、安全公司、网御星云、书生电子、合众数据、赛博兴安、赛搏长城	15%
香港启明	16.5%
新加坡启明	17%

2. 税收优惠

(1) 增值税

本集团及本集团之子公司软件产品及计算机系统集成产品按 13%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16%、13%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%、13%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本集团于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,本集团2019年度企业所得税按15%税率计缴。

②本集团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,本集团之二级子公司网御星云2019年度企业所得税按15%税率计缴。

③本集团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

启明星辰信息技术集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

证书》,有效期为三年。根据《企业所得税法》有关规定,该公司2019年度企业所得税按15%税率计缴。

④本集团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2019年度企业所得税按15%税率计缴。

⑤本集团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2019年度企业所得税按15%税率计缴。

⑥本集团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2019年度企业所得税按15%税率计缴。

⑦本集团之二级子公司赛博长城于2019年10月15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GR201911002649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2019年度企业所得税按15%税率计缴。

⑧本集团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、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2019年1月1日,“年末”系指2019年12月31日,“本年”系指2019年1月1日至12月31日,“上年”系指2018年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	39,414.20	145,036.58
银行存款	1,605,843,815.36	639,282,600.89
其他货币资金	24,440,785.34	32,201,533.06
合计	1,630,324,014.90	671,629,170.53
其中:存放在境外的款项总额	17,601,075.15	2,745,675.67

注:①银行存款年末余额中60,000,000.00元为定期存款。

启明星辰信息技术集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

②其他货币资金年末余额中 24,440,293.12 元为使用受限制的保函保证金及相关利息, 剩余 492.22 元为其他使用受到限制的存款。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	952,734,089.23	636,782,070.62
其中: 权益工具投资	406,800,000.03	254,082,070.62
理财产品	545,934,089.20	382,700,000.00
合计	952,734,089.23	636,782,070.62

注: 2019年(首次)起执行新金融工具准则调整交易性金融资产年初余额。

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	34,279,487.58	25,448,990.32
商业承兑汇票	57,665,273.61	49,617,228.11
合计	91,944,761.19	75,066,218.43

注: 2019年(首次)起执行新金融工具准则调整应收票据年初余额。

(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。

(5) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	92,234,536.44	100.00	289,775.25	0.31	91,944,761.19
其中:					
银行承兑汇票组合	34,279,487.58	37.17			34,279,487.58
商业承兑汇票组合	57,955,048.86	62.83	289,775.25	0.50	57,665,273.61
合计	92,234,536.44	100.00	289,775.25	0.31	91,944,761.19

(续)

启明星辰信息技术集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	75,315,551.24	100.00	249,332.81	0.33	75,066,218.43
其中:					
银行承兑汇票组合	25,448,990.32	33.79			25,448,990.32
商业承兑汇票组合	49,866,560.92	66.21	249,332.81	0.50	49,617,228.11
合计	75,315,551.24	100.00	249,332.81	0.33	75,066,218.43

(6) 按组合计提应收票据坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	34,279,487.58		
商业承兑汇票组合	57,955,048.86	289,775.25	0.50
合计	92,234,536.44	289,775.25	0.31

(7) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	249,332.81	40,442.44			289,775.25
合计	249,332.81	40,442.44			289,775.25

(8) 本年无实际核销的应收票据。

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

启明星辰信息技术集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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 (%)	
按单项计提坏账准备	10,545,914.50	0.46	10,545,914.50	100.00	
其中:					
预计无法收回的应收账款	10,545,914.50	0.46	10,545,914.50	100.00	
按组合计提坏账准备	2,294,707,964.91	99.54	230,802,713.96	10.06	2,063,905,250.95
其中:					
账龄组合	2,294,707,964.91	99.54	230,802,713.96	10.06	2,063,905,250.95
合计	2,305,253,879.41	100.00	241,348,628.46	10.47	2,063,905,250.95

(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 (%)	
按单项计提坏账准备	10,545,914.50	0.60	10,545,914.50	100.00	
其中:					
预计无法收回的应收账款	10,545,914.50	0.60	10,545,914.50	100.00	
按组合计提坏账准备	1,744,749,735.04	99.40	187,262,432.36	10.73	1,557,487,302.68
其中:					
账龄组合	1,744,749,735.04	99.40	187,262,432.36	10.73	1,557,487,302.68
合计	1,755,295,649.54	100.00	197,808,346.86	11.27	1,557,487,302.68

注:2019年(首次)起执行新金融工具准则调整应收账款年初余额。

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	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	预计无法收回

启明星辰信息技术集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
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	预计无法收回
昆明乔迈思科技有限公司	1,009,000.00	1,009,000.00	100.00	预计无法收回
某单位1	846,319.50	846,319.50	100.00	预计无法收回
某单位2	830,000.00	830,000.00	100.00	预计无法收回
某单位3	555,000.00	555,000.00	100.00	预计无法收回
其他单位	2,114,595.00	2,114,595.00	100.00	预计无法收回
合计	10,545,914.50	10,545,914.50	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	2,294,707,964.91	230,802,713.96	10.06
合计	2,294,707,964.91	230,802,713.96	10.06

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	1,498,160,839.34
1-2年	448,855,059.63
2-3年	125,961,708.46
3-4年	88,883,849.92
4-5年	32,194,841.17
5年以上	111,197,580.89
合计	2,305,253,879.41

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	197,808,346.86	53,265,217.38	725,352.11	10,450,287.89	241,348,628.46
合计	197,808,346.86	53,265,217.38	725,352.11	10,450,287.89	241,348,628.46

(4) 本年无重要的坏账准备收回或转回金额情况。

启明星辰信息技术集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 本年实际核销的应收账款。

项目	核销金额
本年实际核销的应收账款	10,450,287.89

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
青海天乾信息技术有限公司	货款	2,014,327.70	账龄过长,催收无果	已经董事会批准	否
成都市清羽电力自动化有限公司	货款	1,677,045.60	账龄过长,催收无果	已经董事会批准	否
合计	—	3,691,373.30	—	—	—

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 269,463,007.44 元,占应收账款年末余额合计数的比例 11.69%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 13,335,263.94 元。

(7) 本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(8) 本年无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	29,496,380.06	91.69	11,385,941.28	64.29
1—2 年	570,053.37	1.77	870,020.06	4.91
2—3 年	64,006.33	0.20	2,866,555.57	16.18
3 年以上	2,038,533.34	6.34	2,589,519.77	14.62
合计	32,168,973.10	100.00	17,712,036.68	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 14,909,142.10 元,占预付款项年末余额合计数的比例 46.35%。

启明星辰信息技术集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	4,600,000.00	3,917,808.13
应收股利		381,499.30
其他应收款	94,952,355.57	85,514,599.19
合计	99,552,355.57	89,813,906.62

注:2019年(首次)起执行新金融工具准则调整其他应收款年初余额。

6.1 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
定期存款	4,600,000.00	3,917,808.13
合计	4,600,000.00	3,917,808.13

(2) 应收利息无坏账准备计提情况。

6.2 应收股利

(1) 应收股利分类

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
合计		381,499.30

(2) 本年应收股利无坏账准备计提情况。

6.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
员工借款	4,698,961.58	5,135,240.85
单位往来款	10,696,590.49	5,503,630.76
补偿款		18,849,291.81
押金	31,147,232.25	6,363,477.30
投标保证金	14,997,874.24	11,651,413.89
履约保证金	22,684,705.42	26,464,965.60
质量保证金	15,511,448.40	15,259,174.30
合计	99,736,812.38	89,227,194.51

启明星辰信息技术集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2019年1月1日余额	3,712,595.32			3,712,595.32
2019年1月1日其他应收 款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	1,071,861.49			1,071,861.49
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	4,784,456.81			4,784,456.81

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	66,445,086.21
1-2年	13,877,833.06
2-3年	11,621,928.76
3-4年	3,686,014.32
4-5年	2,323,048.81
5年以上	1,782,901.22
合计	99,736,812.38

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或	

启明星辰信息技术集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

				核销	
坏账准备	3,712,595.32	1,071,861.49			4,784,456.81
合计	3,712,595.32	1,071,861.49			4,784,456.81

注:本年无坏账准备收回或转回金额。

(5) 本年度无实际核销的其他应收款。

(6) 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
某单位4	押金	20,000,000.00	1年以内	20.05	1,000,000.00
某单位5	质量保证金	4,433,743.80	2至3年	4.45	221,687.19
某单位6	押金	4,000,000.00	1年以内	4.01	200,000.00
某单位7	履约保证金	1,837,488.00	1至2年	1.84	91,874.40
某单位7	履约保证金	1,116,825.00	3至4年	1.12	55,841.25
某单位7	质量保证金	939,640.00	1年以内	0.94	46,982.00
某单位7	履约保证金	897,848.00	1年以内	0.90	44,892.40
某单位7	履约保证金	289,850.00	4至5年	0.29	14,492.50
某单位8	质量保证金	1,058,250.00	2至3年	1.06	52,912.50
某单位8	履约保证金	685,080.00	2至3年	0.69	34,254.00
某单位8	履约保证金	317,260.00	1年以内	0.32	15,863.00
合计	——	35,575,984.80	——	35.67	1,778,799.24

(7) 本年无涉及政府补助的应收款项。

(8) 本年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本年无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

7. 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	90,754,261.93	8,764,201.13	81,990,060.80
在产品	5,359,652.02		5,359,652.02
库存商品	147,210,253.12	52,992,209.65	94,218,043.47

启明星辰信息技术集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在建项目	62,975,322.81		62,975,322.81
合计	306,299,489.88	61,756,410.78	244,543,079.10

(续)

项目	年初余额		
	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
合计	214,237,537.99	43,856,686.17	170,380,851.82

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,961,580.91	1,802,620.22				8,764,201.13
在产品						
库存商品	36,895,105.26	17,481,366.56		1,384,262.17		52,992,209.65
在建项目						
合计	43,856,686.17	19,283,986.78		1,384,262.17		61,756,410.78

