

飞天诚信科技股份有限公司
审计报告
天职业字[2017]6828号

目 录

审计报告	1
2016年度财务报表	3
2016年度财务报表附注	15

飞天诚信科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的飞天诚信科技股份有限公司（以下简称“飞天诚信”）财务报表，包括2016年12月31日合并及母公司的资产负债表、2016年度合并及母公司的利润表、合并及母公司的现金流量表、合并及母公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是飞天诚信管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，飞天诚信财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了飞天诚信2016年12月31日合并及母公司的财务状况以及2016年度合并及母公司的经营成果和现金流量。



[此页无正文]



中国注册会计师:



中国注册会计师:



合并资产负债表

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	811,302,683.02	581,675,887.11	六、1
△结算备付金			
△拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		200,000.00	六、2
应收账款	40,333,200.41	48,928,820.93	六、3
预付款项	9,040,369.14	18,465,394.83	六、4
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收利息		1,190,000.00	六、5
应收股利			
其他应收款	9,417,659.25	147,493,766.53	六、6
△买入返售金融资产			
存货	353,381,265.04	278,013,216.28	六、7
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	452,981.26	76,389.00	六、8
其他流动资产	463,459,030.67	561,077,113.95	六、9
流动资产合计	1,687,387,188.79	1,637,120,588.63	
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	15,300,000.00	15,000,000.00	六、10
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	4,365,257.86	4,035,225.19	六、11
投资性房地产			
固定资产	33,485,606.16	13,401,783.45	六、12
在建工程		16,712,196.65	六、13
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	53,408,678.65	59,792,641.25	六、14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	13,448,952.63	3,813,857.92	六、15
递延所得税资产	3,505,568.17	2,194,339.19	六、16
其他非流动资产	2,000,000.00		六、17
非流动资产合计	125,514,063.47	116,950,043.65	
资产总计	1,812,901,252.26	1,754,070,632.28	

法定代表人：黄煜

主管会计工作负责人：朱宝祥

会计机构负责人：石井平

合并资产负债表（续）

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
编制单位：飞天诚信科技股份有限公司	2016年12月31日		金额单位：元
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
△拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		2,200,000.00	六、18
应付账款	133,505,027.43	120,455,382.92	六、19
预收款项	28,607,670.44	40,430,292.96	六、20
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	15,647,227.93	17,469,330.31	六、21
应交税费	26,906,424.61	28,715,512.45	六、22
应付利息			
应付股利			
其他应付款	1,953,013.71	1,252,985.84	六、23
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	206,619,364.12	210,523,504.48	
非流动负债			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	9,813,915.22	11,160,000.00	六、24
递延所得税负债	7,563,846.13	8,519,279.32	
其他非流动负债			
非流动负债合计	17,377,761.35	19,679,279.32	
负 债 合 计	223,997,125.47	230,202,783.80	
所有者权益			
股本	418,044,000.00	209,022,000.00	六、25
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	363,658,684.06	572,680,684.06	六、26
减：库存股			
其他综合收益	-32,313.60	-238,372.20	六、27
专项储备			
盈余公积	91,186,816.79	77,104,920.55	六、28
△一般风险准备			
未分配利润	697,763,244.38	642,420,846.45	六、29
归属于母公司所有者权益合计	1,570,620,431.63	1,500,990,078.86	
少数股东权益	18,283,695.16	22,877,769.62	
所有者权益合计	1,588,904,126.79	1,523,867,848.48	
负债及所有者权益合计	1,812,901,252.26	1,754,070,632.28	

法定代表人：黄煜

主管会计工作负责人：朱宝祥

会计机构负责人：石井平

合并利润表

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
编制单位：飞天诚信科技股份有限公司 2016年度 金额单位：元			
一、营业总收入	889,431,946.42	911,596,079.76	
其中：营业收入	889,431,946.42	911,596,079.76	六、30
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	801,831,737.54	797,472,483.60	
其中：营业成本	527,248,185.80	547,881,570.79	六、30
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	7,004,338.88	7,996,146.00	六、31
销售费用	87,502,107.24	85,907,601.92	六、32
管理费用	193,923,655.14	171,633,953.87	六、33
财务费用	-18,459,657.97	-13,386,227.99	六、34
资产减值损失	4,613,108.45	-2,559,560.99	六、35
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益	9,425,139.97	30,520,699.70	六、36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	123,974.07	9,558.18	
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	97,025,348.85	144,644,296.86	
加：营业外收入	37,975,587.38	52,906,737.80	六、37
其中：非流动资产处置利得	25,058.53		
减：营业外支出	1,118,930.74	742,923.49	六、38
其中：非流动资产处置损失	6,707.45	1,706.38	六、38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	133,882,005.49	196,808,110.17	
减：所得税费用	19,886,505.78	15,417,160.06	六、39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	113,995,499.71	181,390,950.11	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润	119,589,574.17	183,582,704.27	
少数股东损益	-5,594,074.46	-2,191,754.16	
六、其他综合收益的税后净额	206,058.60	-238,372.20	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	206,058.60	-238,372.20	六、27
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	206,058.60	-238,372.20	
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	206,058.60	-238,372.20	
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	114,201,558.31	181,152,577.91	
归属于母公司所有者的综合收益总额	119,796,632.77	183,344,332.07	
归属于少数股东的综合收益总额	-5,594,074.46	-2,191,754.16	
八、每股收益			
（一）基本每股收益	0.29	0.44	十五、1
（二）稀释每股收益	0.29	0.44	十五、1

法定代表人：黄煜

主管会计工作负责人：朱宝祥

会计机构负责人：石井平

合并现金流量表

编制单位：飞天诚信科技股份有限公司	2016年度		金额单位：元
项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	1,037,256,712.72	1,099,977,105.59	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还	41,141,551.99	50,537,599.18	
收到其他与经营活动有关的现金	75,426,967.06	20,723,860.48	六、41
经营活动现金流入小计	1,153,825,231.77	1,171,238,565.25	
购买商品、接受劳务支付的现金	678,804,842.25	651,082,443.18	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	178,031,737.76	152,366,474.61	
支付的各项税费	75,291,159.81	90,486,766.57	
支付其他与经营活动有关的现金	122,866,772.85	171,780,113.59	六、41
经营活动现金流出小计	1,054,994,512.67	1,065,715,797.95	
经营活动产生的现金流量净额	98,830,719.10	105,522,767.30	六、42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	949,000,000.00	1,700,500,000.00	
取得投资收益收到的现金	10,491,165.90	29,321,141.52	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	90,116.91		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	959,581,282.81	1,729,821,141.52	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,978,547.91	29,242,398.39	
投资支付的现金	714,300,000.00	2,176,280,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	730,278,547.91	2,205,522,398.39	
投资活动产生的现金流量净额	229,302,734.90	-475,701,256.87	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	1,000,000.00	50,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,000,000.00	50,000.00	
取得借款收到的现金			
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,500,000.00	六、41
筹资活动现金流入小计	1,000,000.00	1,550,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50,165,280.00	72,207,741.30	
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	359,517.84	313,709.96	六、41
筹资活动现金流出小计	50,524,797.84	72,521,451.26	
筹资活动产生的现金流量净额	-49,524,797.84	-70,971,451.26	
四、汇率变动对现金的影响	2,421,219.13	536,494.47	
五、现金及现金等价物净增加额	281,029,875.29	-440,613,446.36	六、42
加：期初现金及现金等价物的余额	521,244,757.54	961,858,203.90	六、42
六、期末现金及现金等价物余额	802,274,632.83	521,244,757.54	六、42

法定代表人：黄煜

主管会计工作负责人：朱宝祥

会计机构负责人：石井平

合并所有者权益变动表

项 目	2016年度										金额单位:元
	母公司所有者权益					合并所有者权益					
	股本	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	
一、上年年末余额	209,022,000.00	872,680,684.06		-238,372.20		77,104,203.55		842,423,846.45	22,877,768.82	1,825,887,848.48	
二、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)											
1. 综合收益总额				206,686.60							
(一) 营业利润				206,686.60							
(二) 营业外收入											
(三) 营业外支出											
2. 所有者投入和减少资本											
(一) 所有者投入的普通股											
(二) 其他权益工具持有者投入资本											
(三) 股份支付计入所有者权益的金额											
(四) 其他											
3. 利润分配											
(一) 提取盈余公积											
(二) 提取一般风险准备											
(三) 对所有者(或股东)的分配											
(四) 其他											
(五) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 专项储备弥补亏损											
5. 其他											
6. 其他											
三、年末余额	209,022,000.00	872,680,684.06		-238,372.20		77,104,203.55		842,423,846.45	22,877,768.82	1,825,887,848.48	
四、本年年末余额	418,044,000.00	353,663,684.06		-238,312.60		91,186,816.79		697,763,244.38	13,233,658.16	1,886,394,126.79	

