

NEEQ : 835348



北京明朝万达科技股份有限公司



Beijing Wondersoft Technology Co.,Ltd.

年度报告
2016

公 司 年 度 大 事 记

2016 年 3 月，明朝万达投资设立参股公司北京十安赛恩科技有限公司，布局云安全。

2016 年 7 月，明朝万达移动安全管理平台取得公安部计算机信息系统安全专用产品销售许可证。

2016 年 4 月，明朝万达完成挂牌后首次定增，融资额度 7,900 万元。

2016 年 8 月，明朝万达荣获中国“2016 中国大数据企业 50 强”、“2016 中国大数据金融行业创新企业”，董事长受聘为大数据生态产业联盟专家委员。

2016 年 5 月，明朝万达全资收购北京紫光金之盾信息技术有限公司（后更名为北京金之盾信息技术有限公司），并加大投资，加强公安业务系统市场布局。

2016 年 9 月，明朝万达完成中信证券、申万宏源等六家做市商增发，11 月正式转为做市交易。

2016 年 5 月，明朝万达投资设立全资子公司“贵阳风木数据技术有限公司”，布局大数据安全与服务。

2016 年 10 月，明朝万达数据安全管理平台荣获 2015 年中国国际金融展“金鼎奖”优秀解决方案奖，已连续四年获此荣誉奖项。

2016 年 5 月，公安部警用移动技术创新联盟正式成立，宗旨为推动移动警务创新与警用移动信息网建设，明朝万达担任理事长单位。

2016 年 11 月，明朝万达完成半年度权益分派，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。

2016 年 6 月，明朝万达再次入选安全牛“中国网络安全企业 50 强”。

2016 年，明朝万达获得 12 项产品软件著作权，申请国家发明专利 16 项，新增 4 项国家发明专利授权，累计授权发明专利 16 项。

2016 年 6 月，明朝万达入选新三板“创新层”。

目 录

第一节 声明与提示	6
第二节 公司概况	8
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	10
第四节 管理层讨论与分析	12
第五节 重要事项	29
第六节 股本变动及股东情况.....	32
第七节 融资及分配情况.....	35
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	37
第九节 公司治理及内部控制.....	41
第十节 财务报告	49

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、明朝万达	指	北京明朝万达科技股份有限公司
股东大会	指	北京明朝万达科技股份有限公司股东大会
股东会	指	北京明朝万达科技有限公司股东会
董事会	指	北京明朝万达科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京明朝万达科技股份有限公司监事会
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
公司章程	指	《北京明朝万达科技股份有限公司章程》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书、首席科学家
主办券商、中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
律师、律师事务所	指	北京市天元律师事务所
会计师、会计师事务所	指	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
银监会	指	中国银行业监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公安部	指	中华人民共和国公安部
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
网信办	指	网络安全和信息化领导小组办公室
海关总署	指	中华人民共和国海关总署
质检总局	指	中华人民共和国国家质量监督检验检疫总局
审计署	指	中华人民共和国审计署
最高法	指	中华人民共和国最高人民法院
外交部	指	中华人民共和国外交部
Chinasec	指	“安元”品牌,公司自主研发的可信安全网络平台软件品牌。
金之盾、北京金之盾	指	北京金之盾信息技术有限公司
十安赛恩、北京十安赛恩	指	北京十安赛恩科技有限公司
贵阳风木数据	指	贵阳风木数据科技有限公司
密钥	指	在明文转换为密文或将密文转换为明文的算法中输入的参数。
ICP 经营许可证	指	指《电信与信息服务业务经营许可证》互联网信息服务经营许可
EDI 经营许可证	指	指《增值电信业务经营许可证》在线数据处理与交易

		处理业务经营许可
达晨创投	指	深圳市达晨创丰股权投资企业(有限合伙)
金禾丰、金禾丰投资	指	金禾丰投资有限公司
绿盟科技	指	北京神州绿盟信息安全科技股份有限公司
亿赛通	指	北京亿赛通科技发展有限责任公司
时代亿信	指	北京时代亿信科技有限公司
华途软件	指	杭州华途软件有限公司
大成天下	指	深圳市大成天下信息技术有限公司
中软	指	中国软件与技术服务股份有限公司
启明星辰	指	启明星辰信息技术有限公司
Symantec	指	赛门铁克公司
Macfee	指	迈克菲公司
嘀嘀无限	指	北京嘀嘀无限科技发展有限公司

第一节 声明与提示

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

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

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告,本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明,请投资者注意阅读。

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

重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
(一) 核心技术人员流失风险	信息安全行业属知识密集型行业, 公司产品技术复杂且有较高的难度, 掌握这些技术需要多年不断地学习积累, 公司的产品和研发在较大程度上依赖于公司拥有的核心技术及核心技术人员, 如果在技术和人才的市场竞争中, 出现技术外泄或者核心技术人员流失情况, 可能会在一定程度上影响公司的市场竞争力和技术创新能力。
(二) 市场竞争加剧风险	信息安全行业是一个竞争较为充分的行业, 随着市场环境的逐步成熟和市场规模的迅速扩大, 越来越多的企业涉足信息安全领域, 导致市场竞争加剧。因此, 如果公司不能充分利用自身优势, 创新业务模式, 扩大市场份额, 公司的市场竞争力将受到来自竞争对手的冲击。
(三) 应收账款占收入比重较高的风险	虽然公司的客户主要为金融、政府等机构, 信用良好, 但随着公司业务规模的逐年攀升, 公司应收账款余额逐年上升。2016 年 12 月 31 日, 应收账款账面价值为 7, 427. 38 万元, 占当年销售收入比重为 69. 66%, 一定程度影响了公司经营活动现金净流量。若公司客户的资金情况出现变化导致应收账款回收出现重大不确定性, 将对公司的盈利情况和资金情况产生不利影响。
(四) 营业收入季节性波动风险	由于公司目前的主要客户是政府机关, 金融等行业的大型国有企业, 这些客户通常采取预算管理和产品集中采购制度, 一般为下半年制订次年年度预算和固定资产投资计划, 审批通常集中在次年上半年, 设备采购招标一般则安排在次年年中或下半年。因此, 公司的销售收入和利润也呈现季节性波动风险。
(五) 税收优惠政策变化的风险	公司享受增值税优惠政策, 部分软件产品销售缴纳的增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策; 公司作为国家高新技术企业, 享受 15% 的所得税税收优惠。如果国家税收优惠政策和政府补助发生较大变动, 将对公司的经营成果产生一定影响。
(六) 人力成本上升的风险	近年来随着公司在营销、管理方面投入的增加, 公司员工数量和薪酬水平均出现持续上涨, 导致公司的人工成本逐年增长。而人工成本具有一定的刚性, 若公司的营业收入不能如预期出现大幅增长, 人工成本的持续上升将对公司的经营业绩产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	北京明朝万达科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Wondersoft Technology Co., Ltd.
证券简称	明朝万达
证券代码	835348
法定代表人	王志海
注册地址	北京市海淀区蓝靛厂 25 号 1 幢 2 层 01-1 室
办公地址	北京市海淀区蓝靛厂 25 号 1 幢 2 层 01-1 室
主办券商	中信建投证券股份有限公司
主办券商办公地址	北京市东城区朝内大街 2 号凯恒中心 B、E 座 3 层
会计师事务所	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	张伟、赵书曼
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 3-4 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	黄劲松
电话	010-82743939-8028
传真	010-82743939-8021
电子邮箱	huangjinsong@wondersoft.cn
公司网址	www.wondersoft.cn
联系地址及邮政编码	北京市海淀区蓝靛厂 25 号 1 幢 2 层 01-1 室, 100093
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015 年 12 月 31 日
分层情况	创新层
行业（证监会规定的行业大类）	I65 软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	数据加密、移动数据安全防护、数据防泄漏等数据综合防护产品、解决方案和安全服务等
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本	139,360,000
做市商数量	6
控股股东	无
实际控制人	王志海、喻波、王东

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91110108770405039J	是
税务登记证号码	91110108770405039J	是
组织机构代码	91110108770405039J	是

注：根据北京市发布的《关于本市实行“三证合一、一照一码”登记制度改革的公告》，公司于 2016 年 6 月 8 日完成三证合一的换发。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	106,616,166.12	67,909,756.93	57.00%
毛利率	69.29%	48.87%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	19,362,221.12	-25,540,815.11	175.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	18,552,461.39	712,099.30	2,505.32%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	12.51%	-56.70%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	11.98%	1.58%	-
基本每股收益	0.14	-0.20	170.57%

注：2015年每股收益公司本年度资本公积转增股本，该事项导致本年股本从年初开始增加6,968.00万股，为保证会计数据的可比性，按同比口径对2015年每股收益进行重述，导致每股收益上年同期数据与2015年年报本期数据不一样。

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	236,107,864.48	106,009,115.30	122.72%
负债总计	42,845,495.66	24,984,250.62	71.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	193,262,368.82	81,024,864.68	138.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.39	1.35	2.69%
资产负债率（母公司）	17.06%	23.57%	-
资产负债率（合并）	18.15%	23.57%	-
流动比率	4.21	2.55	-
利息保障倍数	16.29	-10.02	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-34,615,579.66	-43,875,603.57	-
应收账款周转率	1.78	2.69	-
存货周转率	1.58	5.46	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	122.72%	125.46%	-
营业收入增长率	57.00%	100.70%	-

净利润增长率	175.81%	-1,256.14%	-
--------	---------	------------	---

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	139,360,000	60,000,000	132.27%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-109,426.87
计入当期损益的政府补助,但与企业正常经营业务密切相关,符合国家政策规定,按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	803,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	259,085.37
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00
非经常性损益合计	952,658.50
所得税影响数	142,898.78
少数股东权益影响额(税后)	0.00
非经常性损益净额	809,759.73

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用。

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

根据中国证监会 2012 年 10 月 26 日发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）规定，公司属于“I 信息传输、软件和信息技术服务业”中的子类“I65 软件和信息技术服务业”。

公司是国内领先的数据安全技术、产品和服务提供商。主要向金融、政府、电信、能源、制造等大型行业客户提供数据加密、移动数据安全防护、数据防泄漏等数据综合防护产品、解决方案和安全服务、大数据分析服务等。

公司以自主创新的数据加密、操作系统内核等核心技术为依托，以数据保护为核心业务目标，为客户提供数据安全生命周期的整体解决方案：包括为客户提供数据防泄漏咨询，数据安全规划和顶层设计；开展数据防泄漏、加密、脱敏以及移动端数据保护等产品的部署实施和客户化定制；提供基于大数据的安全威胁监测和其他安全服务、大数据分析服务等。

1、研发模式

公司研发体系通过 CMMI3 级国际软件开发成熟度认证。研发体系包括技术预研、产品研发和项目研发三部分，分别负责前瞻性技术储备、产品持续迭代开发和针对项目定制化需求的二次开发。公司在信息安全人才充足的西安和成都两地设立研发中心，确保公司持续高效的研发产出。公司十分重视自身研发力量的培养，打造了一支具有自主创新能力的研发团队。截至 2016 年 12 月 31 日，公司共有专业研发人员 130 人，占公司员工总人数的 44.83%。

2、采购模式

公司主要采购内容包括用于提供主营业务支持的主机、服务器、外设产品、网络产品、系统软件、应用软件、工程施工外包、非核心技术外包等。公司对供应商进行评定，制作形成《合格供方名录》，对于有定制需求的设备，要求供应商提供的硬件产品在满足技术参数的前提下按照我司定制产品化要求进行专属定制化生产。

3、销售模式

公司的销售体系包括直销和渠道分销两部分，公司目前采用以优质行业客户直销为主，普通客户渠道销售为辅的销售模式。

针对金融、政府、通信、能源等重点行业用户，公司建立了面向行业客户的一体化销售服务团队对重点行业用户进行全国覆盖。为客户提供售前、售中、售后全方面服务，普通客户通过建设全国各地代理商的方式开展销售活动。公司在上海、广州、西安、成都分别设有销售中心形成覆盖全国的销售网络。

4、盈利模式

公司目前主要通过向客户销售自主研发的数据安全软件产品、硬件产品以及为客户提供技术服务、技术开发、大数据分析服务来实现盈利。具体收入模式包括数据安全软件产品收费、硬件产品收费、技术开发收费、工程实施收费及后续的平台升级和维护收费、大数据分析服务收费等。

公司以直销的模式优先布局金融、政府、通信、能源等重点行业战略客户。通常在行业客户总部率先部署、优化，建立标杆方案，后续以集团内统一应用的方式快速在客户全国分支机构进行扩容，全面复制部署。公司为客户提供统一的数据安全管理平台，以该核心平台为基础，逐步向客户的各类业务应用系统数据延伸，成为客户信息化系统的“数据安全管控中心”，深度覆盖客户各类应用数据。未来围绕客户全业务数据和全生命周期的数据治理和安全运营服务也将成为公司盈利模式的重要部分。

普通客户通过全国各地代理商的方式开展销售活动，公司为代理商提供产品培训、技术服务支持。

经过多年努力，公司已拓展优质客户超过 300 家，包括国家开发银行、中国银行、交通银行、中国光大银行、中信银行、民生银行、中国银联、上海银行、中国人寿、银河证券等四十多家金融机构，公安部、海关总署、质检总局、审计署、外交部、最高法等多家部委，中国石油、中核核电、中海油、中国移动、中国电信、中国联通等大型企业。随着以数据安全为核心的新一代信息安全体系得到国家及客户的重视，这些客户将在不同的业务系统中逐步采用明朝万达的产品解决方案及服务，成为明朝万达实现规模增长及快速发展的基础。