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
增值税留抵税额及预缴税金	15,159,804.31	5,559,910.10
发债中介费		566,037.73
合计	15,159,804.31	6,125,947.83

注:2019年(首次)起执行新金融工具准则调整其他流动资产年初余额。

启明星辰信息技术集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		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	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	1,354,875.35
小计	1,354,875.35									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	7,633,759.46			1,167,103.48						8,800,862.94	
北京泰然神州科技有限公司	2,918,607.62									2,918,607.62	2,918,607.62
北京太一星晨信息技术有限公司	7,170,745.76			2,728,221.10						9,898,966.86	
上海安言信息技术有限公司	6,399,473.99			49,328.96						6,448,802.95	
上海安阔在创信息技术有限公司	5,385,200.59			106,503.14						5,491,703.73	
长沙市智为信息技术有限公司	29,921,163.42			632,250.89						30,553,414.31	
启明星辰日本株式会社	985,585.60			1,351,379.57						2,336,965.17	
山东星维九州安全技术有限公司	6,592,307.98			-3,285,464.12						3,306,843.86	
云南能投启明星辰安全技术有限公司	4,028,113.31			116,499.35						4,144,612.66	
昆明智慧城市安全技术有限公司	9,154,355.10			-1,809,941.14						7,344,413.96	

启明星辰信息技术集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额	
		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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
三门峡云安全服务有限公司	4,732,599.46			-2,126,348.55						2,606,250.91	
云上广济(贵州)信息技术有限公司		4,300,000.00		321,690.80						4,621,690.80	
陕西关天大数据信息安全技术有限责任公司		1,000,000.00		21,970.57						1,021,970.57	
小计	84,921,912.29	5,300,000.00		-726,805.95						89,495,106.34	2,918,607.62
合计	86,276,787.64	5,300,000.00		-726,805.95						90,849,981.69	4,273,482.97

启明星辰信息技术集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 其他权益工具投资

其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
苏州北极光正源创业投资合伙企业(有限合伙)	20,200,000.00	20,200,000.00
北京中关村软件园中以创新投资发展中心(有限合伙)	450,000.00	440,000.00
杭州攀克网络技术有限公司	1,300,000.00	1,200,000.00
北京方物软件有限公司	5,000,000.00	4,500,000.00
北京国保金泰信息安全技术有限公司	2,700,000.00	2,600,000.00
北京星源壹号信息安全创业投资基金管理中心(有限合伙)	35,500,000.00	31,200,000.00
NewSky Inc.		8,922,160.00
宁波梅山保税港区星源大珩股权投资合伙企业(有限合伙)	14,700,000.00	12,700,000.00
北京创董创新实业有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00
北京瑞和云图科技有限公司	850,000.00	
北京东方棱镜科技有限公司	10,600,000.00	
北京赛博易安科技有限公司	1,900,000.00	
深圳市南电云商有限公司	781,110.00	
合计	99,981,110.00	87,762,160.00

注:①2019年(首次)起执行新金融工具准则调整其他权益工具投资年初余额。

②Newsky. Inc. 年末公允价值为0。

11. 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	127,875,747.10
2. 本年增加金额	10,429,353.69
(1) 外购	10,429,353.69
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	
3. 本年减少金额	11,693,070.04
(1) 转入固定资产	11,693,070.04
4. 年末余额	126,612,030.75

启明星辰信息技术集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋、建筑物
二、累计折旧和累计摊销	
1. 年初余额	22,668,307.57
2. 本年增加金额	2,445,092.27
(1) 计提或摊销	2,445,092.27
(2) 固定资产转入	
3. 本年减少金额	2,123,224.26
(1) 转入固定资产	2,123,224.26
4. 年末余额	22,990,175.58
三、减值准备	
四、账面价值	
1. 年末账面价值	103,621,855.17
2. 年初账面价值	105,207,439.53

(2) 本年无采用公允价值计量模式的投资性房地产。

(3) 本年无未办妥产权证书的投资性房地产。

12. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	277,574,337.00	248,912,506.57
合计	277,574,337.00	248,912,506.57

启明星辰信息技术集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	运输工具	办公设备	电子设备	房屋装修费	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	203,711,821.12	10,535,962.09	13,750,594.68	170,771,122.21	26,833,730.82	425,603,230.92
2. 本年增加金额	37,658,711.78	522,030.09	4,800,943.87	20,381,130.31	2,461,067.24	65,823,883.29
(1) 购置	25,921,336.39	522,030.09	4,800,943.87	15,529,960.67	2,461,067.24	49,235,338.26
(2) 在建工程转入	44,305.35					44,305.35
(3) 投资性房地产转回	11,693,070.04					11,693,070.04
(4) 存货转固定资产				4,851,169.64		4,851,169.64
3. 本年减少金额		1,274,683.00	253,723.49	32,211,592.85		33,739,999.34
(1) 处置或报废		1,274,683.00	253,723.49	32,211,592.85		33,739,999.34
(2) 转入投资性房地产						
4. 年末余额	241,370,532.90	9,783,309.18	18,297,815.06	158,940,659.67	29,294,798.06	457,687,114.87
二、累计折旧						
1. 年初余额	35,266,121.94	5,005,970.75	8,443,747.36	112,996,836.14	14,787,907.62	176,500,583.81
2. 本年增加金额	8,156,780.02	873,119.36	2,059,955.06	22,554,929.88	1,411,554.96	35,056,339.28
(1) 计提	6,033,555.78	873,119.36	2,059,955.06	22,554,929.88	1,411,554.96	32,933,115.04
(2) 投资性房地产转入	2,123,224.24					2,123,224.24
3. 本年减少金额		973,757.50	229,472.27	30,351,068.58		31,554,298.35
(1) 处置或报废		973,757.50	229,472.27	30,351,068.58		31,554,298.35

启明星辰信息技术集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	运输工具	办公设备	电子设备	房屋装修费	合计
(2) 转入投资性房地产						
4. 年末余额	43,422,901.96	4,905,332.61	10,274,230.15	105,200,697.44	16,199,462.58	180,002,624.74
三、减值准备						
1. 年初余额				190,140.54		190,140.54
2. 本年增加金额						
3. 本年减少金额				79,987.41		79,987.41
(1) 处置或报废				79,987.41		79,987.41
4. 年末余额				110,153.13		110,153.13
四、账面价值						
1. 年末账面价值	197,947,630.94	4,877,976.57	8,023,584.91	53,629,809.10	13,095,335.48	277,574,337.00
2. 年初账面价值	168,445,699.18	5,529,991.34	5,306,847.32	57,584,145.53	12,045,823.20	248,912,506.57

(2) 本年无暂时闲置的固定资产。

(3) 本年无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 本年无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 本年无未办妥产权证书的固定资产。

启明星辰信息技术集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	1,629,484.47	
合计	1,629,484.47	

在建工程情况

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
长沙云子装修工程	196,330.28		196,330.28			
昆明安全运营中心和网络安全培训中心建设项目	1,433,154.19		1,433,154.19			
合计	1,629,484.47		1,629,484.47			

14. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	非专利技术	办公软件	专利技术	商标使用权	著作权	合计
一、账面原值							
1. 年初余额	17,108,790.94	454,557,597.60	41,762,111.07	48,802,488.79	24,590.00	108,314,823.56	670,570,401.96
2. 本年增加金额		84,652,149.74	5,509,993.48		943,396.20		91,105,539.42
(1) 购置			5,509,993.48		943,396.20		6,453,389.68
(2) 内部研发		84,652,149.74					84,652,149.74
3. 本年减少金额			3,134,281.16				3,134,281.16

启明星辰信息技术集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	非专利技术	办公软件	专利技术	商标使用权	著作权	合计
(1) 处置			3,134,281.16				3,134,281.16
4. 年末余额	17,108,790.94	539,209,747.34	44,137,823.39	48,802,488.79	967,986.20	108,314,823.56	758,541,660.22
二、累计摊销							
1. 年初余额	342,175.81	346,008,861.32	24,246,321.31	26,657,546.29	24,590.00	83,788,715.01	481,068,209.74
2. 本年增加金额	342,175.81	65,761,439.49	3,529,382.52	4,846,333.77	78,616.35	13,501,862.32	88,059,810.26
(1) 计提	342,175.81	65,761,439.49	3,529,382.52	4,846,333.77	78,616.35	13,501,862.32	88,059,810.26
3. 本年减少金额			3,134,281.16				3,134,281.16
(1) 处置			3,134,281.16				3,134,281.16
4. 年末余额	684,351.62	411,770,300.81	24,641,422.67	31,503,880.06	103,206.35	97,290,577.33	565,993,738.84
三、减值准备							
四、账面价值							
1. 年末账面价值	16,424,439.32	127,439,446.53	19,496,400.72	17,298,608.73	864,779.85	11,024,246.23	192,547,921.38
2. 年初账面价值	16,766,615.13	108,548,736.28	17,515,789.76	22,144,942.50		24,526,108.55	189,502,192.22

注: 本年末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 71.09%。

(2) 年末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

启明星辰信息技术集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

15. 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	确认为无形资产	转入当期损益	
天玥网络安全审计系统 V6.0.17.1		15,306,707.22	15,306,707.22		
国产化 IDS V7.0.4.2		15,122,409.15	15,122,409.15		
安全审计日志分析系统 V3.0.300.3		10,208,500.29	10,208,500.29		
业务安全大数据审计平台		9,025,219.25	9,025,219.25		
准入网关系统	12,929,996.43		12,929,996.43		
网御高性能飞腾防火墙		13,501,388.37	13,501,388.37		
合众超级地图项目	5,078,353.44	10,539,392.65			15,617,746.09
S2项目：电子发票	1,480,851.29	208,659.44	1,689,510.73		
PDF 文档版本保护系统	250,430.98	11,624.83	262,055.81		
国家政务服务平台统一电子印章系统		2,954,353.69	2,954,353.69		
高速综合 VPN 系统	3,445,911.47	206,097.33	3,652,008.80		
一体化 XX 系统	2,569,032.91	2,601,630.73			5,170,663.64
合计	25,754,576.52	79,685,982.95	84,652,149.74		20,788,409.73