主要会计工作负责人: 宋家伟

会计机构负责人: 石井平

合并所有者权益变动表(续)

项 目	2016年度										金额单位:元	
	归属于上市公司股东的										所有者权益合计	
	股本	其他权益工具 小计	其他	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		少数股东权益
一、上年年末余额	95,010,000.00			685,622,684.05				60,493,193.36		547,491,503.37	25,019,523.79	1,414,872,870.37
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、本年年初余额	95,010,000.00			685,622,684.05				60,493,193.36		547,491,503.37	25,019,523.79	1,414,872,870.37
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	114,012,000.00			-114,012,000.00		-238,372.20		16,445,761.13		-84,203,841.08	-2,141,754.15	105,904,877.91
(一)综合收益总额						-238,372.20		16,445,761.13		153,182,704.27	-2,141,754.15	151,192,877.91
(二)所有者投入和减少资本											50,000.00	50,000.00
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三)利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配												
4.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)	114,012,000.00			-114,012,000.00								
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5.其他												
(五)专项储备使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
(六)其他												
四、本年年末余额	209,022,000.00			571,610,684.05		-238,372.20		77,004,950.55		643,207,662.39	22,877,769.64	1,520,867,848.48

法定代表人: 黄健

主管会计工作负责人: 朱益群

会计机构负责人: 石洪萍

资产负债表

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	748,499,797.08	549,575,475.93	
△结算备付金			
△拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		200,000.00	
应收账款	36,613,347.53	42,246,632.37	十四、1
预付款项	6,781,240.09	14,858,632.49	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	21,722,390.04	18,370,040.89	十四、2
△买入返售金融资产			
存货	346,977,694.06	268,881,855.17	
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	452,981.26		
其他流动资产	459,304,992.98	520,877,843.53	
流动资产合计	1,620,352,443.04	1,415,010,680.38	
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	10,300,000.00	10,000,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	84,313,584.62	217,383,551.95	十四、3
投资性房地产			
固定资产	29,342,668.11	7,238,032.20	
在建工程		18,712,196.65	
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	2,983,037.80	2,997,445.76	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	12,157,847.43	1,549,528.85	
递延所得税资产	642,101.43	351,732.88	
其他非流动资产	2,000,000.00		
非流动资产合计	141,739,239.39	258,232,488.29	
资 产 总 计			
	1,762,091,682.43	1,673,243,168.67	

法定代表人：黄煜

主管会计工作负责人：朱宝祥

会计机构负责人：石井平

资产负债表（续）

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
△拆入资金			
应付票据			
应付账款	132,450,585.58	117,002,080.75	
预收款项	26,660,430.49	39,703,655.47	
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	14,104,294.63	16,487,437.64	
应交税费	26,341,673.81	27,422,885.73	
应付利息			
应付股利			
其他应付款	1,555,124.43	1,161,191.84	
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	201,112,108.94	201,777,251.43	
非流动负债			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	9,813,915.22	11,160,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	9,813,915.22	11,160,000.00	
负 债 合 计	210,926,024.16	212,937,251.43	
所有者权益			
股本	418,044,000.00	209,022,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	363,658,684.06	572,680,684.06	
减：库存股			
其他综合收益	-32,313.60	-238,372.20	
专项储备			
盈余公积	91,186,816.79	77,104,920.55	
一般风险准备			
未分配利润	678,308,471.02	601,736,684.83	
所有者权益合计	1,551,165,658.27	1,460,305,917.24	
负债及所有者权益合计	1,762,091,682.43	1,673,243,168.67	

法定代表人：黄煜

主管会计工作负责人：朱宝祥

会计机构负责人：石井平

利润表

项 目	2016年度 本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	867,162,180.65	871,795,556.20	十四、4
其中：营业收入	867,162,180.65	871,795,556.20	十四、4
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	758,475,956.44	754,380,449.18	
其中：营业成本	521,833,972.39	532,439,843.32	十四、4
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	6,486,186.06	6,842,278.26	
销售费用	75,766,164.17	80,044,578.93	
管理费用	170,261,846.20	150,389,517.59	
财务费用	-17,815,760.45	-12,611,544.72	
资产减值损失	1,943,548.07	-2,724,224.20	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益	18,416,745.73	19,741,927.56	十四、5
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	123,974.07	9,558.18	
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	127,102,969.94	137,157,034.58	
加：营业外收入	36,034,136.02	48,834,162.45	
其中：非流动资产处置利得	25,058.53		
减：营业外支出	1,056,707.45	700,000.00	
其中：非流动资产处置损失	6,707.45	-	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	162,080,398.51	185,291,197.03	
减：所得税费用	21,261,436.08	20,833,585.09	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	140,818,962.43	164,457,611.94	
六、其他综合收益的税后净额	206,058.60	-238,372.20	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	206,058.60	-238,372.20	
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	206,058.60	-238,372.20	
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
七、综合收益总额	141,025,021.03	164,219,239.74	
八、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：黄煜

主管会计工作负责人：朱宝祥

会计机构负责人：石井平

现金流量表

编制单位：飞天诚信科技股份有限公司	2016年度		金额单位：元
项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	1,002,167,606.70	1,057,234,972.50	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还	39,715,848.31	47,031,709.40	
收到其他与经营活动有关的现金	73,522,109.17	20,834,675.93	
经营活动现金流入小计	1,115,405,564.18	1,125,101,357.83	
购买商品、接受劳务支付的现金	665,539,999.63	632,805,372.13	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	162,991,873.08	140,798,849.78	
支付的各项税费	70,847,420.24	82,231,452.92	
支付其他与经营活动有关的现金	111,826,527.84	170,276,200.13	
经营活动现金流出小计	1,011,205,820.79	1,026,111,874.96	
经营活动产生的现金流量净额	104,199,743.39	98,989,482.87	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	899,000,000.00	1,700,500,000.00	
取得投资收益收到的现金	18,292,771.66	19,732,369.38	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	147,376.17		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	917,440,147.83	1,720,232,369.38	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,408,911.98	31,988,224.79	
投资支付的现金	706,900,000.00	1,991,280,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		145,010,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	724,308,911.98	2,168,278,224.79	
投资活动产生的现金流量净额	193,131,235.85	-448,045,855.41	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,500,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,500,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50,165,280.00	72,207,600.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	359,517.84	313,709.96	
筹资活动现金流出小计	50,524,797.84	72,521,309.96	
筹资活动产生的现金流量净额	-50,524,797.84	-71,021,309.96	
四、汇率变动对现金的影响	2,421,219.13	486,030.33	
五、现金及现金等价物净增加额	249,227,400.53	-419,591,652.17	
加：期初现金及现金等价物的余额	490,244,346.36	909,835,998.53	
六、期末现金及现金等价物余额	739,471,746.89	490,244,346.36	

法定代表人：黄煜

主管会计工作负责人：朱宝祥

会计机构负责人：石井平

所有者权益变动表

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他								
一、上年年末余额	209,022,000.00				572,680,684.06		-238,372.20		77,104,920.55		601,736,684.83	1,460,305,917.24
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	209,022,000.00				572,680,684.06		-238,372.20		77,104,920.55		601,736,684.83	1,460,305,917.24
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	209,022,000.00				-209,022,000.00		206,058.60		14,081,896.24		76,871,766.19	90,858,741.03
（一）综合收益总额							206,058.60				140,818,962.43	141,025,021.03
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
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												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积									14,081,896.24		-84,247,176.24	-50,165,280.00
2.提取一般风险准备									14,081,896.24		-14,081,896.24	
3.对所有者（或股东）的分配											-50,165,280.00	-50,165,280.00
4.其他												
（四）所有者权益内部结转	209,022,000.00				-209,022,000.00							
1.资本公积转增资本（或股本）	209,022,000.00				-209,022,000.00							
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	418,044,000.00				363,658,684.06		-32,313.60		91,186,816.79		678,308,471.02	1,551,165,658.27