报告期内，公司的商业模式较上年未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

年度内变化统计：

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

（二）报告期内经营情况回顾

总体回顾：

2016 年，公司继续贯彻“小核心、大外围”的竞争战略思路，以数据安全为核心，并向数据业务系统、大数据服务延伸，围绕客户数据价值保护，继续拓展金融、政府、运营商、能源等重点行业，经营业绩继续保持较快增长，在重点行业客户拓展、新产品开发、投融资等方面都较好的完成了报告期预定目标。

1、较好完成年度经营目标，营业收入、净利润、资产总额继续保持较快增长，现金流持续改善

2016 年，公司总体实现营业收入 10,661.62 万元，与去年同期相比增长 57.00%，主要由于：一方面公司产品以数据安全为核心，深耕金融、公安、政府等优势行业，并向数据业务系统延伸，完成软件产品收入 4,184.26 万元，同比增长 42.67%；完成技术开发收入 2633.38 万元，同比增长 244.47%；一方面新拓展大数据分析服务，完成大数据服务收入 2,488.29 万元。此外，由于本年度公司减少集成安全终端硬件产品销售，完成硬件产品营业收入 899.51 万元，同比大幅降低 68.27%，致使公司整体销售增长率有所下降。

由于报告期公司毛利率较高的软件产品、技术开发、大数据服务等营业收入大幅增长，毛利率较低的硬件产品营业收入大幅下降所致，公司综合毛利率大幅上升到 69.29%，带动报告期净利润大幅增长，实现净利润 1,936.22 万元，此外加上 2015 年度净利润受高额股份支付费用影响等原因，报告期净利润综合比去年同期增加 4,490.30 万元。

报告期经营活动产生的现金流量净额比去年同期有所改善，为净流出 3,461.56 万元，去年同期经营活动产生的净流量为净流出 4,387.56 万元；报告期主要由于固定资产投资增加、收购北京金之盾、参股投资十安赛恩等原因，投资活动现金流量净额为净流出 1,393.29 万元；报告期主要由于本年度公司实施了两次股票发行及增加部分银行信贷额度，筹资活动净现金流为净流入 9,832.46 万元

报告期，由于公司实施股票发行、净利润大幅增长等原因，资产总额增长较快，报告期末资产总额达到 2.36 亿元，同比增长 122.72%。报告期末，公司资产负债率从去年同期 23.57%下降到 18.15%。

2、继续加强重点行业客户拓展，有效落实“金融行业全覆盖”、“公安行业纵深布局”策略

报告期，公司继续加强金融、政府、运营商、能源等重点行业客户拓展，重点落实“金融行业全覆盖”、“公安行业纵深布局”策略。

全面贯彻“金融行业全覆盖策略，扩展金融数据安全市场领先优势。一方面加强已有金融客户的服务和纵深拓展，一方面进一步加强对四大行项目的跟进，提升解决方案能力，同时通过区域型金融合作伙伴拓展小型金融用户，力争实现金融行业全覆盖，进一步扩大金融行业数据安全领先优势。报告期内公司新签署了交通银行二期、上海银行二期、中国银联一期、中国银联二期、光大银行六期、浙商银行二期、中国出口信保四期、成都农商行等项目。

加强“公安行业纵深布局”，从公安移动警务安全系统和公安核心业务系统重点布局：

（1）2016 年 5 月公安部警用移动技术创新联盟（PMT）（简称 PMT 联盟）正式成立，旨在推动移动警务创新与公安移动信息网建设，拥有联盟企业数十家。明朝万达担任联盟理事长单位，有利于联合联盟伙伴推动移动警务创新与公安移动信息网建设。

（2）2016 年 5 月，公司第一届董事会第八次会议审议通过，公司收购并投资公安业务专家北京金之

盾信息技术有限公司，以 500 万元现金收购薛晓文先生持有的公司 100%股权，并追加投资 500 万元。2016 年 6 月，公司第一届董事会第九次会议通过对全资子公司北京金之盾信息技术有限公司追加投资 400 万元。通过本次收购，公司进一步布局公安核心业务市场。在公安刑侦、禁毒、反电信诈骗、大情报等业务系统领域建立核心竞争力。

通过多层次纵深布局公安市场，目前公司公安业务已扩展到包括公安部多业务局，重庆、吉林、深圳、湖北、天津、河北、新疆、海南、浙江、广西、广州、西藏、内蒙等多省市厅局，占据有利竞争位置。

3、继续贯彻“小核心、大外围”的产品发展策略，新产品开发有序推进

目前，公司自主研发数据安全核心产品体系包括数据发现产品线、数据保护产品线、移动安全产品线、数据运维产品线、大数据产品线、数据分析及展现产品线等，覆盖数据全生命周期，能够为客户更好提供数据防护和数据价值管理。公司全资子公司自主研发的公安业务系统核心产品包括刑事案件一体化侦办系统、反电诈中心自动化工作平台、吸毒人员社会化管理系统、禁毒综合应用系统等。报告期公司产品围绕小核心进行升级产品开发，其中移动终端安全管理平台新产品 Chinasec(安元)移动安全管理平台(Chinasec MaaS)获得公安部合法的《《计算机信息系统安全专用产品销售许可证》；同时结合公安安全应用需求，开发了包括：动态综合管控平台、应用管控网关系统、终端网关管控系统、安全准入系统等公安移动信息网安全管控系列产品；移动笔录系统、禁毒 APP、摸底排查等公安安全及业务系列产品。

报告期内公司新获得产品软件著作权证书 12 项，新申请国家发明专利 16 项，新获得国家发明专利授权专利 4 项，累计获得国家发明专利授权 16 项。

4、布局云安全、大数据应用服务

2016 年 3 月，公司第一届董事会第六次会议审议通过公司与自然人李晓、凌中美、刘娟、刘凯共同出资设立参股公司北京十安赛恩科技有限公司，重点布局面向个人和小企业用户的云安全业务，公司现金出资 200 万元，占股 31.10%。公司云安全邮件产品“商务密邮”已正式上线，支持 PC、安卓、苹果系统，兼容各类邮件客户端，提供安全高效加解密服务。

公司 2016 年 5 月，投资设立全资子公司贵阳风木数据技术有限公司，注册资本 100 万元，利用公司在大数据安全产品的技术积累和大型行业客户的数据服务经验，布局大数据应用服务，为政府、互联网企业等提供大数据应用服务。目前公司大数据分析平台已上线运营，并服务滴滴、优步等互联网企业。

上述投资是公司布局云安全、大数据服务的战略举措，将对公司业务发展有积极影响。

5、完成股权激励落地，保持核心经营团队和技术团队稳定

报告期内公司核心经营团队和技术团队稳定，本年度公司投资收购的北京金之盾信息技术有限公司核心管理和技术团队也已完成有效融合。

本年度公司员工第一批限制性股票激励方案完成工商变更，原计划中两名员工放弃，实际覆盖 45 名核心骨干员工，进一步保障了核心员工中长期稳定。本年度将全资子公司北京金之盾信息技术有限公司总经理薛晓文先生纳入公司限制性股票激励范围，有利于进一步发挥其主动性，加强团队融合，创造价值。

6、资本市场相关工作有序推进

2016 年 4 月公司完成挂牌后的首轮定增，发行股票 790 万股，每股 10 元，募集资金 7,900 万元，为公司加快发展提供了良好的保障。2016 年 6 月，公司正式入选新三板“创新层”，有利于公司进一步发挥资本市场作用，加快发展。

2016 年 9 月，公司完成向做市商定增，引入中信证券、申万宏源等六家做市商，11 月公司股票交易从协议转让方式转为做市转让方式。

2016 年 10 月，公司完成 2016 年半年度权益分派，以资本公积金向现有股东每 10 股转增 10 股。

2016 年 12 月公司启动新一轮定增。资本市场各项工作有序推进。

1、主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	106,616,166.12	57.00%	-	67,909,756.93	100.70%	-
营业成本	32,745,817.28	-5.69%	30.71%	34,720,723.74	194.78%	51.13%
毛利率	69.29%	-	-	48.87%	-	-
管理费用	33,287,331.15	-41.60%	31.22%	57,001,963.30	311.93%	83.94%
销售费用	17,559,629.66	55.60%	16.47%	11,285,032.74	3.14%	16.62%
财务费用	1,234,725.14	-47.76%	1.16%	2,363,550.49	-1.47%	3.48%
营业利润	16,071,262.02	140.09%	15.07%	-40,090,137.68	-	-59.03%
营业外收入	7,027,280.88	-27.35%	6.59%	9,672,887.09	19.04%	14.69%
营业外支出	413,592.87	243.60%	0.39%	120,370.33	14,784.42%	0.18%
净利润	19,362,221.12	175.81%	18.16%	-25,540,815.11	-	-37.20%

项目重大变动原因：

2016 年，公司总体实现营业收入 10,661.62 万元，与去年同期相比增长 57.00%，主要由于：一方面公司产品以数据安全为核心，通过全资收购金之盾向数据业务系统延伸，综合完成软件产品收入 4,184.26 万元，同比增长 42.67%；完成技术开发收入 2633.38 万元，同比增长 244.47%；一方面新拓展大数据分析服务，完成大数据服务收入 2,488.29 万元。此外，由于本年度减少集成安全终端硬件产品销售，硬件产品营业收入大幅降低 68.27%，完成销售收入 899.51 万元，也致使公司整体销售增长率有所下降。

2016 年，由于公司毛利率较高的软件产品、技术开发、大数据服务等营业收入大幅增长，综合占营业收入比重从去年同期 54.45%上升到 87.29%，毛利率较低的硬件产品营业收入下降综合占营业收入比重

从去年同期 41.75% 下降到 8.44%，公司报告期综合毛利率大幅从去年同期 48.87% 上升到 69.29%。

2016 年管理费用比去年减少 41.60%，主要是因为 2015 管理费用中包含股权支付费用 3,523 万元，扣除股份支付因素，本年度管理费用比 2015 年增长 52.89%，主要是随着本年度业务增长，增加管理及研发投入所致，管理费用增长基本与销售收入增长同步。

2016 年销售费用增长 55.60%，主要是随着本年度业务增长，增加销售人员及销售费用所致，销售费用增长基本与销售收入增长同步。

2016 年财务费用比 2015 年降低 47.76%，主要是随着公司在新三板挂牌以及业务发展，融资能力及资信大幅提升，信贷成本大幅下降所致。

2016 年，主要由于软件、技术开发、技术服务销售收入大幅增长，综合毛利营业利润大幅上升，以及 2015 年受股份支付影响利润下降等原因，本年度实现营业利润同比大幅增加 5,616.1 万元，净利润大幅增加 4,490.30 万元。

（2）收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	106,616,166.12	32,745,817.28	67,909,756.93	34,720,723.74
其他业务收入	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	106,616,166.12	32,745,817.28	67,909,756.93	34,720,723.74

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
软件	41,842,581.44	39.25%	29,328,547.07	43.19%
技术开发	26,333,815.96	24.70%	7,644,625.47	11.26%
技术服务	4,561,767.70	4.28%	2,584,470.84	3.81%
硬件	8,995,098.25	8.44%	28,352,113.55	41.75%
大数据服务	24,882,902.77	23.34%	0.00	0.00%
合计	106,616,166.12	100.00%	67,909,756.93	100.00%

收入构成变动的原因：

1、2016 年，公司一方面继续以数据安全产品为核心，重点加强金融、公安、地方政府等优势行业客户拓展，同时通过全资收购金之盾向数据业务系统产品延伸，带动软件产品收入、技术开发、技术服务收入增长：

1) 重点开拓了交通银行二期、上海银行二期、中国银联一期、中国银联二期、光大银行六期、浙商银行二期、中国出口信保四期、成都农商行、新疆电信三期、吉林公安、河北公安、海南公安、广西公安、湖北公安、内蒙公安、天津公安等项目，综合实现软件产品收入 4,184.26 万元，同比增长 42.67%；由于增速低于营业收入整体增速，占营业收入比例略有下降。

2) 重点完成贵阳、湖北地方政府信息化、无锡江南计算技术研究所安全监测、武汉公安反电信诈骗

自动化工作平台、兵团公安情报信息综合应用平台、海南禁毒综合系统、公安部系统上云改造中间件等技术开发项目，综合实现技术开发收入 2633.38 万元，同比增长 244.47%，远高于营业收入整体增速，在营业收入中占比大幅提升。

3) 重点完成公安部禁毒信息综合应用系统服务、公安部数据接入系统运维服务、湖北公安信息化顶层设计等项目，综合完成技术服务收入 456.17 万元，同比增长 76.51%、占营业收入比例略有提升。

2、2016 年，公司依托在大数据安全产品的技术积累和大型行业客户的数据服务经验，布局大数据分析服务，本年度重点拓展了滴滴无限等互联网客户，提供大数据分析服务，实现大数据服务收入 2,488.29 万元。占营业收入比重达到 23.34%。

3、2016 年，公司减少集成安全终端硬件产品销售，完成硬件销售收入 899.51 万元，综合比去年大幅降低 68.3%，占营业收入比重从 41.75%大幅降低至 8.44%。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-34,615,579.66	-43,875,603.57
投资活动产生的现金流量净额	-13,932,893.88	-2,111,849.50
筹资活动产生的现金流量净额	98,324,585.52	53,030,268.29