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
天玥网络安全审计系统 V6.0.17.1	2019年1月	研发进度报告	已完工
国产化 IDS V7.0.4.2	2019年1月	研发进度报告	已完工
安全审计日志分析系统 V3.0.300.3	2019年1月	研发进度报告	已完工
业务安全大数据审计平台	2019年1月	研发进度报告	已完工
准入网关系统	2018年1月	研发进度报告	已完工
网御高性能飞腾防火墙	2019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
S2项目：电子发票	2018年1月	研发进度报告	已完工
PDF 文档版本保护系统	2018年1月	研发进度报告	已完工
国家政务服务平台统一电子印章系统	2019年3月	研发进度报告	已完工
高速综合 VPN 系统	2017年5月	研发进度报告	已完工

启明星辰信息技术集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
一体化 XX 系统	2017年5月	研发进度报告	在研

16. 商誉

(1) 商誉原值

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	
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
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	705,686,887.29				705,686,887.29

(2) 本年商誉减值准备情况

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	
广州启明		1,255,295.82				1,255,295.82
合计		1,255,295.82				1,255,295.82

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本集团账面商誉价值均系非同一控制下并购所形成的,商誉所涉及的资产组或资产组组合与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致。

(4) 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法。

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15.20%,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。

启明星辰信息技术集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 商誉减值测试的影响

根据商誉减值测试结果,本集团本年度确定广州启明商誉发生减值,金额为1,255,295.82元。

17. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费	6,932,746.63	143,618.66	3,278,632.61		3,797,732.68
其他	28,178.59	56,603.77	38,338.29		46,444.07
合计	6,960,925.22	200,222.43	3,316,970.90		3,844,176.75

18. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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	309,219,206.21	46,510,877.68	249,159,179.55	37,465,137.47
内部交易未实现利润	29,992,615.20	4,498,892.28	27,744,955.78	4,161,743.36
可抵扣亏损	37,517,414.26	9,379,353.57	6,946,090.21	1,736,522.56
无形资产摊销差异	177,036,411.60	26,555,461.74	155,676,898.73	23,351,534.81
预提费用	68,571,022.87	10,285,653.43	42,440,279.08	6,366,221.84
递延收益	30,965,835.33	4,644,875.30	36,705,236.60	5,505,785.49
应付职工薪酬			1,116,847.00	167,527.05
合计	653,302,505.47	101,875,114.00	519,789,486.95	78,754,472.58

注:2019年(首次)起执行新金融工具准则调整递延所得税资产年初余额。

(2) 未经抵销的递延所得税负债

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	17,587,732.80	2,638,159.92	31,359,888.57	4,838,244.95
固定资产加速折旧	2,711,023.80	406,653.57	7,876,905.46	1,181,535.82
定期存款利息	4,600,000.00	690,000.00	3,917,808.13	587,671.22
丧失重大影响后,剩余股权按公允价值重	89,310,000.00	13,396,500.00	89,310,000.00	13,396,500.00

启明星辰信息技术集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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
新计量的金额与初始投资成本的差额				
交易性金融资产公允价值变动	49,179,037.22	7,466,231.08	1,572,540.00	235,881.00
其他权益工具投资公允价值变动	7,078,935.54	1,061,840.33	6,128,935.54	919,340.33
合计	170,466,729.36	25,659,384.90	140,166,077.70	21,159,173.32

注：2019年（首次）起执行新金融工具准则调整递延所得税负债年初余额。

(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	6,433,997.01	19,252,286.08
可抵扣亏损	78,431,356.45	83,250,578.76
合计	84,865,353.46	102,502,864.84

(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	年末金额	年初金额	备注
2019年		928,098.72	
2020年	416,136.92	1,692,619.31	
2021年	8,931,533.53	18,644,332.70	
2022年	21,568,166.11	32,693,638.91	
2023年	28,217,687.02	29,291,889.12	
2024年	19,297,832.87		
合计	78,431,356.45	83,250,578.76	—

19. 其他非流动资产

项目	年末金额	年初金额
预付购房款	22,952,193.00	7,462,786.00
预付土地款	150,000,000.00	150,000,000.00
合计	172,952,193.00	157,462,786.00

注：本集团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。

启明星辰信息技术集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

20. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
担保借款	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	

(2) 本年无已逾期未偿还的短期借款

21. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内	627,196,718.48	535,590,081.56
1至2年	69,951,036.68	25,802,942.25
2至3年	11,758,130.39	4,460,985.99
3年以上	15,913,673.22	12,135,694.75
合计	724,819,558.77	577,989,704.55

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
北京雨辰视美科技有限公司	13,373,832.73	未达到付款条件
某单位9	6,864,134.25	未达到付款条件
河北山口安防科技有限公司	6,307,036.03	未达到付款条件
四川利正信息技术有限公司	4,278,577.59	未达到付款条件
郑州华路天成信息技术有限公司	3,672,133.22	未达到付款条件
北京益诚华通科技有限公司	3,439,655.17	未达到付款条件
合计	37,935,368.99	—

22. 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	180,180,788.86	117,847,151.29
1至2年	20,366,661.32	17,118,857.21
2至3年	4,197,064.60	7,346,565.80
3年以上	8,991,210.59	7,900,314.60
合计	213,735,725.37	150,212,888.90

启明星辰信息技术集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
某单位 10	3,980,000.00	尚未达到收入确认条件
某单位 11	1,698,000.00	尚未达到收入确认条件
某单位 12	1,632,000.00	尚未达到收入确认条件
某单位 13	1,184,000.00	尚未达到收入确认条件
合计	8,494,000.00	—

23. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	193,880,112.41	1,057,352,490.26	972,200,052.74	279,032,549.93
离职后福利-设定提存计划	5,021,955.23	96,069,114.29	96,173,729.64	4,917,339.88
辞退福利	105,565.38	3,801,867.05	2,973,256.63	934,175.80
合计	199,007,633.02	1,157,223,471.60	1,071,347,039.01	284,884,065.61

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	187,859,970.54	900,628,952.72	814,967,250.58	273,521,672.68
职工福利费	5,400.00	20,036,184.23	20,041,584.23	
社会保险费	3,052,427.24	57,343,768.48	56,984,668.18	3,411,527.54
其中: 医疗保险费	2,779,214.65	51,855,897.24	51,530,006.95	3,105,104.94
工伤保险费	55,615.36	1,175,600.71	1,174,287.10	56,928.97
生育保险费	217,597.23	4,312,270.53	4,280,374.13	249,493.63
住房公积金	1,829,361.15	64,027,338.60	65,538,019.99	318,679.76
工会经费和职工教育经费	2,543.35	5,313,633.78	5,316,063.30	113.83
短期带薪缺勤	1,130,410.13	10,002,612.45	9,352,466.46	1,780,556.12
合计	193,880,112.41	1,057,352,490.26	972,200,052.74	279,032,549.93

(3) 设定提存计划

启明星辰信息技术集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	4,815,554.77	92,470,730.90	92,605,143.65	4,681,142.02
失业保险费	206,400.46	3,598,383.39	3,568,585.99	236,197.86
合计	5,021,955.23	96,069,114.29	96,173,729.64	4,917,339.88

24. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	177,074,652.56	159,253,456.57
城市维护建设税	3,301,674.19	3,730,803.57
教育费附加	1,483,931.07	1,723,028.28
地方教育费附加	880,362.44	1,011,256.54
企业所得税	87,557,402.16	51,817,135.76
代扣代缴个人所得税	2,634,554.14	2,453,960.14
土地使用税	42,643.89	2,888.73
房产税	43,585.89	32,741.26
水利建设基金		33,986.40
印花税	2,780.30	
其他	394,359.57	14,172.53
合计	273,415,946.21	220,073,429.78

25. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	3,134,263.80	
应付股利		
其他应付款	119,237,870.74	71,170,293.42
合计	122,372,134.54	71,170,293.42

25.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
可转换公司债券利息	3,134,263.80	
合计	3,134,263.80	

(2) 本年无已逾期未支付的利息。

25.2 其他应付款

启明星辰信息技术集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
个人往来款	27,653,876.71	15,649,767.35
保证金、押金等	45,117,914.76	15,908,576.80
应付社会保险等	3,435,500.06	4,336,651.42
单位往来款	39,911,252.75	32,362,413.71
其他	3,119,326.46	2,912,884.14
合计	119,237,870.74	71,170,293.42

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
北京华宇信息技术有限公司	2,127,338.00	未到约定偿还时间
合计	2,127,338.00	—

26. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
可转换公司债券	849,946,493.86	
合计	849,946,493.86	

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额
启明转债	1,045,000,000.00	2019年3月27日	为自发行之日起6年	1,045,000,000.00
合计	1,045,000,000.00	—	—	1,045,000,000.00

(续)

债券名称	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价金额	溢折价摊销	本年转股金额①	年末余额
启明转债		1,045,000,000.00	3,134,754.60	225,902,519.14	31,046,191.32	197,178.32	849,946,493.86
合计		1,045,000,000.00	3,134,754.60	225,902,519.14	31,046,191.32	197,178.32	849,946,493.86

注：①上述转股金额未包含其他权益工具转股部分。

(3) 可转换公司债券

启明星辰信息技术集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本次发行的可转换公司债券转股期限自发行结束之日(2019年4月2日,即募集资金划至发行人账户之日)起满六个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日止(即2019年10月8日起至2025年3月27日止)。