法定代表人：黄煜 主管会计工作负责人：朱亚祥 会计机构负责人：石井平

金额单位：元

2016年度

本期金额

所有者权益变动表(续)

项目	上期金额										所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	95,010,000.00			686,682,684.06				60,659,159.36		525,932,434.08	1,366,294,277.50
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	95,010,000.00			686,682,684.06				60,659,159.36		525,932,434.08	1,366,294,277.50
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	114,012,000.00			-114,012,000.00		-238,372.20		16,445,761.19		75,804,250.75	92,011,639.74
(一)综合收益总额						-238,372.20		16,445,761.19		164,457,611.94	164,219,239.74
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积								16,445,761.19		-88,653,361.19	-72,207,600.00
2.提取一般风险准备								16,445,761.19		-16,445,761.19	-
3.对所有者(或股东)的分配										-72,207,600.00	-72,207,600.00
4.其他											
(四)所有者权益内部结转	114,012,000.00			-114,012,000.00							
1.资本公积转增资本(或股本)	114,012,000.00			-114,012,000.00							
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.结转以前年度损益调整产生的变动											
5.其他											
(五)专项储备提取和使用											
1.本年提取											
2.本年使用											
(六)其他											
四、本年年末余额	209,022,000.00			572,680,684.06		-238,372.20		77,104,920.55		601,736,684.83	1,460,305,917.24

主管会计工作负责人：朱益祥

会计机构负责人：石声平

编制单位：飞尔通信科技股份有限公司

2016年度

金额单位：元

飞天诚信科技股份有限公司

2016 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

飞天诚信科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）的前身为成立于 1998 年 6 月 16 日的北京飞天诚信科技有限公司，2011 年 5 月 5 日以经审计的 2010 年 12 月 31 日的净资产整体折合 7,500.00 万股变更为股份有限公司。2014 年 6 月 26 日，公司在深圳证券交易所创业板 A 股上市，首次公开发行 2,001.00 万股股票，发行后总股本为 9,501.00 万股，股票简称“飞天诚信”，股票代码 300386。2015 年 5 月 15 日，以股份总数 9,501.00 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 12 股，合计转增股数 11,401.20 万股，转增后公司总股本变更为 20,902.20 万股。2016 年 5 月 4 日，以股份总数 20,902.20 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 20,902.20 万股，转增后公司总股本变更为 41,804.40 万股。企业统一社会信用代码为 9111000070003202XF，公司注册资本 41,804.40 万元，法定代表人为黄煜，注册地为北京市海淀区学清路 9 号汇智大厦 B 楼 17 层。

根据《上市公司行业分类指引》，公司所处大行业为计算机应用服务业，细分行业为以智能身份认证为核心的信息安全行业。

经营范围：组装 IC 卡读写机；开发、生产经国家密码管理机构批准的商用密码产品；销售经国家密码管理局审批并通过指定检测机构产品质量检测的商用密码产品；销售飞天诚信动态口令身份认证系统动态口令（OTP）；第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含固定网电话信息服务和互联网信息服务）（增值电信业务经营许可证有效期至 2016 年 12 月 9 日）；研发、销售智能卡、磁条卡、刮刮卡、电子标签及电子设备；系统软件开发；技术开发；技术转让；技术服务；技术进出口、货物进出口、代理进出口；销售计算机软硬件及辅助设备；设计、制作、代理、发布广告；营销策划。

主营产品包括：ePass 系列 USB Key、OTP 系列动态令牌、ROCKEY 系列软件加密锁、飞天智能卡及读写器等。

本财务报表已经本公司董事会于 2017 年 3 月 8 日决议批准报出。

本公司报告期纳入合并范围的子公司共四户，详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》(2014 年修订)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

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

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，

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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

2. 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、（十四）“长期股权投资”或本附注三、（十）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、（十四）、4）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（七）合营安排

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1)各参与方均受到该安排的约束；2)两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1)确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2)确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3)确认出售其享有的共同经营产

出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、（十四）、2“后续计量及损益确认的方法”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：①取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；②属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；③属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：①该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关

利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；②本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

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

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

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

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

3) 贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

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

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

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

（3）金融资产减值

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

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

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

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

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

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	应收款项账龄。
个别认定组合	履约保证金、备用金、合并范围内关联方款项、应收出口退税。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法。
个别认定组合	单独进行测试未发现减值的不计提坏账准备。

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内 (含1年, 下同)	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 需要经过加工的存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 划分为持有待售资产及终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

1. 该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；
2. 本公司已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；
3. 本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
4. 该项转让将在一年内完成。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
3. 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

对于持有待售的固定资产，本公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

(十四) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方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。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
生产工具	年限平均法	5	5	19
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3-5	3-5	19-32.33
办公设备	年限平均法	5	3-5	19-19.40

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上(含75%)]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现

值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，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中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十六） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者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，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十七） 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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。

内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

本公司的长期待摊费用主要包括租赁房屋的装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

（十九）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

短期薪酬的会计处理方法

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

2. 辞退福利

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十）收入

1. 销售商品

公司研发生产销售智能身份认证产品，在销售合同（订单）已经签订，相关产品已经发出交付客户，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。

公司研发生产销售智能身份认证产品，国内销售在销售合同（订单）已经签订，相关产品已经发出交付客户，经客户对产品验收后确认收入；境外销售在销售合同（订单）已经签订，相关产品已经发出经检验合格后通过海关报关出口放行，取得报关单时确认收入。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提已经发生的成本占

估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

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

3. 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（二十一）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十三）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十四）重大会计判断和估计

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

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

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

2. 坏账准备计提

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

3. 存货跌价准备

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

4. 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

5. 非金融非流动资产减值准备

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

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

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

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

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

6. 折旧和摊销

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

7. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确

递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

8. 所得税

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率 (%)
增值税	应税收入	17
城市维护建设税	应缴流转税税额	7
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育费附加	应缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

各公司企业所得税税率

纳税主体的名称	税 率 (%)
飞天诚信科技股份有限公司	15
北京坚石诚信科技有限公司	15
飞天万谷智能科技有限公司	15
广州飞天诚信云商科技有限公司	25

(二) 重要税收优惠政策及其依据

(1) 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》、京国税(2000)187号及财政部、国家税务总局财税[2011]100号《关于软件产品增值税政策的通知》规定，对增值税一般纳税人销售自行开发生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税后，对增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

(2) 根据《企业所得税法》及国税函[2009]203号《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》，自2009年起本公司减按15%的税率缴纳企业所得税。2014年公司获得国家规划布局内重点软件企业证书，2013-2014年企业所得税按10%税率缴纳。2014年10月，公司重新取得高新技术企业证书(证书编号：GR201411000450)，有效期三年，2015年和2016年企业按15%税率缴纳企业所得税。

2012年11月12日,本公司之子公司北京坚石诚信科技有限公司获得高新技术企业证书(证书编号:GR201211000217),自2013年1月1日起减按15%的税率缴纳企业所得税,有效期三年;2015年9月8日重新获得高新技术企业证书(证书编号:GF201511000890),自2015年起按15%税率缴纳企业所得税。

2015年9月17日,本公司之子公司飞天万谷智能科技有限公司获得高新技术企业证书(证书编号:GR201533001086),有效期三年,自2015年起按15%税率缴纳企业所得税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

财政部于2016年12月3日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22号),适用于2016年5月1日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下:将合并利润表及母公司利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。将自2016年5月1日起本公司经营活动发生的印花税、残疾人就业保障金等从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目,2016年5月1日之前发生的税费不予调整,比较数据不予调整,因此调增合并利润表税金及附加本年金额894,629.87元,调减合并利润表管理费用本年金额894,629.87元,调增母公司利润表税金及附加本年金额776,324.24元,调减母公司利润表管理费用本年金额776,324.24元。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

六、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	121,845.29	154,062.52
银行存款	802,152,787.54	521,090,695.02
其他货币资金	9,028,050.19	60,431,129.57
合计	811,302,683.02	581,675,887.11