现金流量分析：

本年度，公司经营活动产生的现金流量净额为-3,461.56 万元。一方面，由于公司年内销售收入增长较快，而行业用户订单又具有季节周期性，订单多集中在下半年；部分行业用户回款周期较长，导致公司在报告期内应收账款大幅增加 3,686.27 万元。另一方面，随着公安、政府等行业客户的拓展，项目备货及库存有所增加，比去年增加 1,851.47 万元。以上因素综合导致报告期内公司经营性现金净流量出现较大负值。

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为 9,832.46 万元，比上年大幅增加。主要是由于公司 2016 年 4 月和 2016 年 9 月，开展两次定增融资，共融资 9,413 万元。

报告期内，投资活动现金流量净流出额 1,393.29 万元，主要原因包括本年度公司购置固定资产、无形资产等支出 797.37 万元，收购北京金之盾信息技术有限公司股权净流出 396.36 万元，投资 200 万元参股北京十安赛恩科技有限公司。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	北京滴滴无限科技发展有限公司	22,059,317.87	20.69%	否
2	北京安荣科技有限公司	10,552,192.13	9.90%	否
3	中信国安信息科技有限公司	10,830,213.51	10.16%	否
4	湖北三江航天机电设备有限责任公司	5,982,905.97	5.61%	否
5	北京智联信技术有限公司	5,414,529.92	5.08%	否
合计		54,839,159.40	51.44%	-

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	华夏军安(北京)科技有限公司	10,894,267.59	22.74%	否
2	北京神舟航天软件技术有限公司	7,000,000.00	14.61%	否
3	长春榕科科技有限公司	2,650,259.85	5.53%	否
4	贵阳蓝天御通电子信息技术有限公司	2,571,465.93	5.37%	否
5	北京洋浦伟业科技发展有限公司	2,450,000.00	5.11%	否
合计		25,565,993.37	53.37%	-

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	13,335,424.79	11,651,587.28
研发投入占营业收入的比例	12.51%	17.16%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	16
公司拥有的发明专利数量	16

研发情况：

报告期末，公司有数据安全及业务系统专业研发人员 130 人，本年度研发投入 1,333.54 万元。目前，公司自主研发数据安全核心产品体系包括数据发现产品线、数据保护产品线、移动安全产品线、数据运维产品线、大数据产品线、数据分析及展现产品线等。公司全资子公司自主研发的公安业务系统核心产品包括刑事案件一体化侦办系统、反电信诈骗中心自动化工作平台、吸毒人员社会化管控系统、禁毒综合应用系统等。报告期公司围绕数据安全核心产品进行升级产品开发和公安行业化产品开发，主要开发产品包括高级持续威胁防御系统、数据脱敏系统、数据发现系统、可信大数据平台；综合管控平台、应用管控网关系统、终端网关管控系统、安全准入系统等公安移动信息网安全管控系列产品；移动笔录系统、禁毒 APP、摸底排查等公安业务系列产品。本年度开发新产品多数进入商用化推广阶段，部分处于项目验证阶段。

公司始终坚持自主创新，2016 年申请软件著作权 12 项，申请国家发明专利 16 项，获得国家发明授权专利 4 项。持续的研发投入，为公司保持技术领先以及市场扩张奠定坚实的基础。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	59,247,484.39	525.54%	25.09%	9,471,372.41	290.00%	8.93%	16.16%
应收账款	74,273,796.03	98.53%	31.46%	37,411,121.00	272.94%	35.29%	-3.83%
存货	29,409,843.57	169.94%	12.46%	10,895,107.93	493.97%	10.28%	2.18%
长期股权投资	1,559,024.51	0.00%	0.66%	0.00	0.00%	0.00%	0.66%
固定资产	11,212,699.51	37.43%	4.75%	8,159,090.62	6.14%	7.70%	-2.95%
在建工程	0.00	0.00%	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	0.00%

短期借款	27,001,500.00	35.06%	11.44%	19,992,880.00	-0.04%	18.86%	-7.42%
长期借款	0.00	0.00%	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	0.00%
资产总计	236,107,864.48	122.72%	-	106,009,115.30	125.46%	-	0.00%

资产负债项目重大变动原因：

报告期末，公司货币资金比去年增加 525.54%，主要是因为本年度经营性现金净流量为净流出 3,461.56 万元，投资性现金净流量为净流出 1,393.29 万元，筹资活动净现金流量为净流入 9,832.46 万元等，导致年度末货币资金增加 4,977.61 万元。

应收账款期末余额比去年底增加 3,686.27 万元，增幅 98.53%。主要是由于公司年内继续拓展金融、公安、政府等行业用户，销售收入增长较快；同时，虽然公司主要客户信用度较高，但行业大客户订单具有季节周期性，订单多集中在下半年，且部分行业用户回款周期较长，导致公司在报告期内应收账款增幅较大，应收账款占资产总额比重增大。

报告期内公司继续加强行业客户的拓展，项目备货及库存有所增加，比去年增加 1,851.47 万元。

报告期经营规模增长，固定资产投资增长，固定资产余额比去年增长 305.36 万元。

报告期经营规模增长，公司增加部分银行短期信贷借款，年末余额增长 700.86 万元。

本年度资产总额比去年增加 13,009.87 万元，增长 122.72%。主要是因为 2016 年公司股权融资 9,413 万元，以及 2016 年度盈利 1,936.22 万元等，净资产大幅增加，资产总额相应也大幅增加。本年度增加部分负债，但占总资产比例有所降低，增加了企业运营资金，企业资产质量总体有所提高。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

1、北京金子盾信息技术有限公司

北京金之盾信息技术有限公司为公司于 2016 年 5 月收购的全资子公司，金之盾成立于 2005 年 5 月；公司注册资本 1,000 万元；法定代表人：薛晓文；注册地：北京市海淀区蓝靛厂南路 25 号 9 层 9-6。

金之盾的主营业务为：面向公安行业应用市场，致力于研究、开发、整合、推广完整的公安行业应用解决方案和产品，核心业务包括公安信息化规划咨询服务、公安刑侦、禁毒、大情报信息系统等系列应用产品及解决方案等。金之盾本年度实现销售收入 1,269.53 万元，净利润 66.67 万元。

2、贵阳风木数据技术有限公司

贵阳风木数据技术有限公司为公司全资子公司，公司于 2016 年 5 月成立，注册资本 100 万元；法定代表人：何晋昊；注册地：贵州省贵阳市贵阳经济技术开发区黄河路 443 号 3 楼 331 室。

贵阳风木数据公司主营业务为：数据云服务；数据安全技术开发与服务；数据应用开发；数据处理、数据定制、数据可视化、云计算数据分析相关业务；企业管理咨询、项目评估与咨询、市场调研及分析、

数据库建立与管理（不含个人征信业务）、互联网信息服务业务（不含金融信息）；软件开发、销售、培训；销售：电脑、安防监控设备、办公设备及耗材、数码科技产品、楼宇对讲设备及停车系统、防盗报警系统；网络综合布线工程施工。贵阳风木数据公司本年度实现销售收入 2205.93 万元，净利润 18.81 万元。

3、北京十安赛恩科技有限公司

北京十安赛恩科技有限公司为公司参股子公司，持股 31.10%，北京十安赛恩公司注册资本 500 万元；法定代表人：王志海；注册地：北京市海淀区蓝靛厂南路 25 号 1 幢 2 层 01-05 室。

北京十安赛恩公司主营业务为：互联网信息安全软件开发、生产、销售、运营。

（2）委托理财及衍生品投资情况

无

（三）外部环境的分析

1、宏观政策境

信息安全行业的发展和市场应用具有很强的政策导向性，国家战略和产业政策的影响为我国的信息安全技术研究、产品开发和和应用拓展提供了自主创新与突破的机遇和空间，使得信息安全产业成为我国信息行业新的增长点和发展的突破口。

工信部《信息安全产业“十二五”发展规划》中明确将密码技术、保密技术、安全芯片技术、可信计算技术列为重点发展的信息安全关键技术，将高可靠基础密码设备列为重点发展的基础类信息安全产品。

2014 年 2 月 27 日，中央网络安全和信息化领导小组第一次会议召开，国家主席习近平在参加会议时强调：网络安全和信息化是事关国家安全和国家发展、事关广大人民群众工作生活的重大战略问题，要从国际国内大势出发，总体布局，统筹各方，创新发展，努力把我国建设成为网络强国。截至 2014 年 11 月，北京等 17 个省成立了省级网络安全和信息化领导小组，2015 年，省级网信办机构基本建设完毕并开始落实国家信息安全政策。

2014 年 8 月 28 日，工信部下发了《加强电信和互联网行业网络安全工作的指导意见》，提出八大工作重点。对网络基础设施和业务系统安全防护、推进安全可控关键软硬件应用、网络数据和用户个人信息保护等做出强调。

2014 年 9 月，银监会印发关于应用安全可控信息技术加强银行业网络安全和信息化建设的指导意见，提出到 2019 年，安全可控信息技术在银行业总体达到 75%左右的使用率。

2014 年 10 月，中央军委印发《关于进一步加强军队信息安全工作的意见》。《意见》指出，要深刻认识加强信息安全工作是适应信息时代发展的必然要求，是实现能打仗打胜仗核心要求的紧迫任务，必须把信息安全工作作为军事斗争准备的保底工程，采取超常、务实举措解决突出矛盾和重难点问题，促进我军信息化建设科学发展、安全发展。

2014年11月24日，网信办联合中央编办、公安部和工信部等八个部门举办首届国家网络安全宣传周活动，中央网信组副组长刘云山在启动仪式上发表讲话。他指出，网络信息人人共享、网络安全人人有责，要不断增强全民网络安全意识，切实维护网络安全，着力推进网络空间法治化，为建设网络强国提供有力保障。

2015年7月1日，第十二届全国人民代表大会常务委员会第十五次会议通过了《中华人民共和国国家安全法》，要求战略高新技术和重要领域核心关键技术自主可控，网络和信息核心技术、关键基础设施和重要领域信息系统及数据的安全可控。

2015年7月6日，网络安全法草案出台并向社会公开征求意见，2016年11月，网络安全法正式通过，发布进一步明确了相关责任主体的法律责任，覆盖网络运营商、关键信息基础设施运营者、信息与网络设备和服务的提供者，将为整个国家及全行业的网络安全工作提供了法律保障。

通过政府的政策倾向不难看出，信息安全已经成为事关国家安全和国家发展、事关广大人民群众工作生活的重大战略问题，未来几年信息安全行业将继续维持较高的景气度快速发展。

2、行业市场规模

近年来，我国信息安全行业发展迅速，市场规模处于持续高速增长的态势。根据 IDC 研究报告，2012年至2013年，国内信息安全产品市场规模分别为8.278亿美元和9.496亿美元。到2017年，国内信息安全产品的市场规模有望达到15.62亿美元，2012到2017年信息安全产品市场的复合增长率达到13.5%。2012年至2013年，国内信息安全服务的市场规模分别为4.41亿美元和4.835亿美元。到2017年，国内信息安全服务的市场规模预计将达到7.07亿美元，2012到2017年信息安全服务市场的复合增长率达到9.9%。

移动设备、云服务、移动网络的普及催生了移动安全、云安全等新的信息安全领域，大数据分析也为信息安全产业检测安全威胁、分析安全数据提供了新的技术手段，信息安全产业迎来新的机遇和挑战，移动安全、云安全、工控安全、大数据分析成为信息安全行业发展方向。

3、行业竞争格局

公司的主要产品的是数据安全相关的技术产品和技术服务，该领域是信息安全行业的一个细分领域，也是新一代信息安全的核心领域，公司目前在细分领域占据领先优势。

专门从事数据安全领域并具有核心创新能力的企业较少，公司目前主要竞争对手是亿赛通（亿赛通2014年已被绿盟科技收购）。其他一些数据安全的公司规模和实力较小，如时代亿信、华途软件、大成天下等。

随着信息安全行业的发展，信息安全行业从传统的网络边界防护向数据安全方向转变，一些综合性

的安全企业也逐步试图进入数据安全行业，如中软、启明星辰、Symantec、Websence、Macfee 等。

（四）竞争优势分析

公司十年一直专注于数据安全领域发展，已经成为中国数据安全领域知名度最高的龙头厂商之一，且随着数据安全日渐成为新一代信息安全的核心，公司也成为了国内信息安全领域的领导厂商之一。从细分市场看，公司数据安全产品在银行市场占有率名列前茅，公司移动数据安全产品在公安、海关等政府行业拥有业内单项目最高的装机量，超过百万级。此外，公司还是国内最早一批进入大数据安全领域的企业之一。

1、技术创新和产品研发实力

公司长期坚持自主创新，拥有百余人的专业数据安全开发团队，在加密应用技术及密钥管理、操作系统内核、网络通讯监控和加密、综合安全审计分析、安全服务等各技术层面形成了核心竞争力，拥有包括超大规模终端部署技术、操作系统快照和实时回退技术、各类型终端非结构化数据透明加密和权限管理技术、基于数字证书的用户身份认证和权限管理技术、网络加密和隔离技术、磁盘加密和重定向技术、邮件加密和控制技术、移动存储设备管理技术、基于用户的终端及网络日志审计技术、审计数据快速搜索技术等多项核心技术，申请国家发明专利 60 项，已获得 16 项国家发明专利授。公司已成为国内最具技术创新和产品开发实力的数据安全主要厂商之一。