(4) 本年无划分为金融负债的其他金融工具

27. 递延收益

(1) 递延收益分类

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	38,290,236.60	11,629,603.58	17,366,251.24	32,553,588.94	尚待递延期内摊销
合计	38,290,236.60	11,629,603.58	17,366,251.24	32,553,588.94	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	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	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
2015年工业转型升级	7,798,481.00			7,798,481.00				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	4,056,216.71			1,205,400.00			2,850,816.71	与资产相关
中关村现代服务业项目	2,156,000.00			1,176,000.00			980,000.00	与资产相关
2015年工业发展资金	1,484,000.04			742,000.00			742,000.04	与资产相关
金融领域智能入侵检测产品产业化	2,693,217.00			646,290.36			2,046,926.64	与资产相关
异常流量检测和清洗	1,500,000.00			600,000.00			900,000.00	与资产相关
工业应用软件漏洞扫描产品产业化	2,890,649.26			541,735.20			2,348,914.06	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			522,088.75			3,057,911.25	与资产相关
工业边界安全专用网关	1,200,000.00			480,000.00			720,000.00	与资产相关
工业控制系统安全测评平台建设	520,782.04			365,820.95			154,961.09	与资产相关
2015年重大科技成果产业化项目支持资金	732,777.87			333,777.84			399,000.03	与资产相关
高级可持续威胁	768,231.07			321,606.00			446,625.07	与资产相关
网络威胁情报项目	423,591.68			125,714.88			297,876.80	与资产相关

启明星辰信息技术集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用	其他变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
典型行业工业控制系统	2,193,194.91			94,141.92			2,099,052.99	与资产相关
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		26,000.00		11,700.00			14,300.00	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
工业互联网威胁信息共享与突发事件应急协作指挥平台建设与应用		587,000.00					587,000.00	与资产相关
船舶行业内置信息安全功能工业控制设备推广应用		2,730,000.00					2,730,000.00	与资产相关
工业互联网**技术**		5,940,000.00					5,940,000.00	与资产相关
课题经费-“基于涉密专用计算机平台…”		35,000.00					35,000.00	与资产相关
物联网安全技术研究		97,150.00					97,150.00	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
船舶行业内置信息安全功能工业控制设备推广应用		770,000.00		770,000.00				与收益相关
2017年国家“网络空间安全”重点专项	1,134,761.72	524,300.00		725,581.39		235,100.00	698,380.33	与收益相关
防泄漏关键技术研究	323,333.30	230,400.00		373,200.04			180,533.26	与收益相关
工业互联网威胁信息共享与突发事件应急协作指挥平台建设与应用		273,000.00		228,612.91			44,387.09	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		54,000.00		54,000.00				与收益相关
工业互联网**技术**		360,000.00		15,000.00			345,000.00	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
其他		2,753.58					2,753.58	与收益相关
合计	38,290,236.60	11,629,603.58		17,131,151.24		235,100.00	32,553,588.94	

启明星辰信息技术集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

28. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	896,692,587.00				8,654.00	8,654.00	896,701,241.00

注：本年因可转换公司债券转股，增加股份 8654 股。

29. 其他权益工具

发行在外的金融工具	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转债			10,450,000.00	214,209,594.61	2,454	50,303.38	10,447,546.00	214,159,291.23
合计			10,450,000.00	214,209,594.61	2,454	50,303.38	10,447,546.00	214,159,291.23

30. 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	238,740.16	41,355,403.80	872,921,545.05
其他资本公积	15,879,910.52			15,879,910.52
合计	929,918,119.21	238,740.16	41,355,403.80	888,801,455.57

注：①本年资本溢价增加为可转债转股增加 238,740.16 元。

②本年资本溢价减少 41,355,403.80 为收购北京赛博兴安科技有限公司少数股东 10% 股权所致。

31. 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集团股份	42,340,420.55	57,662,602.71		100,003,023.26
合计	42,340,420.55	57,662,602.71		100,003,023.26

注：2019 年度本集团因实行股权激励而回购本集团股份 1,946,400 股，占本集团已发行股份的总比例为 0.22%，累计库存股占已发行股份的总比例为 0.46%。

32. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额						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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

启明星辰信息技术集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、不能重分类进损益的其他综合收益	9,599,595.21	-8,251,560.00				-8,251,560.00		1,348,035.21
其中：其他权益工具投资公允价值变动	9,599,595.21	-8,251,560.00				-8,251,560.00		1,348,035.21
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,917,577.39	1,356,832.62				1,356,832.62		3,274,410.01
其中：外币财务报表折算差额	1,917,577.39	1,356,832.62				1,356,832.62		3,274,410.01
其他综合收益合计	11,517,172.60	-6,894,727.38				-6,894,727.38		4,622,445.22

注：2019年（首次）起执行新金融工具准则调整其他综合收益年初余额。

33. 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	59,980,408.28	653,885.31		60,634,293.59
合计	59,980,408.28	653,885.31		60,634,293.59

34. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	1,744,440,898.98	1,230,580,630.48
加：年初未分配利润调整数	2,020,323.39	
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整	2,020,323.39	
会计政策变更		
本年年初余额	1,746,461,222.37	1,230,580,630.48
加：本年归属于母公司所有者的净利润	688,277,790.16	568,954,318.90
减：提取法定盈余公积	653,885.31	10,259,421.05
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	35,702,696.12	44,834,629.35
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	2,398,382,431.10	1,744,440,898.98

35. 营业收入、营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本

启明星辰信息技术集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额		上年发生额	
主营业务	3,069,065,537.11	1,050,719,917.06	2,498,094,864.62	865,231,169.59
其他业务	20,429,993.09	6,191,671.21	23,710,933.92	5,571,234.56
合计	3,089,495,530.20	1,056,911,588.27	2,521,805,798.54	870,802,404.15

36. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	15,692,771.84	14,706,789.95
教育费附加	6,742,531.84	6,353,891.32
地方教育费附加	4,511,315.95	4,223,302.14
房产税	3,526,200.94	3,278,852.30
车船税	5,900.00	30,272.93
土地使用税	673,911.05	421,691.92
印花税	1,650,334.30	1,617,144.25
其他		49.63
合计	32,802,965.92	30,631,994.44

37. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	432,326,675.85	390,662,599.77
服务费	90,192,555.99	65,498,424.98
业务招待费	73,505,319.27	61,365,363.26
差旅费	41,891,610.94	41,114,909.34
房租物业费	14,895,916.45	14,227,701.31
办公费	7,292,806.10	4,576,367.45
邮电通讯费	7,001,042.19	6,451,759.29
误餐费	6,930,233.18	5,682,412.20
会议费	5,747,571.43	5,108,330.65
交通费	3,672,047.20	5,106,451.75
其他费用	13,718,468.48	12,966,806.14
合计	697,174,247.08	612,761,126.14

38. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	99,053,507.93	85,012,006.22

启明星辰信息技术集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

无形资产摊销	15,522,449.12	19,089,268.77
房租物业费	10,130,555.86	10,137,389.18
折旧费	7,954,548.48	6,649,226.23
服务费	7,780,916.86	9,974,590.56
办公费	4,940,799.63	3,194,237.61
业务招待费	3,106,093.81	3,115,624.46
能源费	2,110,639.03	2,136,076.00
差旅费	1,953,304.06	1,715,707.41
邮电通讯费	1,301,539.66	1,147,587.50
其他费用	10,315,846.21	15,534,390.10
合计	164,170,200.65	157,706,104.04

39. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	417,944,969.65	358,769,689.40
无形资产摊销	72,361,999.77	67,008,308.42
服务费	27,384,409.49	36,879,907.40
折旧费	20,925,378.22	21,486,446.32
误餐费	10,118,659.12	4,821,743.95
差旅费	9,821,054.66	11,231,339.42
委托开发费	5,356,710.37	7,404,024.31
业务招待费	4,909,291.76	4,394,557.53
办公费	4,520,654.23	4,580,352.42
房租物业费	3,822,708.21	7,559,632.69
其他费用	13,243,107.28	10,172,147.65
合计	590,408,942.76	534,308,149.51

40. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用①	33,711,365.93	1,313,741.08
减: 利息收入	10,761,209.74	6,374,976.88
加: 汇兑损失	-17,419.38	160,432.22
手续费	171,011.02	165,817.37
合计	23,103,747.83	-4,734,986.21

启明星辰信息技术集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：①主要为发行可转换公司债券计提的利息费用。

41. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
2015年工业转型升级	7,798,481.00	
郑州高新技术产业开发区管理委员会落地支持奖励	5,240,000.00	
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	1,205,400.00
中关村现代服务业项目	1,176,000.00	1,176,000.00
2015年工业发展资金	742,000.00	741,999.96
金融领域智能入侵检测产品产业化	646,290.36	646,290.36
异常流量检测和清洗	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
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	522,088.75	
工业边界安全专用网关	480,000.00	480,000.00
工业控制系统安全测评平台建设	365,820.95	399,999.96
2015年重大科技成果产业化项目支持资金	333,777.84	333,777.84
高级可持续威胁项目	321,606.00	321,606.00
网络威胁情报项目	125,714.88	125,714.88
典型行业工业控制系统	94,141.92	1,306,805.09
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	11,700.00	
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
2013年省信息服务业发展专项资金		7,410.67
电磁信息安全应用技术工程实验室		50,850.00
与收益相关的政府补助：		
增值税即征即退	144,783,220.96	162,533,150.82
失业保险返还	9,048,757.13	
2018年度第二批杭州市国际级软件名城创建补贴	4,470,000.00	
稳岗补贴	1,386,905.22	86,542.24
2018年度瞪羚企业资助资金	967,500.00	
海淀区企业研发费用补贴专项	900,000.00	1,500,000.00