(2) 本公司期末所有权受到限制的货币资金为人民币9,028,050.19元,均为保函保证金。

(3) 本公司期末无存放在境外的款项。

2. 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		200,000.00
<u>合计</u>		<u>200,000.00</u>

3. 应收账款

(1) 分类列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按账龄分析法特征组合计	43,177,183.12	100.00	2,843,982.71	6.59	51,787,475.51	100.00	2,858,654.58	5.52
提坏账准备的应收款项								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
<u>合计</u>	<u>43,177,183.12</u>	<u>100.00</u>	<u>2,843,982.71</u>		<u>51,787,475.51</u>		<u>2,858,654.58</u>	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内(含1年,下同)	41,013,990.98	2,050,699.56	5.00
1-2年	1,304,947.39	130,494.74	10.00
2-3年	279,223.35	83,767.01	30.00
3-4年	579,021.40	579,021.40	100.00
<u>合计</u>	<u>43,177,183.12</u>	<u>2,843,982.71</u>	

(3) 本期无转回或收回坏账准备。

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
LC technologies Co, Ltd.	6,735,015.37	15.60	336,750.77
中国农业银行河北省邯郸分行	3,970,000.00	9.19	198,500.00
Securemetric Technology Sdn Bhd	1,782,517.65	4.13	89,125.88
中国银行安徽省分行	1,716,000.00	3.97	85,800.00
齐商银行	1,319,200.00	3.06	65,960.00
<u>合计</u>	<u>15,522,733.02</u>	<u>35.95</u>	<u>776,136.65</u>

4. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1年以内(含1年)	8,861,012.21	98.02	17,851,701.39	96.67
1-2年(含2年)	63,706.93	0.70	64,064.78	0.35
2-3年(含3年)			518,136.50	2.81
3年以上	115,650.00	1.28	31,492.16	0.17
<u>合计</u>	<u>9,040,369.14</u>	<u>100.00</u>	<u>18,465,394.83</u>	<u>100.00</u>

(2) 预付款项金额前五名情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
华特迪士尼(上海)有限公司	1,400,000.01	15.49
南京飞翰网络科技有限公司	1,300,416.95	14.38
南京益索信息技术有限公司	1,000,000.00	11.06
北京银联金卡科技有限公司	729,740.00	8.07
江苏欧飞电子商务有限公司	640,500.00	7.08
<u>合计</u>	<u>5,070,656.96</u>	<u>56.08</u>

5. 应收利息

项目	期末余额	期初余额
计提债权性投资利息		1,190,000.00
<u>合计</u>		<u>1,190,000.00</u>

6. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	9,417,659.25	100.00			147,493,766.53	100.00		
其中：采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款	9,417,659.25	100.00			147,493,766.53	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	9,417,659.25				147,493,766.53			

(2) 组合中，采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
押金、保证金	8,485,794.72			
备用金、员工借款	931,864.53			
合计	9,417,659.25			

(3) 本期无转回或收回坏账准备。

(4) 本期无实际核销的其他应收款。

(5) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
借款		140,000,000.00
押金、保证金	8,485,794.72	6,530,227.62
备用金、员工借款	931,864.53	962,239.05
出口退税		1,299.86
合计	9,417,659.25	147,493,766.53

(6) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款 总额的比 例(%)	坏账 准备 期末 余额
北京城建天麓房地产开发有限公司	房租保证金	2,348,471.70	1-2年	24.94	
中国通信建设集团有限公司	投标保证金	1,000,000.00	1年以内	10.62	
东莞市新太阳企业开发有限公司	房租保证金	639,298.00	1-2年	6.79	
北京宝泽丰物业管理有限公司	房租保证金	495,314.00	1年以内	5.26	
			6,600.00元		
			1-2年		
中捷通信有限公司	投标保证金	350,000.00	1年以内	3.72	
合计		4,833,083.70		51.33	

7. 存货

(1) 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面 余额	跌价 准备	账面 价值	账面 余额	跌价 准备	账面 价值
原材料	41,717,328.15	3,433,314.08	38,284,014.07	50,326,266.34		50,326,266.34
在产品	3,577,248.71		3,577,248.71	1,914,045.33		1,914,045.33
库存商品	85,763,641.72	198,151.26	85,565,490.46	53,779,853.61		53,779,853.61
半成品	10,143,313.72	258,011.85	9,885,301.87	9,466,216.39		9,466,216.39
委托加工物 资	122,620,868.63		122,620,868.63	82,281,067.90		82,281,067.90
发出商品	93,448,341.30		93,448,341.30	80,245,766.71		80,245,766.71
合计	357,270,742.23	3,889,477.19	353,381,265.04	278,013,216.28		278,013,216.28

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少		合计	期末余额
			转回	转销		
原材料		3,433,314.08				3,433,314.08
库存商品		198,151.26				198,151.26
半成品		258,011.85				258,011.85
合计		3,889,477.19				3,889,477.19

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
原材料	产品升级换代、设计变更、停产	
库存商品	产品升级换代、停产	
半成品	产品升级换代、设计变更、停产	

8. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期待摊费用-装修费	359,902.52	
一年内到期的长期待摊费用-Java 服务年费	93,078.74	
一年内到期的长期待摊费用-安防系统		76,389.00
<u>合计</u>	<u>452,981.26</u>	<u>76,389.00</u>

9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
投资理财款	454,000,000.00	549,000,000.00
预缴税金	9,459,030.67	12,077,113.95
<u>合计</u>	<u>463,459,030.67</u>	<u>561,077,113.95</u>

10. 可供出售金融资产

(1) 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具			15,300,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00
其中：按成本计量	15,300,000.00		15,300,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00
1. 易付通科技有限 公司	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
2. 掌上纵横信息技 术（北京）股份有 限公司	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
3. 北京宏思电子技 术有限责任公司	300,000.00		300,000.00			
<u>合计</u>	<u>15,300,000.00</u>		<u>15,300,000.00</u>	<u>15,000,000.00</u>		<u>15,000,000.00</u>

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

项目	期初 余额	账面余额		期末 余额	减值准备			在被投资 单位持股 比例(%)	本期 现金 红利
		本期 增加	本期 减少		期初 余额	本期 增加	本期 减少		
1. 易付通科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00				10.00	
2. 掌上纵横信息技术(北京)股份有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00				1.52	
3. 北京宏思电子技术有限责任公司		300,000.00		300,000.00				0.14	
合计	15,000,000.00	300,000.00		15,300,000.00					

11. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
HYPERSECUIINFORMATIONSYSTEMS, INC	4,035,225.19		
合计	4,035,225.19		

接上表:

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
123,974.07	206,058.60		
123,974.07	206,058.60		

接上表:

本期计提减值准备	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	其他			
			4,365,257.86	
			4,365,257.86	

12. 固定资产

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、固定资产原值合计	24,093,357.46	27,563,355.37	297,705.81	51,359,007.02
其中：生产工具	13,068,162.97	25,594,453.34	89,786.32	38,572,829.99
运输工具	1,434,655.66	645,480.11	97,120.00	1,983,015.77
电子设备	8,512,801.91	984,764.74	49,149.00	9,448,417.65
办公设备	1,077,736.92	338,657.18	61,650.49	1,354,743.61
二、累计折旧合计	10,691,574.01	6,669,463.70	225,939.98	17,135,097.73
其中：生产工具	4,573,975.39	4,390,444.58	81,128.85	8,883,291.12
运输工具	654,135.25	343,398.61	92,264.00	905,269.86
电子设备	5,162,196.96	1,652,773.10	46,691.55	6,768,278.51
办公设备	301,266.41	282,847.41	5,855.58	578,258.24
三、固定资产账面净值合计	13,401,783.45			34,223,909.29
其中：生产工具	8,494,187.58			29,689,538.87
运输工具	780,520.41			1,077,745.91
电子设备	3,350,604.95			2,680,139.14
办公设备	776,470.51			776,485.37
四、固定资产减值准备合计		738,303.13		738,303.13
其中：生产工具		721,517.02		721,517.02
运输工具				
电子设备				
办公设备		16,786.11		16,786.11
五、固定资产账面价值合计	13,401,783.45			33,485,606.16
其中：生产工具	8,494,187.58			28,968,021.85
运输工具	780,520.41			1,077,745.91
电子设备	3,350,604.95			2,680,139.14
办公设备	776,470.51			759,699.26