公司自主研发了 Chinasec（安元）数据安全平台、移动安全管理平台、数据防泄漏系统等多款专利技术软件产品，获得国家密码管理局、国家保密局、公安部和军队认证的企业及信息安全产品资质，产品覆盖数据采集、生产、传输、存储和应用的全生命周期，满足行业客户进入“互联网+”时代所面临的以数据安全为重点的新一代信息安全需求。公司同时具备快速的软件定制开发能力，可以结合大客户实际需求以及产品使用环境，快速实现产品定制，提供符合用户环境的产品组合和应用解决方案。

此外，公司全资子公司“金之盾”面向公安行业应用市场，致力于研究、开发、整合、推广完整的公安行业应用解决方案和产品，是国内公安行业领先的业务软件开发商、信息咨询服务商和软件产品提供商。在公安部标准制定、顶层方案设计、刑侦、禁毒、国保、情报等多业务局核心业务系统开发占有重要位置，累计为公安部开发各类部级业务系统超过 20 项。拥有软件著作权近 40 项。

2、客户群基础和品牌影响力

公司凭借领先理念、创新能力及技术服务能力，紧贴客户需求的产品功能和高性能，获得了客户的信赖。公司数据安全产品、移动安全管理产品在金融、政府领域拥有众多成功案例，产品质量已得到单个项目上百万点装机量的验证，产品的适用性、稳定性、扩展性等主要指标得到充分验证。

公司在金融、政府、通信、能源等行业的优质客户超过 300 家，包括国家开发银行、中国银行、交通银行、中国光大银行、中信银行、中国银联、民生银行、中国人寿、上海银行、银河证券等四十多家金融

机构，公安部、海关总署、质检总局、审计署、外交部、最高法等多家部委，中国石油、中核核电、中海油、中国移动、中国电信、中国联通等大型企业。

公司是公安移动警用技术创新联盟理事长单位，安全组组长单位，在公安警用移动网络建设部、省、市深度布局，占有重要位置；公司全资子公司北京金之盾是公安信息化专家，服务公安信息化近 20 年，是公安部刑侦业务系统、反电信诈骗自动化工作系统（部、省、市级）、禁毒业务系统（部、省、市级）、大情报系统、国保业务系统、顶层信息化规划服务的重要供应商，在公安信息化领域占有重要位置。

随着以数据安全为核心的新一代信息安全体系得到国家及客户的重视，这些客户将在不同的业务系统中逐步采用明朝万达的产品解决方案及服务，成为明朝万达实现规模增长及快速发展的基础。同时，这些国内外最优质客户群采用明朝万达的产品及服务，进一步提升明朝万达的品牌影响力，推动明朝万达在其他领域的发展。

3、服务体系和质量管理体系

公司立足打造面向大客户的“产品+服务”模式，拥有一体化的售前、售中、售后服务队伍及体系。在北京设有总部行业大客户部、技术支持中心、项目管理和工程实施中心、400 呼叫中心、live800s 在线客服，销售技术服务团队遍布 30 多个城市，为全国客户提供本地化支持。公司通过 CMMI 3 级国际研发体系认证、ISO9001 质量体系认证，ISO27001 信息安全管理证书，为公司产品质量提供体系保障。

4、资质情况

公司是国内内网安全行业极少数的获得最高级别“军 B+”资质认证的数据安全产品厂商；同时还是国内极少数的具有公安部、国家保密局、国家商用密码管理局、国家信息安全产品测评中心和全军信息安全产品测评中心认证的数据安全产品厂商。

此外，公司还获得了 ICP 经营许可资质和 EDI 经营许可资质，有利于后续拓展以云数据安全为基础的互联网信息服务和在线数据处理业务。

（五）持续经营评价

1、公司拥有强大的技术创新和产品研发实力

公司以技术创新起家，非常重视技术创新及研发投入，拥有一支以十多个清华大学毕业的骨干为核心的高素质研发团队，是一家拥有自主知识产权的信息安全企业，是国内领先的数据安全产品技术研发、销售和服务的厂商，在数据安全产品、移动安全管理产品、大数据威胁分析管理产品及整体解决方案等方面形成十多项核心技术和申报近 60 项发明专利技术。公司自主研发了 Chinasec（安元）数据安全管理平台、移动安全管理平台、威胁大数据分析平台等多款专利技术软件产品，获得国家密码管理局、国家保密局、公安部和军队认证的企业及信息安全产品资质，产品覆盖数据采集、生产、传输、存储和应用的全生命周期，满足行业客户进入“互联网+”时代所面临的以数据安全为重点的新一代信息安全需求。

2、公司具有持续运营记录以及较强的资金筹措能力

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，能够保持良好的独立自主经营能力，公司业绩稳步增长，2016 年实现营业收入 10,661.62 万元，较 2015 年度增长 57.00%，实现净利润 1,936.22 万元，比去年同期增加 4,490.30 万元。公司内部控制体系运行良好，经营管理团队和核心业务人员稳定，公司资产负债结构合理，具备持续经营能力。

公司 2015 年 6 月引入金禾丰投资有限公司、深圳市达晨创丰股权投资企业（有限合伙）等对本公司进行增资 6000 万元。公司 2016 年 4 月发行股票 790 万股，发行价格为 10 元/股，融资 7900 万元。公司 2016 年 9 月向做市商发行股票 178 万股，发行价格 8.5 元/股，融资 1513 万元。2016 年 12 月，公司启动新一轮股票发行，目前在备案阶段，公司具有较强的融资能力。

公司资产、人员、财务、机构、业务等方面完全独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力，风险控制、财务管理等内部控制体系不断加强，资产规模和盈利能力稳步增长，现金流保持良好态势，经营管理层稳定。综上，公司具有较强的持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

（六）扶贫与社会责任

报告期内，公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的责任形象。本年度尚未参与扶贫活动。

（七）自愿披露

不适用。

二、未来展望（自愿披露）

（一）行业发展趋势

随着国家对信息安全的重视，各方面政策利好，未来几年信息安全行业将继续维持较高的景气度快速发展。移动设备、云服务、移动网络的普及催生了移动安全、云安全等新的信息安全领域，大数据分析也为信息安全产业检测安全威胁、分析安全数据提供了新的技术手段，信息安全产业迎来新的机遇和挑战，移动安全、云安全、工控安全、大数据分析成为信息安全行业发展方向。

（二）公司发展战略

2017 年在国内良好的信息安全发展宏观环境和大数据、云计算和互联网等新技术应用背景下，公司将继续加强核心技术创新、新产品开发、重点行业的纵深开拓，保障业绩的持续增长。

一、总体发展战略

深入贯彻“小核心大外围”的战略，加强核心产品创新，提升核心竞争力与品牌影响力，加强解决方案创新，扩大产品及服务外围。以现有的拳头产品及方案为依托，拓展深耕金融、公安、政府等优势行业。

积极构建大数据生态新业务模式，构建数据安全、大数据生产平台（数据安全+业务系统）、大数据服务平台三个关键体系的自洽循环。

二、产品发展战略

（1）持续打造数据安全核心竞争力。重点是数据加密与基于云平台及大数据平台等开放信息系统的数据安全共享、交换与管理技术。

（2）打造反电信诈骗核心工作平台。

（3）整理与挖掘禁毒系统，打造以吸毒人员社会化管控为主的产品新业务运营模式。

三、市场发展战略

（1）以新一代移动警务方案建设为主，互联网交换平台为辅，拓展与深耕公安科技信息化领域市场。

（2）充分利用在金融细分领域的领先优势，一方面重点拓展四大行，一方面采用灵活方式大力拓展小金融，提升服务能力与创新能力、加强金融大外围创新突破。

（3）以涉密电子政务内网改造为核心，积极参与地方政务数据共享开放平台建设，拓展深耕地方政务市场。

（4）以反电信诈骗平台建设为主拓展深耕公安刑侦领域。

（5）以吸毒人员社会化管控系统为主拓展禁毒领域。

（6）以贵阳风木数据公司为基础平台，探索构建新型商业数据生态模式。

（7）加强与国有科研院所及企事业单位合作，构建新型共赢发展模式。

（三）经营计划或目标

—

（四）不确定性因素

—

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、核心技术人员流失风险

信息安全行业属知识密集型行业，公司产品技术复杂且有较高的难度，掌握这些技术需要多年不断地学习积累，公司的产品和研发在较大程度上依赖于公司拥有的核心技术及核心技术人员，如果在技术和人才的市场竞争中，出现技术外泄或者核心技术人员流失情况，可能会在一定程度上影响公司的市场竞争力和技术创新能力。

应对措施：公司实施了员工限制性长期股权激励，第一期股权激励覆盖包括中高层骨干员工和核心技术人员 45 人，有利于核心技术人员中长期稳定。

2、市场竞争加剧风险

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

应对措施：公司作为专业的数据安全企业，在数据安全技术有较深厚的积累，并持续在数据安全技术上投入，经过几年重点在金融、公安、运营商等领域的持续拓展，目前在金融、政府、运营商等行业建立了优势，积累了大量的优质客户和成功案例，公司以数据安全核心产品为依托，逐步向数据业务系统、大数据服务延伸，继续在优势行业深度服务优质客户，扩大业务规模。此外，公司自 2015 年在全国中小企业股份转让系统挂牌上市以来，融资能力逐步增强，有助于公司参与竞争。

3、应收账款占收入比重较高的风险

虽然公司的客户主要为金融、政府等机构，信用良好，但随着公司业务规模的逐年攀升，公司应收账款余额逐年上升。2016 年 12 月 31 日，应收账款账面价值为 7,427.38 万元，占当年销售收入比重为 69.66%，一定程度影响了公司经营活动现金净流量。若公司客户的资金情况出现变化导致应收账款回收出现重大不确定性，将对公司的盈利情况和资金情况产生不利影响。

应对措施：公司一方面将继续服务好行业客户，做好项目交付，加速项目回款。另一方面，随着公司产品在行业客户的持续服务，成熟度提升，公司也将适当调整公司的信用政策，加速行业客户的回款。

4、营业收入季节性波动风险

由于公司目前的主要客户是政府机关，金融等行业的大型国有企业，这些客户通常采取预算管理和产品集中采购制度，一般为下半年制订次年年度预算和固定资产投资计划，审批通常集中在次年上半年，设备采购招标一般则安排在次年年中或下半年。因此，公司的销售收入和利润也呈现季节性波动风险。

应对措施：公司将继续以数据安全产品为核心，一方面适当拓展业务线，向数据业务系统、大数据服务延伸，一方面加快市场拓展，避免因季节性风险影响公司发展。

5、税收优惠政策变化的风险

公司享受增值税优惠政策，部分软件产品销售缴纳的增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策；公司作为国家高新技术企业，享受 15%的所得税税收优惠。如果国家税收优惠政策和政府补助发生较大变动，将对公司的经营成果产生一定影响。

应对措施：国家对软件企业持续持鼓励政策，税收优惠和政府补贴政策短期变化可能性较小，公司也将持续关注国家行业政策的影响，并及时采取积极措施。

6、人力成本上升的风险

近年来随着公司在营销、管理方面投入的增加，公司员工的数量和薪酬水平均出现持续上涨，导致公司的人工成本逐年增长。而人工成本具有一定的刚性，若公司的营业收入不能如预期出现大幅增长，人工成本的持续上升将对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司将保障核心员工具有竞争力的薪酬水平，但持续优化人员结构，通过提高人均产出，合理控制人工成本整体增长。公司将拓展数据安全产品线，在金融、公安等优势行业，形成更丰富的产品解决方案，并向数据业务系统、大数据服务业务延伸，加强市场开拓，深度挖掘已有优势行业客户，确保营业收入持续增长，降低人力成本上升的风险。

（二）报告期内新增的风险因素

无

四、董事会对审计报告的说明

（一）非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明： 不适用	

（二）关键事项审计说明：

不适用。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	无
是否存在对外担保事项	否	无
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	无
是否存在日常性关联交易事项	否	无
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节 二(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	无
是否存在股权激励事项	是	第五节 二(二)
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节 二(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	无
是否存在被调查处罚的事项	否	无
是否存在自愿披露的重要事项	否	无

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
王志海、王东、喻波	关联方为公司借款提供担保	5,000,000.00	是
王志海、王东、喻波	关联方为公司借款提供担保	755,500.00	是
王志海、王东、喻波	关联方为公司借款提供担保	237,500.00	是
王志海、王东、喻波	关联方为公司借款提供担保	1,281,000.00	是
王志海、王东、喻波	关联方为公司借款提供担保	4,240,000.00	是
王志海、王东、喻波	关联方为公司借款提供担保	1,214,934.10	是
王志海、王东、喻波	关联方为公司借款提供担保	1,457,851.30	是
王志海、王东、喻波	关联方为公司借款提供担保	354,739.77	是
王志海、王东、喻波	关联方为公司借款提供担保	458,474.83	是
王志海、马劼蕙	关联方为公司借款提供担保	5,000,000.00	是
北京十安赛恩科技有限公司	公司为北京十安赛恩科技有限公司提供技术开发服务	1,000,000.00	是
王志海、王东、喻波	关联方为公司借款提供担保	5,000,000.00	是
王志海、马劼蕙、王东、蔡艳、喻波、刘洵	关联方为公司借款提供担保	17,001,500.00	是
总计	-	43,001,500.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2015 年，关联方王志海、王东、喻波为公司合计 1,500 万元借款提供担保。公司第一届董事会第七