启明星辰信息技术集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
船舶行业内置信息安全功能工业控制设备推广应用	770,000.00	
2017年国家“网络空间安全”重点专项	725,581.39	1,148,838.28
2018年中小微企业研发投入补助资金	530,000.00	
防泄漏关键技术研究	373,200.04	258,666.70
2018年中关村国际资源创新支持资金	369,884.00	
2019年重点培育企业奖励专项资金	300,000.00	
2018年度人才激励专项资金	250,919.00	
工业互联网威胁信息共享与突发事件应急协作指挥平台建设与应用	228,612.91	
小微企业社保补贴	110,985.00	121,034.00
北京市科委经费款	90,000.00	
专项申请补贴	74,428.00	
中关村示范区小微企业研发支持补贴款	56,098.00	
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	54,000.00	
专利补贴	41,000.00	131,000.00
中国科学院信息工程研究所补贴	35,000.00	
岗补超比例补贴	30,000.00	5,000.00
企业发展专项资金	30,000.00	30,000.00
工业互联网**技术**	15,000.00	
其他税收补贴	10,000.00	
个税手续费返还		3,232,965.55
2017年度瞪羚企业资助资金		927,700.00
院士专家工作站		615,000.00
企业专利商用化专项		600,000.00
2018年度海淀区军民融合专项资金		500,000.00
创新资源支持资金补贴款		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
2018年标准化实施专项		120,000.00
服体处人才专项资金		67,000.00
海淀管委会公租房补贴		60,121.00

启明星辰信息技术集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
江苏省企业研究开发费用省级财政奖励资金		35,500.00
中介服务资金		10,000.00
中关村企业信用促进会补助		10,000.00
国家保密科技测评中心项目协作费		8,018.87
海淀区给予企业参加CES的补贴		3,000.00
市级软件登记费资助		2,100.00
合计	185,855,848.55	180,441,917.12

42. 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	-726,805.95	329,971.94
处置长期股权投资产生的投资收益		83,206,785.02
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间的投资收益	15,303,029.80	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		7,841,701.26
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财产品投资收益	5,625,066.89	4,414,574.66
以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润		
合计	20,201,290.74	95,793,032.88

43. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	84,594,132.49	
其中：理财产品	6,934,089.20	
权益工具	77,660,043.29	
合计	84,594,132.49	

44. 信用减值损失

项目	本年发生额
应收票据坏账损失	-40,442.44

启明星辰信息技术集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

应收账款坏账损失	-53,265,217.38
其他应收款坏账损失	-1,071,861.49
合计	-54,377,521.31

45. 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
存货跌价损失	-19,283,986.78	-8,144,251.67
商誉减值损失	-1,255,295.82	
无形资产减值损失		-230,453.55
合计	-20,539,282.60	-37,877,678.38

46. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

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	28,517.45	2,010.45	28,517.45
与企业日常活动无关的政府补助	67,870.35	11,309,700.00	67,870.35
补偿款		32,793,435.61	
违约金	622,725.72	360,086.87	622,725.72
其他	355,636.53	416,195.99	355,636.53
合计	1,074,750.05	44,881,428.92	1,074,750.05

(2) 计入当年损益的政府补助

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
企业落地支持运行经费	郑州高新技术产业开发区管理委员会	运行经费	政府补助	否	否		7,500,000.00	与收益相关
首都知识产权服务业协会补贴	首都知识产权服务业协会	补助款	政府补助	否	否	12,000.00		与收益相关
首都互联网协会拨款	首都互联网协会	补助款	政府补助	否	否	9,433.96		与收益相关
商务委差旅补贴款	北京市海淀区商务委员会	差旅费补贴	政府补助	否	否	25,513.69		与收益相关

启明星辰信息技术集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
减免城建税教育附加税		税金减免	政府补助	否	否	20,442.70		与收益相关
税控盘服务费抵扣税金		税控盘服务费抵扣税金	政府补助	否	否	480.00		与收益相关
招商引资-落户支持款	深圳市福田区投资推广署	落户支持	政府补助	否	否		3,000,000.00	与收益相关
信息安全产业补助项目	成都市财政局	信息安全产业补助	政府补助	否	否		439,300.00	与收益相关
战略提升奖励	北京市海淀区商务委员会	战略提升奖励	政府补助	否	否		370,400.00	与收益相关
合计						67,870.35	11,309,700.00	

(3) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
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
战略提升奖励		370,400.00	与收益相关
收商务委差旅补贴款	25,513.69		与收益相关
减免城建税教育附加税	20,442.70		与收益相关
首都知识产权服务业协会拨款	12,000.00		与收益相关
首都互联网协会拨款	9,433.96		与收益相关
税控盘服务费抵扣税金	480.00		与收益相关
合计	67,870.35	11,309,700.00	

47. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,708,836.67	767,685.02	1,708,836.67
对外捐赠支出	2,394,932.62	2,105,000.00	2,394,932.62
其他	47,466.15	1,016,923.36	47,466.15
合计	4,151,235.44	3,889,608.38	4,151,235.44

启明星辰信息技术集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

48. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	74,474,683.58	38,783,311.15
递延所得税费用	-18,762,929.84	771,318.79
合计	55,711,753.74	39,554,629.94

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	737,581,820.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	110,637,273.03
子公司适用不同税率的影响	-7,417,307.87
调整以前期间所得税的影响	-15,243,349.30
非应税收入的影响	693,706.86
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	17,400,929.09
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,821,626.69
本期末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	4,549,556.08
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	128,055.46
研发费用加计扣除的影响	-48,215,482.92
所得税费用	55,711,753.74

49. 其他综合收益

详见本附注“六、32 其他综合收益”相关内容。

50. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的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	5,816,667.92	4,084,224.59
除税费返还外的其他政府补助收入	35,403,850.28	25,143,672.10
收到与收回保证金、押金	96,541,358.87	66,860,918.90
单位往来款	21,268,410.93	20,555,052.53
补偿款	18,849,291.81	3,310,396.80
其他	31,421,742.21	42,046,184.89

启明星辰信息技术集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	209,301,322.02	162,000,449.81

2) 支付的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	386,766,455.28	360,047,022.16
支付保证金、押金	101,817,271.62	73,736,186.47
其他	20,288,617.51	33,902,420.62
合计	508,872,344.41	467,685,629.25

3) 收到的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	602,700,000.00	618,400,000.00
收回定期存款	110,000,000.00	65,000,000.00
合计	712,700,000.00	683,400,000.00

4) 支付的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	60,000,000.00	110,000,000.00
购买理财产品	759,000,000.00	699,500,000.00
合计	819,000,000.00	809,500,000.00

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
募集资金利息收入	4,262,349.95	
股东借款	150,000,000.00	
合计	154,262,349.95	

6) 支付的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	75,350,000.00	7,699,853.00
回购股份	57,662,602.71	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	1,594,339.63	325,000.00

启明星辰信息技术集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
偿还股东借款	150,000,000.00	
合计	284,606,942.34	50,365,273.55

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	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	681,870,066.43	560,125,468.69
加: 资产减值准备	20,539,282.60	8,374,705.22
信用减值损失	54,377,521.31	29,502,973.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,378,207.31	34,118,261.26
使用权资产折旧		
无形资产摊销	88,059,810.26	86,186,660.54
长期待摊费用摊销	3,316,970.90	4,126,708.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	1,680,319.22	765,674.57
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-84,594,132.49	
财务费用(收益以“-”填列)	29,449,015.98	1,655,674.00
投资损失(收益以“-”填列)	-20,201,290.74	-95,793,032.88
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-23,120,641.42	-8,486,570.33
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	4,357,711.58	9,257,984.13
存货的减少(增加以“-”填列)	-96,913,121.53	-38,080,490.98
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-602,294,057.25	-525,864,075.62
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	404,746,513.47	244,287,256.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	496,652,175.63	310,177,196.24
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		

启明星辰信息技术集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
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	1,545,883,229.56	529,427,637.47
减: 现金的年初余额	529,427,637.47	512,833,389.73
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	1,016,455,592.09	16,594,247.74

(3) 本年无支付的取得子公司的现金净额。

(4) 本年无收到的处置子公司的现金净额。

(5) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	1,545,883,229.56	529,427,637.47
其中: 库存现金	39,414.20	145,036.58
可随时用于支付的银行存款	1,545,843,815.36	529,282,600.89
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	1,545,883,229.56	529,427,637.47
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注: 银行存款年末余额中 60,000,000.00 元定期存款, 公司预计不会提前支取, 不作为现金和现金等价物列示。

(6) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	24,440,785.34	保函保证金及其他
合计	24,440,785.34	—

注: 所有权或使用权受到限制的资产中 24,440,293.12 元为使用受限制的保函保证金及相关利息, 剩余 492.22 元为其他使用受到限制的存款。

51. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

启明星辰信息技术集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	2,489,274.06	6.9762	17,365,673.70
新加坡元	48,855.05	5.1739	252,771.14
其他应付款			
其中：新加坡元	2,406.00	5.1739	12,448.40
应付职工薪酬			
其中：新加坡元	2,062.00	5.1739	10,668.58
应交税费			
其中：港币	975,563.02	0.8958	873,909.35
新加坡元	381,847.81	5.1739	1,975,642.38
应收账款			
其中：港币	2,336,800.00	0.8958	2,093,305.44
美元	5,289,917.46	6.9762	36,903,522.18
日元	269,609,863.00	0.0641	17,281,992.22

(2) 境外经营实体

本集团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。

52. 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
2015年工业转型升级	10,000,000.00	递延收益、其他收益	7,798,481.00
工业互联网**技术**	6,300,000.00	递延收益、其他收益	15,000.00
工程实验室	6,090,000.00	递延收益、其他收益	1,205,400.00
现代服务业项目	5,880,000.00	递延收益、其他收益	1,176,000.00
金融智能入侵	4,000,000.00	递延收益、其他收益	646,290.36
软件漏洞扫描	4,000,000.00	递延收益、其他收益	541,735.20
2015年工业发展资金	3,710,000.00	递延收益、其他收益	742,000.00