(2) 本公司无未办妥产权证书的固定资产。

13. 在建工程

(1) 按项目列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
卡生产线				18,324,696.65		18,324,696.65

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
厂房物理安全系统安装工程				387,500.00		387,500.00
<u>合计</u>				<u>18,712,196.65</u>		<u>18,712,196.65</u>

(2) 重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产额	其他减少额	工程累计投入占预算的比例 (%)
卡生产线	29,426,500.00	18,324,696.65	4,604,631.64	16,086,153.08	6,843,175.21	77.92

接上表：

工程进度 (%)	累计利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末余额
100.00				募集资金	

注：其他减少额系本公司之广东分公司卡生产线所在厂房系租赁厂房，厂房装修费在本期转入长期待摊费用。

14. 无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<u>一、原值合计</u>	<u>67,036,494.64</u>	<u>391,752.94</u>		<u>67,428,247.58</u>
其中：软件	3,132,870.29	391,752.94		3,524,623.23
专利权	208,078.00			208,078.00
非专利技术	63,695,546.35			63,695,546.35
<u>二、累计摊销额合计</u>	<u>7,243,853.39</u>	<u>6,775,715.54</u>		<u>14,019,568.93</u>
其中：软件	251,941.06	393,200.90		645,141.96
专利权	91,561.47	12,960.00		104,521.47
非专利技术	6,900,350.86	6,369,554.64		13,269,905.50

三、无形资产减值准备累计金额

合计

其中：软件

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专利权				
非专利技术				
四、无形资产账面价值合计	59,792,641.25			53,408,678.65
其中：软件	2,880,929.23			2,879,481.27
专利权	116,516.53			103,556.53
非专利技术	56,795,195.49			50,425,640.85

15. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	1,010,702.35	8,584,401.45	1,359,841.96	359,902.52	7,875,359.32
安防系统	655,753.53	387,500.00	162,436.16		880,817.37
授权服务费	2,147,402.04	3,455,854.50	968,345.26	93,078.74	4,541,832.54
信息服务费		169,811.32	18,867.92		150,943.40
合计	3,813,857.92	12,597,567.27	2,509,491.30	452,981.26	13,448,952.63

注：其他减少额系一年内到期的长期待摊费用调整至一年内到期的非流动资产。

16. 递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 未抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	7,470,816.33	1,120,622.44	2,858,654.58	429,961.84
可抵扣亏损	15,357,273.99	2,303,591.10	11,134,888.57	1,670,233.29
内部交易未实现利润	542,364.18	81,354.63	627,627.08	94,144.06
合计	23,370,454.50	3,505,568.17	14,621,170.23	2,194,339.19

(2) 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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
非同一控制企业合并 资产评估增值	50,425,640.85	7,563,846.13	56,795,195.49	8,519,279.32
合计	50,425,640.85	7,563,846.13	56,795,195.49	8,519,279.32

(3) 未确认递延所得税资产情况

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	946.70	
可抵扣亏损	5,547,736.28	
<u>合计</u>	<u>5,548,682.98</u>	

(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	期末余额	期初余额	备注
2021	5,547,736.28		
<u>合计</u>	<u>5,547,736.28</u>		

17. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付股权投资款	2,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>2,000,000.00</u>	

18. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		2,200,000.00
<u>合计</u>		<u>2,200,000.00</u>

19. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
采购加工费	131,998,300.51	118,067,899.75
其他	1,506,726.92	2,387,483.17
<u>合计</u>	<u>133,505,027.43</u>	<u>120,455,382.92</u>

20. 预收款项

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	28,607,670.44	40,430,292.96
<u>合计</u>	<u>28,607,670.44</u>	<u>40,430,292.96</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要预收账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国农业银行河北省邢台分行	2,085,000.00	尚未结算
<u>合计</u>	<u>2,085,000.00</u>	

21. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、短期薪酬	16,313,427.22	162,874,398.65	164,361,214.39	14,826,611.48
二、离职后福利-设定提存计划	1,155,903.09	12,888,159.63	13,223,446.27	820,616.45
三、辞退福利		945,461.00	945,461.00	
<u>合计</u>	<u>17,469,330.31</u>	<u>176,708,019.28</u>	<u>178,530,121.66</u>	<u>15,647,227.93</u>

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	15,734,774.19	145,919,405.04	147,320,794.84	14,333,384.39
二、职工福利费		2,301,456.91	2,301,456.91	
三、社会保险费	578,147.43	7,367,582.70	7,453,643.04	492,087.09
其中：1. 医疗保险费	500,100.66	6,432,885.71	6,503,742.94	429,243.43
2. 工伤保险费	42,542.84	390,678.10	404,754.86	28,466.08
3. 生育保险费	35,503.93	544,018.89	545,145.24	34,377.58
四、住房公积金	505.60	7,285,954.00	7,285,319.60	1,140.00
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<u>合计</u>	<u>16,313,427.22</u>	<u>162,874,398.65</u>	<u>164,361,214.39</u>	<u>14,826,611.48</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
基本养老保险	12,645,350.09	787,564.04
失业养老保险	578,096.18	33,052.41
<u>合计</u>	<u>13,223,446.27</u>	<u>820,616.45</u>

22. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	11,870,397.67	11,800,046.65
营业税	1,448.60	71,217.60
企业所得税	12,037,909.46	14,909,207.95
城市维护建设税	1,244,131.32	911,888.86
个人所得税	864,721.03	366,337.13
教育费附加	887,816.53	656,219.26
其他税费		595.00
合计	<u>26,906,424.61</u>	<u>28,715,512.45</u>

23. 其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
股权收购款	500,000.00	500,000.00
应付备用金	850,245.76	31,922.92
押金	34,590.88	34,590.88
设备款		335,000.00
服务费		46,895.90
投标保证金	20,000.00	
其他	548,177.07	304,576.14
合计	<u>1,953,013.71</u>	<u>1,252,985.84</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
黄建良	500,000.00	尚未结算
合计	<u>500,000.00</u>	

24. 递延收益

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
智能网络身份认证系 统工程实验室项目	6,660,000.00		888,000.00	5,772,000.00	政府补 助

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
双界面多用途安全 POS机项目	4,500,000.00		458,084.78	4,041,915.22	政府补助
<u>合计</u>	<u>11,160,000.00</u>		<u>1,346,084.78</u>	<u>9,813,915.22</u>	

(2) 政府补助情况

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
智能网络身份认证系 统工程实验室项目	6,660,000.00		888,000.00		5,772,000.00	与资产相关
双界面多用途安全POS 机项目	4,500,000.00		458,084.78		4,041,915.22	与资产相关
<u>合计</u>	<u>11,160,000.00</u>		<u>1,346,084.78</u>		<u>9,813,915.22</u>	

25. 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行 新股	送 股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	131,981,652.00			131,155,108.00	-824,444.00	130,330,664.00	262,312,316.00
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	131,981,652.00			131,155,108.00	-824,444.00	130,330,664.00	262,312,316.00
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	131,981,652.00			131,155,108.00	-824,444.00	130,330,664.00	262,312,316.00
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份	77,040,348.00			77,866,892.00	824,444.00	78,691,336.00	155,731,684.00
1. 人民币普通股	77,040,348.00			77,866,892.00	824,444.00	78,691,336.00	155,731,684.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
<u>股份合计</u>	<u>209,022,000.00</u>			<u>209,022,000.00</u>		<u>209,022,000.00</u>	<u>418,044,000.00</u>

注：2016年4月20日，本公司2015年年度股东大会通过了《关于公司2015年度利润分配预案的议案》，以总股数20,902.20万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，共计转增20,902.20万股，转增后，公司总股本变更为41,804.40万股。

26. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	572,680,684.06		209,022,000.00	363,658,684.06
<u>合计</u>	<u>572,680,684.06</u>		<u>209,022,000.00</u>	<u>363,658,684.06</u>

注：本年资本公积变化见股本注释。

27. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额			税后归属于少数股东	期末余额
		本期增加	本期减少	所得税		
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益						
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动						
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-238,372.20				206,058.60	-32,313.60
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-238,372.20				206,058.60	-32,313.60
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益						
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
4. 现金流量套期损益的有效部分						
5. 外币财务报表折算差额						
<u>合计</u>	<u>-238,372.20</u>				<u>206,058.60</u>	<u>-32,313.60</u>

28. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	77,088,692.15	14,081,896.24		91,170,588.39
任意盈余公积	16,228.40			16,228.40
<u>合计</u>	<u>77,104,920.55</u>	<u>14,081,896.24</u>		<u>91,186,816.79</u>

29. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	642,420,846.45	547,491,503.37
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	642,420,846.45	547,491,503.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	119,589,574.17	183,582,704.27
减：提取法定盈余公积	14,081,896.24	16,445,761.19
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	50,165,280.00	72,207,600.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	697,763,244.38	642,420,846.45

30. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	887,985,380.55	910,290,983.94
其他业务收入	1,446,565.87	1,305,095.82
<u>合计</u>	<u>889,431,946.42</u>	<u>911,596,079.76</u>
主营业务成本	525,531,572.27	547,018,083.68
其他业务成本	1,716,613.53	863,487.11
<u>合计</u>	<u>527,248,185.80</u>	<u>547,881,570.79</u>

31. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	94,004.16	525,945.94	应税服务收入
城建税	3,504,537.18	4,327,429.83	实际缴纳流转税额
教育费附加	1,506,422.96	1,885,062.16	实际缴纳流转税额
地方教育费附加	1,004,744.71	1,256,708.07	实际缴纳流转税额

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
印花税、残疾人就业保障金等	894,629.87		
<u>合计</u>	<u>7,004,338.88</u>	<u>7,995,146.00</u>	

32. 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	43,479,891.85	45,918,091.52
业务招待费	19,709,196.66	15,939,596.87
邮寄费	12,383,626.45	14,303,784.86
差旅费	5,594,712.01	5,282,858.29
广告宣传费	3,833,422.25	3,089,517.36
其他	2,501,258.02	1,373,753.02
<u>合计</u>	<u>87,502,107.24</u>	<u>85,907,601.92</u>

33. 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
研发费	111,175,625.63	101,252,829.78
办公费	18,061,282.44	17,220,268.01
职工薪酬	27,401,420.07	22,409,699.14
无形资产、长期待摊费用摊销	8,901,773.90	8,811,742.55
业务招待费	5,137,950.81	5,147,664.55
房租及物业费	6,896,160.25	4,913,135.42
专利费	4,573,177.09	3,519,881.98
差旅费	2,156,546.43	2,491,486.21
折旧	3,058,189.04	2,634,734.63
税金	542,063.95	1,635,068.36
其他	6,019,465.53	1,597,443.24
<u>合计</u>	<u>193,923,655.14</u>	<u>171,633,953.87</u>

34. 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出		141.30
减：利息收入	14,956,194.10	11,937,984.45

费用性质	本期发生额	上期发生额
汇兑损益	-3,878,114.07	-1,827,178.78
手续费	374,650.20	378,793.94
<u>合计</u>	<u>-18,459,657.97</u>	<u>-13,386,227.99</u>

35. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	-14,671.87	-2,559,560.99
存货跌价损失	3,889,477.19	
固定资产减值损失	738,303.13	
<u>合计</u>	<u>4,613,108.45</u>	<u>-2,559,560.99</u>

36. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	123,974.07	9,558.18
理财产品收益	7,450,054.79	20,296,974.86
债权性投资利息收入	1,851,111.11	10,214,166.66
<u>合计</u>	<u>9,425,139.97</u>	<u>30,520,699.70</u>

37. 营业外收入

(1) 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置利得小计	25,058.53		25,058.53
其中：固定资产处置利得	25,058.53		25,058.53
无形资产处置利得			
2. 政府补助	37,911,930.60	52,906,277.73	6,043,947.59
3. 其他	38,598.25	460.07	38,598.25
<u>合计</u>	<u>37,975,587.38</u>	<u>52,906,737.80</u>	<u>6,107,604.37</u>

(2) 本期政府补助情况

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
北京科技咨询中心	38,867.92		与收益相关
北京市商务委员会	251,843.00		与收益相关
北京市商务委员会-对外经贸发展专项资金	1,188,330.00		与收益相关
国际化发展专项资金	563,800.00	1,464,421.00	与收益相关
专利补贴	591,625.66	486,800.00	与收益相关
中关村科技园区管理委员会创新支持补贴	300,000.00	1,121,000.00	与收益相关
中关村企业信用促进会信用补贴	10,000.00	10,000.00	与收益相关
中关村技术创新能力建设商标资金		1,290,800.00	与收益相关
培育优势企业项目		370,400.00	与收益相关
2014年度中关村技术标准资助		120,000.00	与收益相关
密码行业研究经费-1219课题-密		70,000.00	与收益相关
商标专项款		50,000.00	与收益相关
北京市知识产权局专利奖金款	943,396.23		与收益相关
中关村科技园区海淀园管理委员会商标奖励专项基金	300,000.00		与收益相关
智能网络身份认证系统工程实验室项目	888,000.00		与资产相关
双界面多用途安全POS机项目	458,084.78		与资产相关
软件增值税即征退税	31,867,983.01	47,304,456.73	与收益相关
中关村科技园区海淀园管理委员会	300,000.00		与收益相关
专利创业资助金		100,000.00	与收益相关
技改项目拨款		518,400.00	与收益相关
2015年度财政扶持资金	120,000.00		与收益相关
软件产业奖励扶持资金	90,000.00		与收益相关
合计	37,911,930.60	52,906,277.73	

38. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置损失合计	6,707.45	1,706.38	6,707.45
其中：固定资产处置损失	6,707.45	1,706.38	6,707.45
2. 对外捐赠	1,050,000.00	700,000.00	1,050,000.00
3. 其他	62,223.29	41,217.11	62,223.29
合计	1,118,930.74	742,923.49	1,118,930.74

39. 所得税费用

(1) 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额
其中：当期所得税	22,153,167.95	23,065,188.98
递延所得税	-2,266,662.17	-7,648,028.92
<u>所得税费用</u>	<u>19,886,505.78</u>	<u>15,417,160.06</u>

(2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	133,882,005.49	196,808,110.17
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	20,082,300.82	29,521,216.53
某些子公司适用不同税率的影响	-876,452.25	-1,435,209.86
对以前期间当期所得税的调整	150,000.00	-4,045,832.51
归属于合营企业和联营企业的损益		
无须纳税的收入	-18,596.11	
不可抵扣的费用	3,328,561.10	2,555,312.92
加计扣除费用的影响	-5,894,242.31	-5,107,361.58
税率变动对期初递延所得税余额的影响	1,163.66	-6,070,965.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	13,868.99	
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	3,099,901.88	
<u>所得税费用合计</u>	<u>19,886,505.78</u>	<u>15,417,160.06</u>

40. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释 27. 其他综合收益”。

41. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	14,956,194.10	11,754,632.38
政府补助	4,697,862.81	5,601,821.00
押金保证金	4,634,311.90	878,504.26

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款转活期	50,000,000.00	
其他	1,138,598.25	2,488,902.84
<u>合计</u>	<u>75,426,967.06</u>	<u>20,723,860.48</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
研发费	26,708,140.33	27,062,858.20
办公费用	18,873,109.42	23,609,250.22
业务招待费	24,013,569.11	20,848,110.12
房租及物业费	7,125,921.28	11,157,352.81
邮寄费	12,383,626.45	11,346,798.86
差旅费	7,751,258.44	7,774,344.50
专利费	4,573,177.09	3,519,881.98
保证金	6,450,114.00	3,243,779.00
广告宣传费	3,833,422.25	3,089,517.36
转存定期存款		50,000,000.00
其他	11,154,434.48	10,128,220.54
<u>合计</u>	<u>122,866,772.85</u>	<u>171,780,113.59</u>

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助		1,500,000.00
<u>合计</u>		<u>1,500,000.00</u>

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
证券登记费	359,517.84	313,709.96
<u>合计</u>	<u>359,517.84</u>	<u>313,709.96</u>

42. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	113,995,499.71	181,390,950.11
加：资产减值准备	4,613,108.45	-2,559,560.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,669,463.70	4,385,783.49
无形资产摊销	6,775,715.54	6,531,910.98
长期待摊费用摊销	2,585,880.30	1,238,398.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	-18,351.08	1,706.38
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-2,421,219.13	-536,353.17
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,425,139.97	-30,520,699.70
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,311,228.98	-376,120.70
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-955,433.19	-7,271,908.22
存货的减少（增加以“-”号填列）	-79,257,525.95	-41,296,279.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	62,099,661.34	-15,468,353.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,519,711.64	10,003,294.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	98,830,719.10	105,522,767.30
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	802,274,632.83	521,244,757.54
减：现金的期初余额	521,244,757.54	961,858,203.90
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	281,029,875.29	-440,613,446.36

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	802,274,632.83	521,244,757.54

项目	期末余额	期初余额
其中：1. 库存现金	121,845.29	154,062.52
2. 可随时用于支付的银行存款	802,152,787.54	521,090,695.02
3. 可随时用于支付的其他货币资金		
4. 可用于支付的存放中央银行款项		
5. 存放同业款项		
6. 拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	802,274,632.83	521,244,757.54
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		

43. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	5,645,415.02		39,163,336.54
其中：美元	5,642,460.58	6.9370	39,141,749.04
欧元	2,954.44	7.3068	21,587.50
应收账款	2,394,254.12		14,328,932.66
其中：美元	2,016,728.65	6.9370	13,990,046.65
欧元	185.50	7.3068	1,355.41
港币	377,339.97	0.8945	337,530.60

44. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	9,028,050.19	保函保证金
<u>合计</u>	<u>9,028,050.19</u>	

七、合并范围的变动

2016年5月,本公司与原副总经理董星、公司员工雷秀兵、张炳乾共同设立广州飞天诚信云商科技有限公司,按照公司章程约定,本公司认缴出资1,300万元,持股86.67%,董星认缴出资120万元,持股8%,雷秀兵认缴出资48万元,持股3.2%,张炳乾认缴出资32万元,持股2.13%。

2016年6月21日,广州飞天诚信云商科技有限公司获得广州市工商行政管理局天河分局核准,并取得营业执照,统一社会信用代码为91440106MA59D52Q4D,注册地址:广州市天河区龙口横街28号中辉广场南塔27楼2702-2705,法定代表人:董星。经营范围为信息电子技术服务;软

件开发；游戏软件设计制作；软件服务；市场营销策划服务；移动通信业务代理服务；货物进出口（专营专控商品除外）；技术进出口；数据处理和存储服务；互联网商品销售（许可审批类商品除外）；互联网商品零售（许可审批类商品除外）；信息系统集成服务；科技信息咨询服务；预包装食品零售。

截至期末，本公司实际出资650万元，持股比例86.67%，董星实际出资60万元，持股8%，雷秀兵实际出资24万元，持股3.2%，张炳乾实际出资16万元，持股2.13%。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司全称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比 例（%）	取得方式
				直接	间接		
北京坚石诚信科技有限公司	北京	北京	生产销售智能身 份认证产品	100.00		100.00	收购
上海温鼎投资中心（有限合伙）	北京	北京	基金投资	99.03		99.03	新设
飞天万谷智能科技有限公司	浙江	浙江	生产销售智能卡	60.00		60.00	收购
广州飞天诚信云商科技有限公司	广州	广州	信息电子技术服务	86.67		86.67	新设

(2) 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的 持股比例 （%）	少数股东的表 决权比例（%）	本期归属于少数股 东的损益	本期向少数股东 支付的股利	期末少数股东权 益余额
上海温鼎投资中心（有限合伙）	0.97	0.97	2,026.98		51,838.74
飞天万谷智能科技有限公司	40.00	40.00	-4,755,887.34		18,072,070.52
广州飞天诚信云商科技有限公司	13.33	13.33	-840,214.10		159,785.90

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额		
	飞天万谷智能科技 有限公司	广州飞天诚信云商科技 有限公司	上海温鼎投资中心 （有限合伙）
流动资产	10,744,819.07	1,935,543.77	28,780.78
非流动资产	58,485,209.59		5,000,000.00
资产合计	69,230,028.66	1,935,543.77	5,028,780.78
流动负债	16,486,006.22	736,849.87	78,356.18

项目	期末余额或本期发生额		
	飞天万谷智能科技 有限公司	广州飞天诚信云商科技 有限公司	上海温鼎投资中心 (有限合伙)
非流动负债	7,563,846.13		
负债合计	24,049,852.35	736,849.87	78,356.18
营业收入	10,129,904.27	2,823,915.04	
净利润(净亏损)	-11,889,718.32	-6,301,306.10	1,642,144.25
综合收益总额	-11,889,718.32	-6,301,306.10	1,642,144.25
经营活动现金流量	-501,950.33	-6,182,290.08	-257,631.85

接上表:

项目	期初余额或上期发生额		
	飞天万谷智能科技 有限公司	广州飞天诚信云商科技 有限公司	上海温鼎投资中心 (有限合伙)
流动资产	16,603,460.99		149,770,086.89
非流动资产	66,784,864.89		5,000,000.00
资产合计	83,388,325.88		154,770,086.89
流动负债	17,799,151.93		142,021.17
非流动负债	8,519,279.32		
负债合计	26,318,431.25		142,021.17
营业收入	19,684,719.19		
净利润(净亏损)	-5,478,914.81		9,568,065.72
综合收益总额	-5,478,914.81		9,568,065.72
经营活动现金流量	-3,375,504.17		-519,079.77

2. 在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要合营企业或联营企业

被投资单位名称	主要经 营地	注册地	业务 性质	持股比例(%)		本公司在被 投资单位表 决权比例 (%)	对集团活 动是否具 有战略性
				直接	间接		
联营企业							
HYPERSECUIINFORMATION SYSTEMS, INC	加拿大	加拿大	生产销售智能身 份认证产品	40.00		40.00	

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额
	HYPERSECUIINFORMATIONSYSTEMS, INC
流动资产	5,483,686.21
非流动资产	632,507.03
资产合计	6,116,193.24
流动负债	578,514.73
非流动负债	
负债合计	578,514.73
净资产	5,537,678.51
按持股比例计算的净资产份额	2,215,071.41
调整事项	2,150,186.45
对联营企业权益投资的账面价值	4,365,257.86
存在公开报价的权益投资的公允价值	
营业收入	13,398,049.09
净利润	309,935.17
其他综合收益	515,146.49
综合收益总额	825,081.66
收到的来自联营企业的股利	

接上表：

项目	期初余额或上期发生额
	HYPERSECUIINFORMATIONSYSTEMS, INC
流动资产	4,986,430.66
非流动资产	575,723.25
资产合计	5,562,153.91
流动负债	849,557.06
非流动负债	
负债合计	849,557.06
净资产	4,712,596.85
按持股比例计算的净资产份额	1,885,038.74
调整事项	2,150,186.45
对联营企业权益投资的账面价值	4,035,225.19
存在公开报价的权益投资的公允价值	
营业收入	5,201,346.72

项目	期初余额或上期发生额
	HYPERSECUIINFORMATIONSYSTEMS, INC
净利润	23,895.45
其他综合收益	-595,930.50
综合收益总额	-572,035.05
收到的来自联营企业的股利	

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1. 信用风险

信用风险指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险，截至2016年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

本公司的交易对象，多为信誉良好的银行、大型公司，同时为降低信用风险，本公司建立了信用审批机制，对所有客户进行信用评级。此外，本公司于每个资产负债表日对应收款的回收情况进行审核，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

2. 流动风险

流动风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

3. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

(1) 利率风险

截至报告期末，本公司无银行借款及其他浮动利率金融工具，暂不存在利率风险。

(2) 外汇风险

截至2016年12月31日，本公司外币资产及负债余额详见附注六、43. 外币货币性项目，外币货币性项目产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

十、关联方关系及其交易

1. 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人是自然人黄煜，持股比例为 33.11%。

2. 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1. 在子公司中的权益。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八、2. 在合营安排或联营企业中的权益。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李伟	董事、总经理
陆舟	董事、副总经理、总工程师
韩雪峰	董事、副总经理
叶路	独立董事
潘利华	独立董事
李琪	独立董事
田端	监事会主席、人力资源总监
张英魁	职工监事、读卡器部经理
孙晓东	监事、销售经理
于华章	副总经理
郑相启	副总经理
董星（已离职）	副总经理
谢梁	副总经理
闫岩	副总经理
黄建良	副总经理
李懋	副总经理
朱宝祥	财务总监
吴彼	董事会秘书、市场总监