次会议审议通过了《关于补充确认 2015 年度偶发性关联交易的议案》，确认上述关联交易事项对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，公司的独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司和其它股东利益的情形。以上关联交易情况已公开披露于公司 2015 年年度报告中。截至报告期末，上述公司借款已到期归还，相关关联担保在报告期末已到期解除。

公司第一届董事会第十次会议审议通过了《关于补充确认 2016 年上半年偶发性关联交易的议案》。报告期内，关联方王志海、马劼蕙为公司合计 500 万元借款提供担保，关联方未向公司收取任何担保费，不存在损害公司和其他股东利益的情形。公司为参股子公司提供技术开发服务为正常业务往来，定价依据开发工作量及开发难度定价，价格公允，不存在损害公司和其他股东利益的情形。上述关联交易对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响。

公司第一届董事会第十四次会议审议通过了《关于补充确认 2016 年下半年偶发性关联交易的议案》。下半年，关联方王志海、王东、喻波、马劼蕙、蔡艳、刘洵累计为公司合计 22,001,500 元借款提供担保，关联方未向公司收取任何担保费，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

（二）股权激励计划在本年度的具体实施情况

2015 年 5 月 26 日，有限公司召开股东会。经公司股东会决议，公司实施股权激励计划，并同意由公司实际控制人王志海、喻波、王东设立北京明朝精英投资中心（有限合伙）作为实施股权激励的主体。2015 年 9 月公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司。北京明朝精英投资中心（有限合伙）作为发起人，持有公司 7,258,065 股。以上股权激励内容已公开披露于《公开转让说明书》中“第一节基本情况”之“五、历史沿革”。公司根据《企业会计准则》的规定于 2015 年度确认股份支付 35,237,649.15 元。

2015 年度第一批股权激励实施，实施对象包括高级管理层、骨干员工 47 名。2016 年上半年，根据第一批股权激励实施情况，对股权激励实施主体北京明朝精英投资中心（有限合伙）进行了工商变更，其间有两名员工主动放弃，最终参与第一批股权激励对象包括高级管理层、骨干员工 45 名。报告期内暂未开展考核和调整。

此外，报告期内，公司第一届董事会第九次会议审议通过《关于增加限制性股票激励对象并对其进行股权激励的议案》，将全资子公司北京金之盾信息技术有限公司总经理薛晓文纳入股权激励对象。相关手续在办理之中。

（三）承诺事项的履行情况

1、为了避免与公司之间的同业竞争，公司共同实际控制人王志海、王东、喻波以及公司所有持股 5% 以上的主要股东出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。

2、公司共同实际控制人王志海、喻波、王东以及持有 5% 以上股权的主要股东出具了《关于减少及规

范关联交易的承诺函》。

报告期内，以上人员严格履行了相关承诺，未有任何违背承诺事项。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	88,410,174	88,410,174	63.44%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	13,410,442	13,410,442	9.62%
	董事、监事、高管	-	-	13,757,468	13,757,468	9.87%
	核心员工	-	-	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	60,000,000	100.00%	-9,050,174	50,949,826	36.56%
	其中：控股股东、实际控制人	25,320,884	42.21%	14,910,442	40,231,326	28.87%
	董事、监事、高管	26,014,937	43.36%	15,257,469	41,272,406	29.62%
	核心员工	-	-	0	0	0.00%
总股本		60,000,000	-	79,360,000	139,360,000	-
普通股股东人数		51				

（二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王志海	10,851,812	12,131,812	22,983,624	16.49%	17,237,718	5,745,906
2	喻波	7,234,536	8,094,536	15,329,072	11.00%	11,496,804	3,832,268
3	王东	7,234,536	8,094,536	15,329,072	11.00%	11,496,804	3,832,268
4	北京明朝精英投资中心(有限合伙)	7,258,065	7,258,065	14,516,130	10.42%	9,677,420	4,838,710
5	金禾丰投资有限公司	3,483,871	3,483,871	6,967,742	5.00%	0	6,967,742
6	李冬梅	3,000,000	3,000,000	6,000,000	4.31%	0	6,000,000
7	南京中兴合盈	2,868,169	2,868,169	5,736,338	4.12%	0	5,736,338

	创业投资基金 (有限合伙)						
8	宋允前	3,000,000	2,638,000	5,638,000	4.05%	0	5,638,000
9	江西立达新材料产业创业投资中心(有限合伙)	2,763,290	2,763,290	5,526,580	3.97%	0	5,526,580
10	赵瑞鹏	0	5,000,000	5,000,000	3.59%	0	5,000,000
合计		47,694,279	55,332,279	103,026,558	73.95%	49,908,746	53,117,812

前十名股东间相互关系说明：

上述股东中，王志海担任北京明朝精英投资中心（有限合伙）执行事务合伙人，持有其 21.80%股权；喻波为北京明朝精英投资中心（有限合伙）合伙人，持有其 14.66%股权；王东为北京明朝精英投资中心（有限合伙）合伙人，持有其 17.00%股权。

除此之外，上述股东之间无其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

不适用。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司无控股股东。

报告期内，控股股东无变动情况。

（二）实际控制人情况

公司无控股股东，王志海、喻波、王东三人为共同实际控制人。

王志海直接持有公司 16.49%的股份，间接持有 2.27%的股份，担任公司董事长、总经理；喻波直接持有公司 11.00 %的股份，间接持有 1.53%的股份，担任公司董事、副总经理、首席科学家；王东直接持有公司 11.00%的股份，间接持有 1.77%的股份，担任公司董事、副总经理；三人合计直接持有公司 44.06%的股份。三人于 2013 年 12 月 31 日签署了《一致行动人协议》，有效期 3 年，于 2016 年 12 月 31 日续签

了《一致行动人协议》，有效期自公司未来上市之日起三年期满后终止。

王志海、喻波、王东三人的简历情况如下：

王志海先生，中国国籍，无境外居留权，1976年生，硕士学历。2000年7月获得清华大学电子工程专业学士学位；2004年7月获得中国科学院硕士学位。2005年1月至2015年8月，任明朝万达有限公司董事长、总经理；2015年8月至今任股份公司董事长、总经理，任期均为三年。

喻波先生，中国国籍，无境外居留权，1979年生，硕士学历。2001年7月获得清华大学土木工程专业学士学位；2004年7月获得清华大学土木工程专业硕士学位；目前为中国科学院博士在读。2004年8月至2004年12月，任四川汇源光通信股份有限公司研发部经理；2005年1月至2015年8月，任明朝万达有限副总经理；2015年8月至今任股份公司董事、副总经理、首席科学家，任期均为三年。

王东先生，中国国籍，无境外居留权，1969年生，本科学历。1991年7月获得哈尔滨工业大学计算机系计算机及应用专业学士学位。1991年8月至1993年1月，任中国科学院软件研究所助理工程师；1993年1月至1993年8月，任中国科学院软件研究所公司技术支持工程师；1993年8月至1999年3月，任北京中创悟得信息产业有限公司副总经理；1999年3月至2010年10月，任北京中电清华科技有限责任公司副总经理；2010年10月至2015年8月，任明朝万达有限副总经理；2015年8月至今任股份公司董事、副总经理，任期均为三年。

报告期内，实际控制人无变动情况。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016年1月11日	2016年5月3日	10	7,900,000	79,000,000	3	0	6	0	1	否
2016年6月27日	2016年10月20日	8.5	1,780,000	15,130,000	0	6	0	0	0	否

募集资金使用情况：

公司自挂牌以来共实施 3 次股票发行，其中第三次股票发行在报告期披露了发行方案，目前处于备案过程中。公司前两次股票发行共募集资金 9,413 万元。

为了规范募集资金的管理和使用，提高资金使用效率和效益，保护投资者权益，公司已根据《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务细则（试行）》、《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）——募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》等相关规定法律、法规和规范性文件的规定，结合公司实际情况，制定了《北京明朝万达科技股份有限公司募集资金管理制度》，并经 2016 年 8 月 15 日公司第一届董事会第十次会议审议、2016 年第三次临时股东大会审议通过。公司按照制度严格执行，建立募集资金三方监管体系，严格遵守募集资金使用与存放的规定。

公司第一次股票发行所募集资金用于补充公司流动资金，扩大公司业务规模，进而更好地支持公司产品研发和市场拓展，提高公司整体经营能力和竞争力。截至 2016 年 12 月 31 日，第一次股票发行募集资金已使用 7,884.66 万元。

公司第二次股票发行所募集资金主要用于扩大公司业务规模，进一步加强公安、金融等重点行业市场拓展、加强重点行业大数据安全产品的开发，提高公司整体经营能力和竞争力。因原计划 2016 年下半年重点拓展的工商银行、农业银行、公安移动信息网试验局推广建设等大型项目建设有所延迟，故截至 2016 年 12 月 31 日，该次股票发行募集资金尚未开始使用，资金支出将延迟至 2017 年。

公司募集资金的使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形，也不存在募集资金用途变更的情形。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用。

三、债券融资情况

不适用。

四、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率	存续时间	是否违约
信用贷款	杭州银行股份有限公司北京中关村支行	10,000,000.00	5.66%	2016.2.19-2016.5.18	否
保证贷款	北京银行股份有限公司中关村科技园区支行	5,000,000.00	5.66%	2016.1.28-2017.1.28	否
保证贷款	招商银行北京分行	5,000,000.00	5.44%	2016.11.8-2017.10.30	否
保证贷款	南京银行股份有限公司北京分行	17,001,500.00	5.66%	2016.12.27-2017.12.27	否
合计	-	37,001,500.00	-	-	-

违约情况：

不适用。

五、利润分配情况**（一）报告期内的利润分配情况**

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2016 年 11 月 21 日	-	-	10 股
合计	-	-	-

（二）利润分配预案

不适用。

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王志海	董事长、总经理	男	41	硕士	2015.08.01-2018.07.31	是
王东	董事、副总经理	男	48	本科	2015.08.01-2018.07.31	是
喻波	董事、副总经理、首席科学家	男	38	硕士	2015.08.01-2018.07.31	是
丁明峰	董事	男	48	硕士	2015.08.01-2018.07.31	否
邓建民	董事	男	52	本科	2015.08.01-2018.07.31	否
黄劲松	董事、董事会秘书	男	41	本科	2015.08.01-2018.07.31	是
李生	独立董事	男	74	本科	2015.08.01-2018.07.31	否
孙加光	监事会主席	男	38	本科	2015.08.01-2018.07.31	是
彭洪涛	监事	男	35	本科	2015.08.01-2018.07.31	是
赵晶	监事	女	35	本科	2015.08.01-2018.07.31	是
周玉秀	监事	女	41	大专	2015.08.01-2018.07.31	是
连钧权	监事	男	36	本科	2015.08.01-2018.07.31	否
何晋昊	副总经理	男	38	本科	2015.08.01-2018.07.31	是
黄劲松	副总经理	男	41	本科	2016.03.28-2018.07.31	是
张静	副总经理	男	37	博士	2016.03.28-2018.07.31	是
刘巧	财务总监	女	30	本科	2016.03.28-2018.07.31	是
董事会人数：						7
监事会人数：						5
高级管理人员人数：						7

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

王志海、喻波、王东三人为公司共同实际控制人，其中，王志海担任公司董事长兼总经理，喻波担任公司董事、副总经理兼首席科学家，王东担任公司董事兼副总经理。

除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与实际控制人之间不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
王志海	董事长、总经理	10,851,812	12,131,812	22,983,624	16.49%	0
王东	董事、副总经理	7,234,536	8,094,536	15,329,072	11.00%	0
喻波	董事、副总经理、首席科学家	7,234,536	8,094,536	15,329,072	11.00%	0
丁明峰	董事	-	-	-	-	0
邓建民	董事	-	-	-	-	0
黄劲松	董事、董事会秘	-	-	-	-	0

	书、副总经理					
李生	独立董事	-	-	-	-	0
孙加光	监事会主席	277,621	277,621	555,242	0.40%	0
彭洪涛	监事	-	-	-	-	0
赵晶	监事	-	-	-	-	0
周玉秀	监事	416,432	416,432	832,864	0.60%	0
连钧权	监事	-	-	-	-	0
何晋昊	副总经理	-	-	-	-	0
张静	副总经理	-	-	-	-	0
刘巧	财务总监	-	-	-	-	0
合计	-	26,014,937	29,014,937	55,029,874	39.49%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			是
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
黄劲松	董事、董事会秘书、财务总监	离任	董事、董事会秘书、副总经理	职务分工调整
刘巧	财务部总经理	新任	财务总监	职务分工调整
张静	研发部总经理	新任	副总经理	职务分工调整

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

黄劲松，1976年生，本科学历。1999年7月获得清华大学国际会计专业学士学位。1999年7月至2003年2月，任大唐电信科技产业集团产权管理主管、投资经理。2003年3月至2014年3月，任大唐移动通信设备有限公司财务部副总经理、经营管理部副总经理。2014年3月至2015年6月，任大唐投资管理（北京）有限公司投资总监、总裁助理。2015年6月至2015年8月，任明朝万达有限财务总监。2015年8月至2016年3月，担任本公司董事、财务总监、董事会秘书；2016年3月至今，担任本公司董事、副总经理、董秘。