启明星辰信息技术集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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、其他收益	522,088.75
船舶行业内置信息安全功能工业控制设备推广应用	3,500,000.00	递延收益、其他收益	770,000.00
典型行业工业控制系统	3,500,000.00	递延收益、其他收益	94,141.92
异常流量检测和清洗	3,000,000.00	递延收益、其他收益	600,000.00
工业边界安全专用网关	3,000,000.00	递延收益、其他收益	480,000.00
2015年工业制闸化网闸产业化政府补贴	3,000,000.00	递延收益	
工控系统安全测评服务	2,000,000.00	递延收益、其他收益	365,820.95
2017年国家“网络空间安全”重点专项	1,802,300.00	递延收益、其他收益	725,581.39
高级可持续威胁	1,600,000.00	递延收益、其他收益	321,606.00
基于互联网+企业的赛博云安全可信服务平台	1,585,000.00	递延收益	
科技成果产业化	1,500,000.00	递延收益、其他收益	333,777.84
防泄漏关键技术研究	1,062,400.00	递延收益、其他收益	373,200.04
工业互联网威胁信息共享与突发事件应急协作指挥平台建设与应用	860,000.00	递延收益、其他收益	228,612.91
网络威胁情报项目	628,500.00	递延收益、其他收益	125,714.88
物联网安全技术研究	97,150.00	递延收益	
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	80,000.00	递延收益、其他收益	65,700.00
课题经费-“基于涉密专用计算机平台…”	35,000.00	递延收益	
增值税即征即退	144,783,220.96	其他收益	144,783,220.96
失业保险返还	9,048,757.13	其他收益	9,048,757.13
企业落地支持运行经费	5,240,000.00	其他收益	5,240,000.00
2018年度第二批杭州市国际级软件名城创建补贴	4,470,000.00	其他收益	4,470,000.00

启明星辰信息技术集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	1,386,905.22	其他收益	1,386,905.22
2018年度瞪羚企业资助资金	967,500.00	其他收益	967,500.00
海淀区企业研发费用补贴专项	900,000.00	其他收益	900,000.00
2018年中小微企业研发投入补助资金	530,000.00	其他收益	530,000.00
2018年中关村国际资源创新支持资金	369,884.00	其他收益	369,884.00
2019年重点培育企业奖励专项资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
2018年度人才激励专项资金	250,919.00	其他收益	250,919.00
小微企业社保补贴	110,985.00	其他收益	110,985.00
收北京市科委经费款	90,000.00	其他收益	90,000.00
其他收益-专项申请补贴	74,428.00	其他收益	74,428.00
中关村示范区小微企业研发支持补贴款	56,098.00	其他收益	56,098.00
专利补贴	41,000.00	其他收益	41,000.00
收中国科学院信息工程研究所补贴	35,000.00	其他收益	35,000.00
岗补超比例补贴	30,000.00	其他收益	30,000.00
企业发展专项资金	30,000.00	其他收益	30,000.00
其他税收补贴	10,000.00	其他收益	10,000.00
收商务委差旅补贴款	25,513.69	营业外收入	25,513.69
减免城建税教育附加税	20,442.70	营业外收入	20,442.70
首都知识产权服务业协会补贴	12,000.00	营业外收入	12,000.00
首都互联网协会拨款	9,433.96	营业外收入	9,433.96
税控盘服务费抵扣税金	480.00	营业外收入	480.00
其他	2,753.58	递延收益	
合计	239,605,671.24		185,923,718.90

(2) 本年无政府补助退回情况。

七、合并范围的变化

1. 本期新设成立的子公司

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
青海启明	新设成立	2019年3月21日	-1,845,022.60	-5,395,022.60

启明星辰信息技术集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

攀枝花启明	新设成立	2019年5月5日	3,999,966.94	-33.06
贵阳企管	新设成立	2019年6月5日	26,985,518.90	-14,481.10
安徽启明	新设成立	2019年8月21日	19,677,786.85	-322,213.15
海南启明	新设成立	2019年6月20日		
重庆启明	新设成立	2019年11月18日		
重庆企管	新设成立	2019年11月25日		

2. 本集团全资子公司天津书生软件技术有限公司于2019年3月注销，并于2019年3月开始不再纳入合并报表范围。

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①	北京市	北京市	软件行业	--	49.50	现金出资、无形资产出资
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	100.00	--	现金出

启明星辰信息技术集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	
						资、发行权益性证券
赛搏长城	北京市	北京市	软件行业	--	100.00	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
青海启明	青海省	青海省	信息传输、软件和信息技术服务业	--	51.00	现金出资
攀枝花启明	攀枝花市	攀枝花市	信息传输、软件和信息技术服务业	--	100.00	现金出资
贵阳企管	贵阳市	贵阳市	信息传输、软件和信息技术服务业	--	100.00	现金出资
安徽启明	合肥市	合肥市	信息传输、软件和信息技术服务业	--	100.00	现金出资
海南启明	海南省	海南省	信息传输、软件和信息技术服务业	--	100.00	现金出资

启明星辰信息技术集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	
重庆启明	重庆市	重庆市	信息传输、软件和信息技术服务业	--	100.00	现金出资
重庆企管	重庆市	重庆市	信息传输、软件和信息技术服务业	--	100.00	现金出资

注:本集团之全资子公司安全公司持有辰信领创投股权比例为49.50%,北京霁云汇企业管理咨询中心(有限合伙)持股比例为5.50%,北京霁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. 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	技术开发及软件销售	--	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	技术开发及软件销售	--	38.22	权益法
上海安言信息技术有限公司	上海市	上海市	技术开发及软件销售	--	25.00	权益法
上海安阖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
三门峡崤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
云上广济(贵州)信息技术有限公司	贵州省	贵州省	信息传输、软件和信息技术服务业	--	43.00	权益法
陕西关天大数据信息安全技术有限责任公司	宝鸡市	宝鸡市	信息传输、软件和信息技术服务业	--	20.00	权益法

启明星辰信息技术集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 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	北京太一星晨信息技术有限公司	上海安言信息技术有限公司	上海安闾在创信息技术有限公司	长沙市智为信息技术有限公司	云南能投启明星辰安全技术有限公司	山东星维九州安全技术有限公司	三门峡崮云安全服务有限公司	昆明智慧城市安全技术有限公司	云上广济(贵州)信息技术有限公司	陕西关天大数据信息安全技术有限责任公司
流动资产	34,122,044.48	21,758,976.89	14,817,110.24	3,517,065.34	34,235,045.46	16,584,109.90	1,729,449.07	843,649.87	11,254,527.71	15,125,457.98	6,419,877.76
其中：现金和现金等价物	21,693,832.37	2,182,443.71	4,095,559.64	396,889.99	1,634,841.01	6,203,820.92	1,271,569.29	486,835.93	5,300,854.25	5,433,147.47	3,656,665.30
非流动资产	862,442.49	382,810.78	120,232.70	587,923.66	1,888,998.64	177,328.83	1,123,559.53	7,913,879.53	4,494,570.85	300,824.68	240,896.17
资产合计	34,984,486.97	22,141,787.67	14,937,342.94	4,104,989.00	36,124,044.10	16,761,438.73	2,853,008.60	8,757,529.40	15,749,098.56	15,426,282.66	6,660,773.93
流动负债	20,996,750.63	3,134,699.34	-1,829,834.43	808,528.02	813,479.32	5,854,563.31	1,415,898.97	3,438,650.00	760,498.65	7,201,463.20	2,750,921.07
非流动负债										326,701.33	
负债合计	20,996,750.63	3,134,699.34	-1,829,834.43	808,528.02	813,479.32	5,854,563.31	1,415,898.97	3,438,650.00	760,498.65	7,528,164.53	2,750,921.07
少数股东权益											
归属于母公司股东权益	13,987,736.34	19,007,088.33	16,767,177.37	3,296,460.98	35,310,564.78	10,906,875.42	1,437,109.63	5,318,879.40	14,988,599.91	7,898,118.13	3,909,852.86
按持股比例计算的净资产份额	3,330,480.02	7,264,509.16	4,191,794.35	741,703.73	10,593,169.43	4,144,612.66	574,843.86	2,606,250.91	7,344,413.96	3,396,190.80	781,970.57
调整事项	5,470,382.92	2,634,457.70	2,257,008.60	4,750,000.00	19,960,244.88		2,732,000.00			1,225,500.00	240,000.00
--商誉	5,470,382.92	2,634,457.70	2,257,008.60	4,750,000.00	16,695,762.30						
--内部交易未实现利润											
--其他					3,264,482.58		2,732,000.00			1,225,500.00	240,000.00

启明星辰信息技术集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	长沙市智为信息技术有限公司	云南能投启明星辰安全技术有限公司	山东星维九州安全技术有限公司	三门峡崮云安全服务有限公司	昆明智慧城市安全技术有限公司	云上广济(贵州)信息技术有限公司	陕西关天大数据信息安全技术有限责任公司
对联营企业权益投资的账面价值	8,800,862.94	9,898,966.86	6,448,802.95	5,491,703.73	30,553,414.31	4,144,612.66	3,306,843.86	2,606,250.91	7,344,413.96	4,621,690.80	1,021,970.57
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值											
营业收入	82,771,398.03	30,100,563.72	14,305,230.96	3,322,213.65	11,164,099.39	9,071,896.23	5,096,507.40	3,126,973.28	7,170,735.57	8,065,130.19	2,540,214.08
财务费用	-82,763.52	-1,673.86	29,544.51	430.96	-1,175,462.91	-137,647.66	-3,465.80	-5,508.28	-196,683.15	-1,773.68	-17,667.14
所得税费用			7,260.43	6,979.54		24,723.37				51,950.48	5,781.73
净利润	4,118,461.65	7,138,202.77	180,822.05	473,347.26	2,120,479.00	469,744.02	-7,487,345.94	-4,297,673.52	-3,689,390.93	748,118.13	109,852.86
终止经营的净利润											
其他综合收益											
综合收益总额											
本年度收到的来自联营企业的股利											