5. 关联方交易

(1) 出售商品情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
HYPERSECUIINFORMATIONSYSTEMS, INC	销售商品	9,129,956.90	2,318,939.70

(2) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	756.80 万元	707.80 万元

6. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	HYPERSECUIINFORMATIONSYSTEMS, INC	31,493.98	1,574.70	651,632.76	32,581.64

7. 关联方承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的关联方承诺事项。

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

剩余租赁期	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	9,175,577.05	10,765,252.82
1 年至 2 年（含 2 年）	3,122,873.91	4,250,433.07
2 年至 3 年（含 3 年）	2,030,245.71	486,740.00
3 年至 4 年（含 4 年）	1,439,207.15	
<u>合计</u>	<u>15,767,903.82</u>	<u>15,502,425.89</u>

2. 或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1. 收购北京宏思电子技术有限责任公司

2016年10月17日，本公司与北京宏思电子技术有限责任公司（以下简称“宏思电子”）股东张建人、郁群慧以及张文婧签署股权购买框架协议，拟以现金支付的方式收购宏思电子69.13%的股权，收购价格参考资产评估报告中确认的标的资产的评估值。

2016年12月8日，本公司与宏思电子39名自然人股东签署宏思电子股权购买协议，协议约定本公司以现金支付的方式收购宏思电子91.36%的股权即对应注册资本为1,326.50万元，每一元注册资本的收购价格为15元，收购总价款为19,897.50万元。股权收购款的支付需符合交易行为获取相关有权方的表决通过或核准、按协议约定的业绩承诺完成业绩目标等前提条件，本次股权转让工商变更完成后的5个工作日内，公司支付50%即9,948.75万元作为本次交易第一期股权转让对价款。协议约定本次股权收购工商变更完成后，公司与宏思电子其他股东按照宏思电子章程的规定享有全部的股东权利并承担股东义务。

2017年1月11日，宏思电子股权变更获得北京市工商行政管理局海淀分局核准，本公司于1月18日按照协议约定支付转让方30%即5,969.25万元，剩余20%股权款为代扣代缴的个人所得税，此金额待地方税务局核定后支付。

2. 设立境外子公司

为大力开拓海外市场，2016年7月经公司总经理批准，拟在美国加州设立全资子公司。2017年1月3日，公司注入首批资金50万美元，子公司在美国完成工商登记手续，名称为FEITIAN technologies US, Inc（中文名称为飞天科技有限责任公司），注册资本250万美元，注册地址为Suite 320 Santa Clara, CA 95054, US，经营范围为研发、生产、销售身份认证产品等业务。

十三、其他重要事项

截至2016年12月31日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表项目注释

1. 应收账款

（1）分类列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备 计提比例 (%)	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备 计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应 收账款	38,563,981.70	100.00	1,950,634.17	5.06	44,583,960.51	100.00	2,337,128.14	5.24
其中：按账龄分析法计提 坏账准备的应收账款	37,246,330.56	96.58	1,950,634.17	5.24	44,583,960.51	100.00	2,337,128.14	5.24
采用个别认定法计提 坏账准备的应收账款	1,317,651.14	3.42						
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款								
合计	38,563,981.70	100.00	1,950,634.17		44,583,960.51	100.00	2,337,128.14	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	36,288,695.28	1,814,434.77	5.00
1-2年 (含2年)	762,980.93	76,298.09	10.00
2-3年 (含3年)	192,504.35	57,751.31	30.00
3-4年 (含4年)	2,150.00	2,150.00	100.00
合计	37,246,330.56	1,950,634.17	

(3) 组合中，采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
应收子公司款项	1,317,651.14		
合计	1,317,651.14		

(4) 本期无转回或收回坏账准备。

(5) 本期无实际核销的应收账款。

(6) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
LC technologies Co.Ltd.	6,735,015.37	17.46	336,750.77
中国农业银行河北省邯郸分行	3,970,000.00	10.29	198,500.00
Securemetric Technology Sdn Bhd	1,782,517.65	4.62	89,125.88
中国银行安徽省分行	1,716,000.00	4.45	85,800.00
齐商银行	1,319,200.00	3.42	65,960.00
<u>合计</u>	<u>15,522,733.02</u>	<u>40.24</u>	<u>776,136.65</u>

2. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	期末余额			期初余额		
	金额	占总额 比例 (%)	坏账准备 计提比例 (%)	金额	占总 额比 例 (%)	坏账准备 计提比例 (%)
单项金额重大并单项 计提坏账准备的其他 应收款						
按组合计提坏账准备 的其他应收款	21,722,390.04	100.00		18,370,040.89	100.00	
其中：按照个别认定 计提坏账的其 他应收款	21,722,390.04	100.00		18,370,040.89	100.00	
<u>组合小计</u>	<u>21,722,390.04</u>	<u>100.00</u>		<u>18,370,040.89</u>	<u>100.00</u>	
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 其他应收款						
<u>合计</u>	<u>21,722,390.04</u>	<u>100.00</u>		<u>18,370,040.89</u>	<u>100.00</u>	

(2) 组合中，采用个别认定计提坏账的其他应收款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
关联往来	13,077,717.43			
押金、保证金	7,739,751.68			
备用金	904,920.93			
<u>合计</u>	<u>21,722,390.04</u>			

(3) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
关联往来	13,077,717.43	11,708,000.00
押金、保证金	7,739,751.68	5,719,292.08
备用金	904,920.93	941,448.95
出口退税		1,299.86
合计	21,722,390.04	18,370,040.89

(4) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比 例(%)	坏账准 备期末 余额
北京城建天麓房地产开发有限公司	房租保证金	2,175,189.30	1-2年	10.01	
中国通信建设集团有限公司	投标保证金	1,000,000.00	1年以内	4.60	
东莞市新泰阳企业开发有限公司	房租保证金	639,298.00	1-2年	2.94	
			1年以内	6,600.00	
北京宝泽丰物业管理有限公司	房租保证金	457,831.36	元; 1-2年	2.11	
			451,231.36元		
中捷通信有限公司	投标保证金	350,000.00	1年以内	1.61	
合计		4,622,318.66		21.27	

3. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
北京坚石诚信科技有限公司	30,538,326.76		
上海温鼎投资中心(有限合伙)	145,010,000.00	100,000.00	140,000,000.00
飞天万谷智能科技有限公司	37,800,000.00		
广州飞天诚信云商科技有限公司		6,500,000.00	
HYPERSECUIINFORMATIONSYSTEMS, INC	4,035,225.19		
合计	217,383,551.95	6,600,000.00	140,000,000.00

接上表：

	本期增减变动			
	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	现金红利
	123,974.07	206,058.60		
	<u>123,974.07</u>	<u>206,058.60</u>		

接上表：

	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	本期计提减值准备	其他		
			30,538,326.76	
			5,110,000.00	
			37,800,000.00	
			6,500,000.00	
			4,365,257.86	
			<u>84,313,584.62</u>	

4. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	865,508,823.39	870,313,363.26
其他业务收入	1,653,357.26	1,482,192.94
<u>合计</u>	<u>867,162,180.65</u>	<u>871,795,556.20</u>
主营业务成本	519,909,846.95	531,386,438.58
其他业务成本	1,924,125.44	1,053,404.74
<u>合计</u>	<u>521,833,972.39</u>	<u>532,439,843.32</u>

5. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	123,974.07	9,558.18

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财收益	6,872,986.29	19,732,369.38
子公司分红	11,419,785.37	
<u>合计</u>	<u>18,416,745.73</u>	<u>19,741,927.56</u>

十五、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.81	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.11	0.26	0.26

2. 按照证监会《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[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	18,351.08	
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,043,947.59	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	9,301,165.90	
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		

非经常性损益明细	金额	说明
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,073,625.04	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>14,289,839.53</u>	
减：所得税影响金额	3,578,777.47	
扣除所得税影响后的非经常性损益	10,711,062.06	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	10,647,694.73	
归属于少数股东的非经常性损益	63,367.33	