刘巧，1987年生，本科学历。2009年湖北大学本科，会计学、公共事业管理双学位；2009年7月至2015年6月，担任北京威凯龙科技发展股份有限公司财务经理，2015年7月至2016年3月，担任本公司财务经理；2016年3月至今，担任本公司财务总监。

张静，1980年生，博士学历。2002年7月西安交通大学电气自动化专业本科毕业，2009年清华自动化系博士毕业；2009年2月—2015年7月担任中国信息安全测评中心副处长；2015年8月—2016年3月，担任本公司研发总监；2016年3月至今，担任本公司副总经理。

二、员工情况

（一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	24	32
研发人员	95	130
技术服务人员	51	75
市场销售人员	33	45
财务人员	6	8
员工总计	209	290

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	4
硕士	26	26
本科	142	194
专科	37	61
专科以下	2	5
员工总计	209	290

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

2016年，公司在人才引进方面，采取了一系列措施，包括推行内部人才推荐奖励政策、外部招聘引进、大专院校合作、与专业招聘网站合作等，并与猎头公司就高端人才引进开展合作，保证了人才的持续引进。

2016年公司大力加强员工培训，其中开展新员工入职培训共计132人次，共计53场次，涉及公司制度、公司文化建设、产品介绍、产品操作等方面；开展销售团队季度培训4次，合计350人次；由各技术部门自行开展技术人员在职培训若干场，主要以新技术分享为主。

员工的薪酬管理主要为月薪+月度绩效+年度奖励+业绩提成，对员工开展月度绩效和年度绩效考评。此外公司对于销售体系和售后服务体系还分别制定了相应的销售业绩激励和项目服务激励，保障公司年度业绩和项目交付质量；对于研发中心制定了产品发布激励，在产品质量、新产品发布周期都有硬性指标要求，保障公司核心竞争力。

2016年公司针对核心岗位进行薪酬调查，保证与市场对标，为引进人才提供参考依据。进一步深化职位职级体系建设，为调岗、调薪、人才招聘提供参考。

公司无离、退休人员，无需承担离退休人员费用。

（二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	0	0	0
核心技术人员	5	5	15,884,314

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

报告期内，公司不存在符合《非上市公众公司监督管理办法》规定的核心人员。

公司在《公开转让说明书》中披露的核心技术人员为喻波、何晋昊、彭洪涛、孙加光、王志华 5 人，基本情况如下：

喻波先生，中国国籍，无境外居留权，1979 年生，硕士学历。2001 年 7 月获得清华大学土木工程专业学士学位；2004 年 7 月获得清华大学土木工程专业硕士学位；目前为中国科学院博士在读。2004 年 8 月至 2004 年 12 月，任四川汇源光通信股份有限公司研发部经理；2005 年 1 月至 2015 年 8 月，任明朝万达有限公司副总经理；2015 年 8 月至今任股份公司董事、副总经理、首席科学家，任期均为三年。

何晋昊先生，中国国籍，无境外居留权，1979 年生，本科学历。2001 年 7 月获得北京工商大学计算机科学与技术专业学士学位。2001 年 7 月至 2003 年 5 月，任 Systek (Beijing) Information Technology CO., LTD 北京研发中心研发主管。2003 年 6 月至 2007 年 7 月，任北京浩瑞恒业科技有限公司研发经理。2007 年 8 月至 2011 年 2 月，任北京资源通科技有限公司研发总监。2011 年 2 月至 2015 年 8 月，任明朝万达有限公司副总经理。2015 年 8 月至今，任股份公司副总经理，任期三年。

彭洪涛先生，中国国籍，无境外居留权，1982 年生，本科学历。2005 年 7 月获得解放军重庆通信学院通信工程专业学士学位。2005 年 7 月至 2006 年 10 月任湖北省宜昌市宜化集团有限责任公司项目经理。2006 年 10 月至 2007 年 10 月，任北京艾奇葩软件技术开发中心研发主管。2007 年 10 月至 2015 年 8 月，任明朝万达有限公司研发中心技术总监。2015 年 8 月至今，任股份公司监事、研发中心技术总监。

孙加光先生，中国国籍，无境外居留权，1979 年生，本科学历。2002 年 6 月获得河北大学计算机科学与技术专业学士学位。2002 年 6 月至 2003 年 11 月，任广州升瑞科技有限公司研发部经理。2003 年 11 月至 2005 年 8 月，任四川汇源光通信有限公司售前经理。2005 年 8 月至 2015 年 8 月，历任明朝万达有限公司售前经理、售后总工、售前技术部经理。2015 年 8 月至今，任股份公司监事、售前技术部经理。

王志华先生，中国国籍，无境外居留权，1978 年生，本科学历。2001 年获得北京工商大学计算机科学与技术专业学士学位。2001 年 7 月至 2002 年 5 月，任广州新太科技有限公司研发工程师；2002 年 5 月至 2005 年 5 月，任北京华胜天成科技有限公司研发主管；2005 年 5 月至 2011 年 7 月，任深圳融天科技有限公司研发主管；2011 年 8 月至 2015 年 8 月，任明朝万达有限公司研发中心部门经理及技术专家；2015 年 8 月至今，任股份公司研发中心部门经理及技术专家。

报告期内上述核心技术人员稳定，无变动。

第九节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

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

报告期内，公司制定了《募集资金管理制度》，进一步规范了募集资金管理。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易决策与控制制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》的要求规范运行。

公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

股份公司成立以来，公司建立了较为完善的重大事项决策机制，并能严格按照相关的制度、规则等执行，公司在进行重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项时严格按照公司制定的《公司章程》、《关联交易决策与控制制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务

管理制度》等制度的要求。

截止报告期末，公司重大决策事项均依法履行规定程序，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

4、公司章程的修改情况

公司 2016 年 1 月 11 日第一届董事会第五次会议、2016 年 1 月 26 日第一次临时股东大会审议通过《关于因股票发行修改〈公司章程〉的议案》，对章程做如下修改：

- 1) 修改章程第五条、第十七条：根据公司 2016 年第一次股票发行后公司注册资本、股本情况，修改公司章程第五条注册资本，修改公司章程第十七条股本数量。

- 2) 修改章程第二十七条：

修改后章程 第二十七条 增加：

针对公司股票发行，公司在册股东不享有对新增股份的优先认购权。

公司 2016 年 6 月 23 日第一届董事会第九次会议、2016 年 7 月 13 日第二次临时股东大会审议通过《关于修改〈公司章程〉的议案》，对章程做如下修改：

- 1) 修改章程第五条、第十七条：根据公司 2016 年第二次股票发行后公司注册资本、股本情况，修改公司章程第五条注册资本，修改公司章程第十七条股本数量。

- 2) 修改章程第十二条：

原章程 第十二条 经依法登记，公司的经营范围：商用密码产品的开发、生产、销售；销售 Chinasec（安元）可信网络安全平台软件 V3.0 版本（基本级）（计算机信息系统安全专用产品销售许可证有效期至 2016 年 03 月 21 日）；销售 Chinasec（安元）安全接入网关 SAG/ V3.0 VPN（行标——级）（计算机信息系统安全专用产品销售许可证有效期至 2017 年 07 月 17 日）；技术咨询、技术服务、技术推广；应用软件开发；基础软件服务；计算机系统集成；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外）。（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。）

变更为 第十二条 经依法登记，公司的经营范围：商用密码产品的开发、生产、销售；销售 Chinasec（安元）可信网络安全平台软件 V3.0 访问控制（网络——基本级）；销售 Chinasec（安元）安全接入网关 SAG/ V3.0 VPN（行标——级）；技术咨询、技术服务、技术推广；应用软件开发；基础软件服务；计算机系统集成；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外）。（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。）

公司 2016 年 10 月 20 日第一届董事会第十一次会议、2016 年 11 月 9 日第四次临时股东大会审议通过《关于修改〈公司章程〉的议案》，对章程做如下修改：

1) 修改章程第五条、第十七条：根据公司 2016 年半年度资本公积金转增股本完成后公司注册资本、股本情况，修改公司章程第五条注册资本，修改公司章程第十七条股本数量。

2) 修改章程第十二条：

变更为 第十二条 商用密码产品的开发、生产、销售；计算机信息系统安全专用产品开发、生产、销售；计算机软硬件及通信设备的开发、生产、销售；应用软件服务；基础软件服务；计算机系统集成；数据处理；技术咨询、技术服务、技术推广、技术转让、技术培训；第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务）、第二类增值电信业务中的在线数据处理与交易处理业务。（第二类增值电信业务中的信息服务业务、第二类增值电信业务中的在线数据处理与交易处理业务以及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。）

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	8	第一届第五次董事会审议事项： 1、《关于〈北京明朝万达科技股份有限公司股票发行方案〉的议案》； 2、《关于因股票发行修改〈公司章程〉的议案》； 3、《关于提请股东大会授权董事会全权办理股票发行相关事宜的议案》； 4、《关于提请召开公司 2016 年第一次临时股东大会的议案》。 第一届第六次董事会审议事项： 1、审议《关于聘任公司副经理及财务总监的议案》； 2、审议《关于对外投资计划的议案》。 第一届第七次董事会审议事项： 1. 《关于 2015 年度董事会工作报告的议案》； 2. 《关于 2015 年年度报告及摘要的议案》； 3. 《关于 2015 年度总经理工作报告的议案》； 4. 《关于 2015 年度财务决算报告的议案》； 5. 《关于 2015 年度利润分配方案的议案》； 6. 《关于 2016 年度财务预算报告的议案》； 7. 《关于续聘瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2016 年度审计机构的议案》； 8. 《关于控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项审核报告的议案》； 9. 《关于补充确认 2015 年度偶发性关联交易的议案》； 10. 《关于召开 2015 年度股东大会的议案》。 第一届第八次董事会审议事项： 1、《关于公司受让北京紫光金之盾信息技术有限公司股权并向其增资的议案》。

		第一届第九次董事会审议事项： 1、《关于向全资子公司北京紫光金之盾信息技术有限公司增资的议案》； 2、《关于增加限制性股票激励对象并对其进行股权激励的议案》； 3、《关于〈北京明朝万达科技股份有限公司承诺管理制度〉的议案》； 4、《关于〈北京明朝万达科技股份有限公司利润分配管理制度〉的议案》； 5、《关于〈北京明朝万达科技股份有限公司向做市商发行股份的股票发行方案〉的议案》； 6、《关于修改〈公司章程〉的议案》； 7、《关于提请股东大会授权董事会全权办理股票发行相关事宜的议案》； 8、《关于公司股票转让方式由协议转让方式变更为做市转让方式的议案》； 9、《关于提请召开公司 2016 年第二次临时股东大会的议案》。 第一届第十次董事会审议事项： 1、 审议《关于公司 2016 年半年度报告的议案》； 2、 审议《关于补充确认 2016 年上半年偶发性关联交易的议案》； 3、 审议《关于〈募集资金管理制度〉的议案》； 4、 审议《募集资金存放与实际使用情况的专项报告》； 5、 审议《关于设立募集资金专项账户的议案》； 6、 审议《关于签订募集资金三方监管协议的议案》； 7、 审议《关于召开公司 2016 年第三次临时股东大会的议案》。 第一届第十一次董事会审议事项： 1、《关于 2016 年半年度资本公积金转增股本的议案》； 2、《关于修改〈公司章程〉的议案》； 3、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次资本公积转增股本相关事宜的议案》； 4、《关于召开公司 2016 年第四次临时股东大会的议案》。 第一届第十二次董事会审议事项： 1、《关于〈北京明朝万达科技股份有限公司股票发行方案〉的议案》； 2、《关于因股票发行修改〈公司章程〉的议案》； 3、《关于设立募集资金专项账户的议案》； 4、《关于签订募集资金三方监管协议的议案》； 5、《关于提请股东大会授权董事会全权办理股票发行相关事宜的议案》； 6、《关于提请召开公司 2017 年第一次临时股东大会的议案》。
监事会	2	第一届监事会第二次会议审议事项： 1. 《2015 年度监事会工作报告》； 2. 《2015 年年度报告及摘要》。 第一届监事会第三次会议审议事项： 1、 审议《关于公司 2016 年半年度报告的议案》； 2、 审议《关于补充确认 2016 年上半年偶发性关联交易的议案》；

		3、 审议《募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。
股东大会	5	2016 年第一次临时股东大会审议事项： 1、《关于北京明朝万达科技股份有限公司股票发行方案》的议案》； 2、《关于因股票发行修改公司章程的议案》； 3、《关于提请股东大会授权董事会全权办理股票发行相关事宜的议案》。 2015 年年度股东大会审议事项： 1、 审议《关于 2015 年度董事会工作报告的议案》； 2、 审议《关于 2015 年度财务决算报告的议案》； 3、 审议《关于 2015 年年度报告及摘要的议案》； 4、 审议《关于 2015 年度利润分配方案的议案》； 5、 审议《关于 2016 年度财务预算报告的议案》； 6、 审议《关于 2015 年度监事会工作报告的议案》； 7、 审议《关于续聘瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2016 年度审计机构的议案》； 8、 审议《关于控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项审核报告的议案》； 9、 审议《关于补充确认 2015 年度偶发性关联交易的议案》。 2016 年第二次临时股东大会审议事项： 1、《关于〈北京明朝万达科技股份有限公司承诺管理制度〉的议案》； 2、《关于〈北京明朝万达科技股份有限公司利润分配管理制度〉的议案》； 3、《关于〈北京明朝万达科技股份有限公司股票发行方案〉的议案》； 4、《关于修改〈公司章程〉的议案》； 5、《关于提请股东大会授权董事会全权办理股票发行相关事宜的议案》； 6、《关于公司股票转让方式由协议转让方式变更为做市转让方式的议案》。 2016 年第三次临时股东大会审议事项： 1、《关于补充确认 2016 年上半年偶发性关联交易的议案》； 2、《关于〈募集资金管理制度〉的议案》； 3、《募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。 2016 年第四次临时股东大会审议事项： 1、《关于 2016 年半年度资本公积金转增股本的议案》； 2、《关于修改公司章程的议案》； 3、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次资本公积金转增股本相关事宜的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公