启明星辰信息技术集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

项目	年初余额/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	上海安图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额	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
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

启明星辰信息技术集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额/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	上海安图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	三门峡云安全服务有限公司
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									

启明星辰信息技术集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 不重要的合营企业和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	2,336,965.17	985,585.60
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	1,351,379.57	1,004,900.36
--其他综合收益		
--综合收益总额	1,351,379.57	1,004,900.36

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、应付债券、应收款项、应付款项、交易性金融资产等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团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,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,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) 汇率风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、新加坡元、港币有关,除本集团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,本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2019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,本集团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集团的经营业绩产生影响。

项目	年末外币余额	年初外币余额
货币资金	—	—
其中:美元	2,489,274.06	273,537.22
新加坡元	48,855.05	189,574.03

启明星辰信息技术集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他应付款		
其中：新加坡元	2,406.00	2,406.00
应付职工薪酬		
其中：新加坡元	2,062.00	2,067.75
应交税费		
其中：港币	975,563.02	
新加坡元	381,847.81	232,634.18
应收账款		
其中：港币	2,336,800.00	
美元	5,289,917.46	4,815,267.38
日元	269,609,863.00	
应收股利		
其中：日元		6,370,000.00

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2019年12月31日，本集团的带息债务主要为固定利率应付债券，金额为1,045,000,000.00元。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率应付债券有关。对于固定利率应付债券，本集团会依据市场状况及时做出调整。

(2) 信用风险

于2019年12月31日，可能引起本集团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集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团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，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团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。

启明星辰信息技术集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 流动风险

管理流动风险时,本集团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,以满足本集团经营需要,并降低现金流量波动的影响。本集团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、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 权益工具投资			406,800,000.03	406,800,000.03
(2) 理财产品		545,934,089.20		545,934,089.20
(二) 其他权益工具投资			99,981,110.00	99,981,110.00
持续以公允价值计量的资产总额		545,934,089.20	506,781,110.03	1,052,715,199.23

2. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于公司持有的银行理财产品等,采用现金流量折现模型、同类型工具的市场报价作为估值技术确定其公允价值。估值技术的输入值主要包括合同约定的预期收益率。

3. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

持续第三层次公允价值计量的其他权益工具投资及其他非流动金融资产主要为本集团持有的非上市公司股权投资。对于其他权益工具投资,本集团参考独立合格专业评估师的评估报告核算公允价值。

对于部分其他权益工具投资,因被投资企业经营环境、经营情况及财务状况未发生重大变化,本集团以投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

启明星辰信息技术集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(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	26.14	26.14
严 立	5.29	5.29

注:王佳与严立为配偶关系。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本集团重要的合营或联营企业详见本附注“八、2.(1)重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年与本集团发生关联方交易,或前期与本集团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	与本集团关系
启明星辰日本株式会社	本集团之联营企业
北京泰然神州科技有限公司	本集团之联营企业

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本集团关系
北京启明星辰慈善公益基金	本集团为其发起人

(一) 关联交易

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

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	19,251,153.01	18,706,170.78
长沙市智为信息技术有限公司	购买原材料	2,326,401.21	8,019,562.32
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	2,792,676.89	1,156,811.30
山东星维九州安全技术有限公司	购买商品		371,982.76

启明星辰信息技术集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
上海安言信息技术有限公司	接受劳务	793,320.74	
合计		25,163,551.85	28,594,149.80

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
启明星辰日本株式会社	销售商品	23,179,461.58	16,077,051.17
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	6,144,284.13	2,298,864.46
云南能投启明星辰安全技术有限公司	提供劳务	567,698.16	604,284.99
昆明智慧城市安全技术有限公司	销售商品	3,173,432.11	2,512,824.37
昆明智慧城市安全技术有限公司	提供劳务	14,150.94	
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
深圳市大成天下信息技术有限公司	提供劳务		1,305,424.52
云上广济(贵州)信息技术有限公司	销售商品	5,970,002.11	
云上广济(贵州)信息技术有限公司	销售劳务	3,113,207.55	
陕西关天大数据信息安全技术有限责任公司	销售商品	1,455,459.91	
陕西关天大数据信息安全技术有限责任公司	销售劳务	229,245.29	
合计		43,846,941.78	23,072,253.15

2. 关联租赁情况

本集团作为出租方

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
启明星辰信息技术集团股份有限公司	北京太一星晨信息技术有限公司	房屋	1,126,651.92	1,126,651.92
启明星辰信息技术集团股份有限公司	长沙市智为信息技术有限公司	房屋	335,752.92	302,831.33
启明星辰信息技术集团股份有限公司	山东星维九州安全技术有限公司	房屋	676,554.01	453,189.67

3. 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
拆入				

启明星辰信息技术集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
拆入				
王佳	150,000,000.00	2019年8月9日		借款期限自借款合同签订之日起不超过一年，公司已于2019年8月14日归还全部借款

注：本集团第四届董事会第四次会议、第四届监事会第三次会议审议通过了《关于控股股东为子公司提供借款暨关联交易的议案》。公司董事会同意控股股东、实际控制人王佳女士为子公司北京启明星辰信息安全技术有限公司提供借款不超过15,000万元人民币，借款利率为0%，借款期限自借款合同签订之日起不超过一年，借款期间经双方协商同意，借款方可提前还款。

4. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	579.54万元	555.98万元

5. 关联担保

作为担保方

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京启明星辰信息安全技术有限公司	1,000,000.00	2019年5月1日	2020年4月30日	否

6. 其他关联交易

本集团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2,000,000.00元。

(二) 关联方往来余额

1. 应收项目

关联方	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				
深圳市大成天下信息技术有限公司	1,136,565.00	119,475.00	1,136,565.00	38,431.13
启明星辰日本株式会社	24,910,180.48	927,989.01	15,283,922.80	76,419.61

启明星辰信息技术集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
山东星维九州安全技术有限公司	485,782.07	7,286.73	9,119.67	45.60
云南能投启明星辰安全技术有限公司	6,979,601.94	287,160.89	2,270,779.06	11,353.90
昆明智慧城市安全技术有限公司	1,960,414.16	29,406.21		
陕西关天大数据信息安全技术有限责任公司	1,235,005.80	37,050.17		
云上广济(贵州)信息技术有限公司	7,190,815.58	149,937.31		
合计	43,898,365.03	1,558,305.32	18,700,386.53	126,250.24
预付账款				
北京太一星晨信息技术有限公司			377,153.95	
合计			377,153.95	

2. 应付项目

项目名称	年末账面余额	年初账面余额
应付账款		
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
北京太一星晨信息技术有限公司	9,813,460.70	5,768,581.82
长沙市智为信息技术有限公司		4,360,344.80
合计	10,212,907.38	10,528,373.30
预收账款		
昆明智慧城市安全技术有限公司	274,460.00	250,000.00
云南能投启明星辰安全技术有限公司	134,512.00	250,060.00
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	311,530.29	242,767.42
深圳市大成天下信息技术有限公司	68,347.20	68,347.20
合计	788,849.49	902,449.55
其他应付款		
昆明智慧城市安全技术有限公司	250,000.00	250,000.00
云南能投启明星辰安全技术有限公司	250,000.00	
云上广济(贵州)信息技术有限公司	250,000.00	

启明星辰信息技术集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	年末账面余额	年初账面余额
山东星维九州安全技术有限公司	28,000.00	
合计	778,000.00	250,000.00

(三) 关联方承诺

本年无关联方承诺情况。

十二、或有事项

本集团资产负债表日不存在的重要或有事项。

十三、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		
一购建长期资产承诺①	105,534,437.00	29,851,145.00
合计	105,534,437.00	29,851,145.00

注: ①本集团之子公司重庆企管签订购买办公楼买卖合同。

(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止,本集团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)	9,991,623.40	7,618,819.02
1年以上2年以内(含2年)	8,132,681.25	4,650,118.50
2年以上3年以内(含3年)	4,215,357.48	3,009,601.72
3年以上	5,444,722.08	5,017,716.80
合计	27,784,384.21	20,296,256.04

(3) 其他承诺事项

截至2019年12月31日,本集团无需要披露的其他重大承诺事项。

十四、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董事会会议通过,本集团于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

启明星辰信息技术集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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。

根据2017年第三次临时股东大会和2018年第五次临时股东大会的决议，公司董事会于2019年4月23日在《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上公布了《可转债上市公告书》，公司于2019年3月27日公开发行了1,045万张可转换公司债券（债券简称：启明转债，债券代码：128061），每张面值100元，发行总额104,500万元，期限6年。可转换公司债券于2019年4月24日起在深圳证券交易所挂牌交易，并于2019年10月8日进入转股期，转股价格为28.29元/股。2019年第四季度，启明转债因转股金额减少245,400.00元（2454张），转股数量为8,654股。截至2019年12月31日，启明转债剩余金额为1,044,754,600.00元。

“启明转债”于2020年2月4日触发有条件赎回条款，按照可转债面值加当期应计利息的价格赎回全部未转股的“启明转债”。公司董事会于自2020年2月7日至2020年3月17日共发布了19次关于“启明转债”赎回实施的提示性公告，通告“启明转债”持有人本次赎回的相关事项。

根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司提供的数据，截止2020年3月17日收市，“启明转债”尚有13,249张未转股，本次赎回数量为13,249张。根据公司《募集说明书》中有条件赎回条款的约定，按照可转债面值加当期应计利息的价格赎回全部未转股的“启明转债”。赎回价格：100.39元/张（含当期应

启明星辰信息技术集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

计利息,当期年利率为0.4%,且当期利息含税),扣税后的赎回价格以中国证券登记结算有限公司深圳分公司核准的价格为准。本次公司合计支付赎回款1,330,067.11元。因本次赎回为全额赎回,赎回完成后,将无“启明转债”继续流通或交易,“启明转债”不再具备上市条件而需摘牌。2020年3月26日,公司发行的“启明转债”(债券代码:128061)在深圳证券交易所摘牌。