司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

（三）公司治理改进情况

公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。公司董事会设置 7 名董事，其中包括 1 名独立董事和 1 名投资机构派驻董事，董事会负责审议公司的经营战略和重大决策，公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。管理层和董事会之间责权关系明确。公司的各项内部控制制度逐步健全，并将内部控制制度的检查融入到日常工作中，通过不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，为公司健康稳定的发展奠定基础。

报告期内，公司管理层暂未引入职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

1、公司已经建立起了《投资者关系管理制度》，能够按照相关法律法规的要求开展投资者管理工作。

2、公司严格依照《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》等有关文件的要求进行充分的信息披露，依法保障股东（投资者）对公司重大事务依法享有的知情权。

3、公司通过当面沟通、电话、邮件等途径与投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，公司董事会未下设专门委员会。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

公司拥有独立完整的采购体系、生产体系、销售体系、研发体系，具有完整的业务流程、独立的经营场所、供应渠道和销售服务部门。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，公司业务独立于实际控制人及其控制的其他企业。公司不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

2、资产独立性

公司主要财产包括办公设备、专利、商标等，相关财产均有权利凭证，公司拥有独立、完整的生产经营所需的资产，公司资产独立于实际控制人及其控制的其他企业。

3、人员独立性

公司董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，公司高级管理人员包括总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书均与公司签订了劳动合同并在公司领取报酬，不存在从关联公司领取报酬的情况，公司人员独立于实际控制人及其控制的其他企业。

4、财务独立性

公司建立独立的财务部门，并建立独立、完整的会计核算体系和财务管理制度。公司独立在银行开户，不存在与实际控制人及其控制的企业共用银行账户的情形；公司持有有效的国税与地税《税务登记证》，且依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在实际控制人及其控制的企业干预公司资金使用的情况。公司财务独立于实际控制人及其控制的其他企业。

5、机构独立性

公司独立行使经营管理职权，建立独立完整的组织机构，各高管对企业采购、生产、销售、研发、管理和财务总体负责。公司具有独立的办公机构和场所。公司机构独立于实际控制人及其控制的其他企业。

综上所述，公司与实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。

报告期内，公司尚未建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

公司于2017年4月12日召开第一届董事会第十四次会议，审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

截至本报告披露之日，公司已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	瑞华审字【2017】01360149 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 3-4 层
审计报告日期	2017 年 4 月 12 日
注册会计师姓名	张伟、赵书曼
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4

审计报告正文：

审 计 报 告

瑞华审字【2017】01360149 号

北京明朝万达科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京明朝万达科技股份有限公司（以下简称“明朝万达”）的财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2016 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及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明朝万达管理层的责任。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，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了明朝万达 2016 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2016 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张伟

中国 北京

中国注册会计师：赵书曼

二〇一七年四月十二日

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	59,247,484.39	9,471,372.41
结算备付金		—	—
拆出资金		—	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		—	—
衍生金融资产		—	—
应收票据		—	—
应收账款	六、2	74,273,796.03	37,411,121.00
预付款项	六、3	6,982,973.33	1,087,359.20

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	六、4	8,992,448.53	4,941,630.33
买入返售金融资产		-	-
存货	六、5	29,409,843.57	10,895,107.93
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、6	148,730.09	-
流动资产合计		179,055,275.94	63,806,590.87
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	六、7	1,559,024.51	0.00
投资性房地产		-	-
固定资产	六、8	11,212,699.51	8,159,090.62
在建工程		0.00	0.00
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	六、9	29,411,895.28	21,799,193.74
开发支出	六、10	3,070,775.83	-
商誉	六、11	2,796,717.21	-
长期待摊费用	六、12	777,781.72	893,053.90
递延所得税资产	六、13	8,223,694.48	11,351,186.17
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		57,052,588.54	42,202,524.43
资产总计		236,107,864.48	106,009,115.30
流动负债：			
短期借款	六、14	27,001,500.00	19,992,880.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-

应付账款	六、15	10,426,223.12	320,520.76
预收款项	六、16	418,175.00	1,013,191.86
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、17	1,801,939.46	800,000.00
应交税费	六、18	747,745.83	2,306,539.80
应付利息		-	-
应付股利	六、19	600,000.00	-
其他应付款	六、20	1,492,235.27	551,118.20
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		42,487,818.68	24,984,250.62
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债	六、13	357,676.98	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		357,676.98	-
负债合计		42,845,495.66	24,984,250.62
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、21	139,360,000.00	60,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、22	32,581,581.80	19,066,298.78
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、23	1,679,118.21	-
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、24	19,641,668.81	1,958,565.90

归属于母公司所有者权益合计		193,262,368.82	81,024,864.68
少数股东权益		-	-
所有者权益总计		193,262,368.82	81,024,864.68
负债和所有者权益总计		236,107,864.48	106,009,115.30

法定代表人：王志海

主管会计工作负责人：刘巧

会计机构负责人：刘敏

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		48,701,402.21	9,471,372.41
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	十二、1	72,085,693.03	37,411,121.00
预付款项		6,844,791.64	1,087,359.20
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十二、2	7,790,588.62	4,941,630.33
存货		28,118,216.78	10,895,107.93
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		98,871.14	-
流动资产合计		163,639,563.42	63,806,590.87
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十二、3	16,559,024.51	-
投资性房地产		-	-
固定资产		10,670,379.12	8,159,090.62
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		27,027,382.07	21,799,193.74
开发支出		3,070,775.83	-
商誉		-	-
长期待摊费用		777,781.72	893,053.90
递延所得税资产		8,161,889.20	11,351,186.17
其他非流动资产		-	-

非流动资产合计		66,267,232.45	42,202,524.43
资产总计		229,906,795.87	106,009,115.30
流动负债：			
短期借款		27,001,500.00	19,992,880.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		10,196,323.12	320,520.76
预收款项		418,175.00	1,013,191.86
应付职工薪酬		1,050,000.00	800,000.00
应交税费		442,534.80	2,306,539.80
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		106,933.16	551,118.20
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		39,215,466.08	24,984,250.62
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		39,215,466.08	24,984,250.62
所有者权益：			
股本		139,360,000.00	60,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		32,581,581.80	19,066,298.78
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,679,118.21	-

未分配利润		17,070,629.78	1,958,565.90
所有者权益合计		190,691,329.79	81,024,864.68
负债和所有者权益总计		229,906,795.87	106,009,115.30

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		106,616,166.12	67,909,756.93
其中：营业收入	六、25	106,616,166.12	67,909,756.93
利息收入		—	—
已赚保费		—	—
手续费及佣金收入		—	—
二、营业总成本		90,103,928.61	107,999,894.61
其中：营业成本	六、25	32,745,817.28	34,720,723.74
利息支出		—	—
手续费及佣金支出		—	—
退保金		—	—
赔付支出净额		—	—
提取保险合同准备金净额		—	—
保单红利支出		—	—
分保费用		—	—
营业税金及附加	六、26	894,858.77	662,402.60
销售费用	六、27	17,559,629.66	11,285,032.74
管理费用	六、28	33,287,331.15	57,001,963.30
财务费用	六、29	1,234,725.14	2,363,550.49
资产减值损失	六、30	4,381,566.61	1,966,221.74
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		—	—
投资收益（损失以“—”号填列）	六、31	-440,975.49	—
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、31	-440,975.49	—
汇兑收益（损失以“—”号填列）		—	—
三、营业利润（亏损以“—”号填列）		16,071,262.02	-40,090,137.68
加：营业外收入	六、32	7,027,280.88	9,672,887.09
其中：非流动资产处置利得		—	—
减：营业外支出	六、33	413,592.87	120,370.33
其中：非流动资产处置损失		109,426.87	—
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		22,684,950.03	-30,537,620.92
减：所得税费用	六、34	3,322,728.91	-4,996,805.81
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		19,362,221.12	-25,540,815.11
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		19,362,221.12	-25,540,815.11
少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		19,362,221.12	-25,540,815.11
归属于母公司所有者的综合收益总额		19,362,221.12	-25,540,815.11
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.14	-0.20
（二）稀释每股收益		0.14	-0.20

法定代表人：王志海

主管会计工作负责人：刘巧

会计机构负责人：刘敏

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十二、4	96,928,414.31	67,909,756.93
减：营业成本	十二、4	28,263,378.01	34,720,723.74
营业税金及附加		828,512.92	662,402.60
销售费用		17,143,665.95	11,285,032.74
管理费用		31,430,427.28	57,001,963.30
财务费用		1,243,470.73	2,363,550.49

资产减值损失		3,968,492.36	1,966,221.74
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	-440,975.49	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-440,975.49	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,609,491.57	-40,090,137.68
加：营业外收入		6,759,402.93	9,672,887.09
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		388,415.44	120,370.33
其中：非流动资产处置损失		84,249.44	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,980,479.06	-30,537,620.92
减：所得税费用		3,189,296.97	-4,996,805.81
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,791,182.09	-25,540,815.11
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		16,791,182.09	-25,540,815.11
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.12	-0.20
（二）稀释每股收益		0.12	-0.20

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		77,901,046.75	48,497,708.60
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		6,582,742.49	3,173,276.08
收到其他与经营活动有关的现金	六、35	4,806,445.17	3,398,217.29
经营活动现金流入小计		89,290,234.41	55,069,201.97
购买商品、接受劳务支付的现金		42,430,491.31	42,615,456.42
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		40,080,433.81	27,259,395.75
支付的各项税费		9,519,640.21	3,817,825.44
支付其他与经营活动有关的现金	六、35	31,875,248.74	25,252,127.93
经营活动现金流出小计		123,905,814.07	98,944,805.54
经营活动产生的现金流量净额		-34,615,579.66	-43,875,603.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,450.00	1,000.00
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		-	-
投资活动现金流入小计		4,450.00	1,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,973,732.66	2,112,849.50
投资支付的现金		2,000,000.00	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		3,963,611.22	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		13,937,343.88	2,112,849.50
投资活动产生的现金流量净额		-13,932,893.88	-2,111,849.50
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金		94,130,000.00	62,262,356.42
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		37,001,500.00	24,992,880.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、35	-	35,950,700.00
筹资活动现金流入小计		131,131,500.00	123,205,936.42
偿还债务支付的现金		29,992,880.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,484,034.48	2,770,668.13
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、35	1,330,000.00	42,405,000.00
筹资活动现金流出小计		32,806,914.48	70,175,668.13
筹资活动产生的现金流量净额		98,324,585.52	53,030,268.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		49,776,111.98	7,042,815.22
加：期初现金及现金等价物余额		9,471,372.41	2,428,557.19
六、期末现金及现金等价物余额		59,247,484.39	9,471,372.41

法定代表人：王志海

主管会计工作负责人：刘巧会

计机构负责人：刘敏

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		69,939,900.74	48,497,708.60
收到的税费返还		6,334,622.99	3,173,276.08
收到其他与经营活动有关的现金		9,155,939.55	3,398,217.29
经营活动现金流入小计		85,430,463.28	55,069,201.97
购买商品、接受劳务支付的现金		41,865,691.16	42,615,456.42
支付给职工以及为职工支付的现金		36,076,767.81	27,259,395.75
支付的各项税费		8,932,234.75	3,817,825.44
支付其他与经营活动有关的现金		33,000,696.66	25,252,127.93
经营活动现金流出小计		119,875,390.38	98,944,805.54
经营活动产生的现金流量净额		-34,444,927.10	-43,875,603.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,450.00	1,000.00
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		-	-
投资活动现金流入小计		4,450.00	1,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,654,078.62	2,112,849.50
投资支付的现金		17,000,000.00	-

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		-	-
投资活动现金流出小计		24,654,078.62	2,112,849.50
投资活动产生的现金流量净额		-24,649,628.62	-2,111,849.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		94,130,000.00	62,262,356.42
取得借款收到的现金		37,001,500.00	24,992,880.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	35,950,700.00
筹资活动现金流入小计		131,131,500.00	123,205,936.42
偿还债务支付的现金		29,992,880.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,484,034.48	2,770,668.13
支付其他与筹资活动有关的现金		1,330,000.00	42,405,000.00
筹资活动现金流出小计		32,806,914.48	70,175,668.13
筹资活动产生的现金流量净额		98,324,585.52	53,030,268.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		39,230,029.80	7,042,815.22
加：期初现金及现金等价物余额		9,471,372.41	2,428,557.19
六、期末现金及现金等价物余额		48,701,402.21	9,471,372.41