2. 2020年1月1日起执行新会计准则的影响

财政部于2017年7月5日修订发布了《企业会计准则第14号——收入》(财会[2017]22号)(以下简称“新收入准则”),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自2018年1月1日起施行;其他境内上市企业,自2020年1月1日起施行。本集团将于2020年1月1日起执行上述新收入准则,并将依据上述新收入准则的规定对相关会计政策进行变更。

(1) 以下为所涉及的会计政策变更的主要内容:

①修订后的新收入准则将现行的收入准则和建造合同准则两项准则纳入统一的收入确认模型;

②收入确认计量采用五步法,并以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准;

③对于包含多重交易安排的合同的会计处理提供了更明确的指引;

④对于某些特定交易(或事项)的收入确认和计量给出了明确规定。

(2) 本次会计政策变更对公司的影响

公司根据新收入准则中衔接规定相关要求,不重述前期可比数,但应当根据首次执行新收入准则的累积影响数,调整首次执行新收入准则当年年初留存收益及财务报表其他项目。本次会计政策变更是根据财政部相关规定进行的合理变更,预计不会对公司财务报表产生重大影响。公司将在2020年定期报告中披露与原规定相比,执行新收入准则对财务报告相关项目的影响情况,财务报表的项目列报变化。

3. 利润分配情况

于2020年4月27日,本集团第四届董事会召开第九次会议,同意2019年度利润分配预案,以公司2019年权益分派实施时股权登记日的总股本扣除届时公司回购专户上已回购股份后的最新总股本为基数,向全体股东每10股派发现金红利人民币0.25元(含税),不转增不送股。本次股利分配后剩余未分配利润滚存至下一年度。本议案尚需提请公司股东大会审议。

4. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外,本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1. 分部信息

本集团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,本集团不单独进行分部报告信息披露。

2. 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,并将其所持有的公司股份6,000,000股补充质押给华泰证券(上海)资产管理有限公司,质押延期购回日期为2019年8月15日。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。公司于2019年8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8月16日在华泰证券(上海)资产管理有限公司办理完成了前述质押股份的股权质押解除手续。

(2) 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。公司于2019年5月27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5月24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剩余未解除部分股份14,500,000股的股权质押解除手续。

(3) 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。

(4) 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。

(5) 公司于2019年8月9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2019年8月8日将其所持有的公司股份18,750,000股质押给华泰证券(上海)资产管理有限公司。

启明星辰信息技术集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 为全资子公司向银行申请授信额度提供担保

于2020年4月27日，经第四届董事会第九次会议审议通过《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》。

为进一步支持全资子公司对生产经营资金的需要，经与会董事审议，同意为全资子公司北京启明星辰信息安全技术有限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），主债权期限为1年；

为进一步支持全资子公司对生产经营资金的需要，经与会董事审议，同意为全资子公司北京网御星云信息技术有限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，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），主债权期限为1年。

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。截止2019年12月31日，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购股份数量4,125,184股，占公司总股本的0.46%，最高成交价为29.98元/股，最低成交价为19.27元/股，成交总金额为99,981,018.68元（不含交易费用），公司本次回购股份期限已届满。

5. 本年无其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

启明星辰信息技术集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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 (%)	
按单项计提坏账准备	1,768,164.50	4.01	1,768,164.50	100.00	
其中:					
预计无法收回的应收账款	1,768,164.50	4.01	1,768,164.50	100.00	
按组合计提坏账准备	42,358,410.83	95.99	9,693,057.56	22.88	32,665,353.27
其中:					
账龄组合	34,819,746.95	78.91	9,693,057.56	27.84	25,126,689.39
合并范围内关联方组合	7,538,663.88	17.08			7,538,663.88
合计	44,126,575.33	100.00	11,461,222.06	25.97	32,665,353.27

(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 (%)	
按单项计提坏账准备	1,768,164.50	5.69	1,768,164.50	100.00	
其中:					
预计无法收回的应收账款	1,768,164.50	5.69	1,768,164.50	100.00	
按组合计提坏账准备	29,298,520.73	94.31	13,826,473.86	47.19	15,472,046.87
其中:					
账龄组合	21,088,269.16	67.88	13,826,473.86	65.56	7,261,795.30
合并范围内关联方组合	8,210,251.57	26.43			8,210,251.57
合计	31,066,685.23	100.00	15,594,638.36	50.20	15,472,046.87

注:2019年(首次)起执行新金融工具准则调整应收账款年初余额。

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
某单位1	846,319.50	846,319.50	100.00	预计无法收回

启明星辰信息技术集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
河南众兴科技发展有限公司	201,545.00	201,545.00	100.00	预计无法收回
乌鲁木齐康宇科技有限公司	168,300.00	168,300.00	100.00	预计无法收回
哈尔滨工高计算机网络开发有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	预计无法收回
哈尔滨工业大学校园网	522,000.00	522,000.00	100.00	预计无法收回
合计	1,768,164.50	1,768,164.50	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	34,819,746.95	9,693,057.56	27.84
合并范围内关联方组合	7,538,663.88		
合计	42,358,410.83	9,693,057.56	22.88

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	21,620,678.58
1-2年	11,235,843.16
2-3年	6,010.00
3-4年	309,531.40
4-5年	484,856.37
5年以上	10,469,655.82
合计	44,126,575.33

(3) 本年应账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	15,594,638.36	977,288.74		5,110,705.04	11,461,222.06
合计	15,594,638.36	977,288.74		5,110,705.04	11,461,222.06

注: 本年无坏账准备收回或转回金额。

(4) 本年实际核销的应收账款

启明星辰信息技术集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	核销金额
本年实际核销的应收账款	5,110,705.04

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	款项是否由关联交易产生
青海天乾信息技术有限公司	货款	2,014,327.70	账龄过长,催收无果	已经董事会批准	否
合计	—	2,014,327.70	—	—	—

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 37,362,679.17 元,占应收账款年末余额合计数的比例 84.67%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 6,187,455.92 元。

(6) 本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本年无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

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	19,396,656.36	27,290,628.94
合计	19,396,656.36	27,290,628.94

注:2019年(首次)起执行新金融工具准则调整其他应收款年初余额。

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
单位往来款	308,197.35	19,117,550.02
押金	4,100,000.00	
投标保证金	20,000.00	20,000.00
履约保证金	200,000.00	200,000.00
质量保证金		
内部应收款	15,176,000.00	8,249,666.67
合计	19,804,197.35	27,587,216.69

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

启明星辰信息技术集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	296,587.75			296,587.75
2019年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	110,953.24			110,953.24
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	407,540.99			407,540.99

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	19,584,197.35
1-2年	
2-3年	
3-4年	
4-5年	
5年以上	220,000.00
合计	19,804,197.35

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	296,587.75	110,953.24			407,540.99
合计	296,587.75	110,953.24			407,540.99

注: 本年无坏账准备收回或转回金额

启明星辰信息技术集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(5) 本年度无实际核销的其他应收款。

(6) 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
成都启明星辰信息安全技术有限公司	内部往来	8,000,000.00	1年以内	40.40	
广州启明星辰湾区信息安全技术有限公司	内部往来	4,500,000.00	1年以内	22.72	
深圳启明星辰信息安全技术有限公司	内部往来	2,500,000.00	1年以内	12.62	
某单位 14	履约保证金	200,000.00	5年以上	1.01	200,000.00
启明星辰企业管理(天津)有限公司	内部往来	150,000.00	1年以内	0.76	
合计	—	15,350,000.00	—	77.51	200,000.00

(7) 本年无涉及政府补助的应收款项。

(8) 本年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本年无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

启明星辰信息技术集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	1,864,686,787.06		1,864,686,787.06	1,714,160,767.06		1,714,160,767.06
对联营、合营企业投资	1,354,875.35	1,354,875.35		1,354,875.35	1,354,875.35	
合计	1,866,041,662.41	1,354,875.35	1,864,686,787.06	1,715,515,642.41	1,354,875.35	1,714,160,767.06

(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	20,000,000.00		480,000,000.00		
企业管理	336,500,000.00	40,000,000.00		376,500,000.00		
合众数据	332,849,984.54			332,849,984.54		
赛博兴安	579,149,962.52	64,350,000.00		643,499,962.52		
香港启明	5,660,820.00	26,176,020.00		31,836,840.00		
合计	1,714,160,767.06	150,526,020.00		1,864,686,787.06		

(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								年末余额	减值准备年末余额
		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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

启明星辰信息技术集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	1,354,875.35
合计	1,354,875.35									1,354,875.35	1,354,875.35

启明星辰信息技术集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,171,412.58	2,170,427.39	13,683,029.23	5,441,491.36
其他业务	18,785,626.08	9,824,796.06	20,794,688.46	9,947,890.89
合计	41,957,038.66	11,995,223.45	34,477,717.69	15,389,382.25

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		-447,861.51
处置长期股权投资产生的投资收益		19,933,124.75
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	15,303,029.80	
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		7,841,701.26
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		78,195,300.54
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
理财产品收益		1,311,721.37
合计	15,303,029.80	106,833,986.41

十七、财务报告批准

本财务报告于2020年4月27日由本集团董事会批准报出。

启明星辰信息技术集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-1,680,319.22	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	41,140,497.94	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	84,594,132.49	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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		

启明星辰信息技术集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
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	-1,389,007.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,625,066.89	
小计	128,290,370.69	
减：所得税影响额	14,290,465.14	
少数股东权益影响额（税后）	171,450.49	
合计	113,828,455.06	—

本集团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	金额
银行理财产品收益	5,625,066.89

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	金额	原因
增值税退税	144,783,220.96	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
归属于母公司普通股股东的净利润	17.06	0.77	0.77
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	14.22	0.64	0.64

启明星辰信息技术集团股份有限公司

二〇二〇年四月二十七日