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	60,000,000.00	-	-	-	19,066,298.78	-	-	-	-	-	1,958,565.90	-	81,024,864.68
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	60,000,000.00	-	-	-	19,066,298.78	-	-	-	-	-	1,958,565.90	-	81,024,864.68
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）	79,360,000.00	-	-	-	13,515,283.02	-	-	-	1,679,118.21	-	17,683,102.91	-	112,237,504.14
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19,362,221.12	-	19,362,221.12
（二）所有者投入和减少资本	9,680,000.00	-	-	-	84,450,000.00	-	-	-	-	-	-	-	94,130,000.00
1. 股东投入的普通股	9,680,000.00	-	-	-	84,450,000.00	-	-	-	-	-	-	-	94,130,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,679,118.21	-	-1,679,118.21	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,679,118.21	-	-1,679,118.21	-	-
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	69,680,000.00	-	-	-	-69,680,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	69,680,000.00	-	-	-	-69,680,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-1,254,716.98	-	-	-	-	-	-	-	-1,254,716.98
四、本年期末余额	139,360,000.00	-	-	-	32,581,581.80	-	-	-1,679,118.21	-	19,641,668.81	-	193,262,368.82	

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	12,820,019.74	-	-	-	23,482,138.05	-	-	-	-	-	-27,236,483.57	-	9,065,674.22
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	12,820,019.74	-	-	-	23,482,138.05	-	-	-	-	-	-27,236,483.57	-	9,065,674.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	47,179,980.26	-	-	-	-4,415,839.27	-	-	-	-	-	29,195,049.47	-	71,959,190.46

（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-25,540,815.11	-	-25,540,815.11
（二）所有者投入和减少资本	5,882,126.70	-	-	-	91,617,878.87	-	-	-	-	-	-	-	97,500,005.57
1. 股东投入的普通股	5,882,126.70	-	-	-	56,380,229.72	-	-	-	-	-	-	-	62,262,356.42
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	-	-	-	-	35,237,649.15	-	-	-	-	-	-	-	35,237,649.15
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	41,297,853.56	-	-	-	-96,033,718.14	-	-	-	-	-	54,735,864.58	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	41,297,853.56	-	-	-	-96,033,718.14	-	-	-	-	-	54,735,864.58	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	60,000,000.00	-	-	-	19,066,298.78	-	-	-	-	-	1,958,565.90	-	81,024,864.68

法定代表人：王志海

主管会计工作负责人：刘巧

会计机构负责人：刘敏

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	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	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	60,000,000.00	-	-	-	19,066,298.78	-	-	-	-	1,958,565.90	81,024,864.68
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	60,000,000.00	-	-	-	19,066,298.78	-	-	-	-	1,958,565.90	81,024,864.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	79,360,000.00	-	-	-	13,515,283.02	-	-	-	1,679,118.21	15,112,063.88	109,666,465.11
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16,791,182.09	16,791,182.09
（二）所有者投入和减少资本	9,680,000.00	-	-	-	83,195,283.02	-	-	-	-	-	92,875,283.02
1. 股东投入的普通股	9,680,000.00	-	-	-	84,450,000.00	-	-	-	-	-	94,130,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-1,254,716.98	-	-	-	-	-	-1,254,716.98
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,679,118.21	-1,679,118.21	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,679,118.21	-1,679,118.21	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	69,680,000.00	-	-	-	-69,680,000.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或	69,680,000.00	-	-	-	-69,680,000.00	-	-	-	-	-	-

股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	139,360,000.00	-	-	-	32,581,581.80	-	-	-	1,679,118.21	17,070,629.78	190,691,329.79

项目	上期										
	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	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	12,820,019.74	-	-	-	23,482,138.05	-	-	-	-	-27,236,483.57	9,065,674.22
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	12,820,019.74	-	-	-	23,482,138.05	-	-	-	-	-27,236,483.57	9,065,674.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	47,179,980.26	-	-	-	-4,415,839.27	-	-	-	-	29,195,049.47	71,959,190.46
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-25,540,815.11	-25,540,815.11
（二）所有者投入和减少资本	5,882,126.70	-	-	-	91,617,878.87	-	-	-	-	-	97,500,005.57
1．股东投入的普通股	5,882,126.70	-	-	-	56,380,229.72	-	-	-	-	-	62,262,356.42
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	-	-	-	-	35,237,649.15	-	-	-	-	-	35,237,649.15

益的金额											
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	41,297,853.56	-	-	-	-96,033,718.14	-	-	-	-	54,735,864.58	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	41,297,853.56	-	-	-	-96,033,718.14	-	-	-	-	54,735,864.58	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	60,000,000.00	-	-	-	19,066,298.78	-	-	-	-	1,958,565.90	81,024,864.68

财务报表附注

北京明朝万达科技股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

北京明朝万达科技股份有限公司（以下简称“本公司”）前身为北京明朝万达科技有限公司，该公司于2005年1月由王东、王彩媚、刘洵及李宝球四位自然人以非专利技术出资设立，注册资本50万元。2005年11月，王东、王彩媚、刘洵分别将其持有的部分股份合计10万元转让给自然人陈兰英，转让完成后，陈兰英持有本公司10.00%的股份。

2006年5月，刘洵、李宝球、陈兰英将其持有的全部股份转让给喻波、李志涛、顾飞；王东将其持有的部分股份转让给王彩媚、顾飞。本次转让完成后，王彩媚持有本公司37.00%的股份，王东持有本公司20.00%的股份，喻波持有本公司18.00%的股份，顾飞持有本公司15.00%的股份，李志涛持有本公司10.00%的股份。2006年10月，股东王彩媚将其持有的全部股份转让给王志海。

2007年7月，喻波以现金增资150万元，增资完成后本公司注册资本变更为200万元，其中喻波持有本公司79.50%的股份，王志海持有本公司9.25%的股份，王东持有本公司5.00%的股份，顾飞持有本公司3.75%的股份，李志涛持有本公司2.50%的股份。

2008年5月，王志海、喻波、顾飞、李志涛出资成立万达时代（北京）科技发展有限公司（以下简称“万达时代”）。王志海、喻波、顾飞、李志涛将其持有的本公司全部股份、喻波将其持有的本公司74.50%的股份转让给万达时代。本次股权转让完成后，万达时代持有本公司95.00%股份，喻波持有本公司5.00%股份。2008年10月，王志海、顾飞、李志涛以无形资产增资300万元，本次增资完成后，本公司注册资本变更为500万元，其中王志海持有本公司31.68%的股份，万达时代持有本公司38.00%的股份，李志涛持有本公司14.52%的股份，顾飞持有本公司13.80%的股份，喻波持有本公司2.00%的股份。

2009年11月，喻波以现金150万元、无形资产350万元对本公司增资，本次增资完成后本公司注册资本变更为1000万元，其中喻波持有本公司51.00%的股份，万达时代持有本公司19.00%的股份，王志海持有本公司15.84%的股份，李志涛持有本公司7.26%的股份，顾飞持有本公司6.90%的股份。

2011年10月，万达时代将其持有的本公司非专利技术出资股份14.6356万元、35.3644万元分别转让给王东、王志海，将其持有的140.00万元货币出资股份转让给王

志海。喻波将其持有的本公司非专利技术出资股份 15 万元、54.6164 万元、10 万元、207.874 万元分别转让给周玉秀、顾飞、孙加光、王东。2011 年 12 月，李志涛将其所持有的全部股份转让给王志海、喻波、王东。本次转让完成后，本公司的股权结构为：王志海持有本公司 36.48% 的股份，喻波持有本公司 24.33% 的股份，王东持有本公司 24.33% 的股份，顾飞持有本公司 12.36% 的股份，周玉秀持有本公司 1.50% 的股份，孙加光持有本公司 1.00% 的股份。

2013 年 3 月公司股东王志海、喻波、王东、周玉秀、孙加光、顾飞分别以货币资金 2,248,788.00 元、832,524.00 元、2,432,524.00 元、150,000.00 元、100,000.00 元、1,236,164.00 元出资补足实收资本中原无形资产出资金额 700 万元。

2013 年 4 月，深圳市中兴合创成长基金企业（有限合伙）（以下简称“中兴合创”）以现金方式对本公司增资，本次增资完成后，本公司注册资本变更为 11,538,017.77 元。2013 年 4 月，王志海、喻波、王东、顾飞、周玉秀、孙加光将其持有的合计 1,346,486.67 元股权转让给南京中兴合盈创业投资基金（有限合伙）（以下简称“中兴合盈”），本次转让完成后，本公司的股权结构为：王志海持有本公司 27.37% 的股份，喻波持有本公司 18.24% 的股份，王东持有本公司 18.24% 的股份，顾飞持有本公司 9.27% 的股份，周玉秀持有本公司 1.13% 的股份，孙加光持有本公司 0.75% 的股份，中兴合创持有本公司 13.33% 的股份，中兴合盈持有本公司 11.67% 的股份。

2014 年 1 月，江西立达新材料产业创业投资中心（有限合伙）（以下简称“江西立达”）以知识产权从原股东王志海、喻波、王东处受让 544,594.43 元的注册资本，2013 年 12 月以现金增资 1,282,001.97 元，本次增资完成后，本公司注册资本变更为 12,820,019.74 元。2013 年 9 月顾飞将其持有的全部股份转让给王志海、喻波、王东，本次转让完成后，本公司的股权结构为：王志海持有本公司 26.39% 的股份，喻波持有本公司 17.59% 的股份，王东持有本公司 17.59% 的股份，周玉秀持有本公司 1.01% 的股份，孙加光持有本公司 0.67% 的股份，中兴合创持有本公司 12.00% 的股份，中兴合盈持有本公司 10.50% 的股份，江西立达持有本公司 14.25% 的股份。

2015 年 5 月，北京明朝精英投资中心（有限合伙）以现金增资 2,262,356.42 元，本次增资完成后，本公司注册资本变更为 15,082,376.16 元。

2015 年 6 月，中兴合盈将其持有的本公司股份 452,471.28 元转让给李冬梅；中兴合创将其持有的本公司股份 561,818.50 元分别转让给宋允前、朱灿明、王永选。江西立达将其持有的本公司股份 965,272.08 元分别转让给宋允前、李冬梅。同时，欧阳惠环等 16 位自然人及金禾丰投资有限公司（以下简称“金禾丰”）、深圳市达晨创丰股权投资企业（有限合伙）（以下简称“达晨创丰”）以现金增资 3,619,770.28 元。本次增资完成后，本公司注册资本变更为 18,702,146.44 元，其中王志海持有本公司 18.10% 的股份，明朝精英持有本公司 12.10% 的股份，喻波持有本公司 12.06% 的股份，王东持有本

公司 12.06%的股份，江西立达持有本公司 4.61%的股份，金禾丰持有本公司 5.81%的股份，中兴合创持有本公司 5.22%的股份，中兴合盈持有本公司 4.78%的股份，达晨创丰持有本公司 2.90%的股份，李冬梅等 22 个自然人合计持有本公司 22.36%的股份。

2015 年 9 月，本公司将有限责任公司改制为股份有限公司，以截至 2015 年 6 月 30 日经审计后的净资产人民币 79,066,298.78 元进行折股。其中人民币 6000.00 万元折合为本公司股本，股份总额为 6000.00 万股，每股面值人民币 1 元，缴纳注册资本人民币 6000.00 万元，余额人民币 19,066,298.78 元作为资本公积。

2015 年 12 月 17 日，全国股转公司股转系统函【2015】8851 号文件同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。2015 年 12 月 31 日，本公司股票以协议转让方式在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称：明朝万达，证券代码：835348。

2016 年 3 月 28 日，本公司第一届董事会第六次会议审议通过参股设立北京十安赛恩科技有限公司，投资成本 200.00 万元，持股比例 31.10%，并于 2016 年 5 月 9 日完成工商变更。

2016 年 5 月 9 日，本公司以现金 500.00 万元收购北京紫光金之盾信息技术有限公司（已于 2017 年 3 月 16 日更名为北京金之盾信息技术有限公司）100.00%股权，并于 2016 年 5 月 24 日完成工商变更，成为本公司全资子公司。

2016 年 5 月 19 日，本公司投资设立子公司贵阳风木数据技术有限公司，投资成本 100.00 万元，持股比例 100.00%。

本公司统一社会信用代码：91110108770405039J，法定代表人：王志海，注册地址：北京市海淀区蓝靛厂 25 号 1 幢 2 层 01-1 室。本公司注册资本 13,936.00 万元。经营范围：技术开发、技术咨询、技术服务、技术推广、技术转让、技术培训（不得面向全国招生）；应用软件服务；基础软件服务；计算机系统服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外）；销售自行开发后的产品、计算机、软件及辅助设备；商用密码产品的开发、生产、销售；第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务）（互联网信息服务不含新闻、出版、教育、医疗保健、药品和医疗器械、电子公告服务）（电信与信息服务业务经营许可证有效期至 2020 年 12 月 22 日）；第二类增值电信业务中的在线数据处理与交易处理业务（增值电信业务经营许可证有效期至 2021 年 02 月 26 日）。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本公司及子公司主要从事数据安全技术、大数据应用服务。推出的 Chinasec(安元)数据安全平台是基于网络和数据的安元安全管理产品，通过认证、加密、监控和追踪等手段在传统 PC 终端和移动终端提供系统数据保护、文档加密、应用保护、系统管理、桌面管理和安全通讯等整体解决方案。

本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 4 月 12 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况及 2016 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指

合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）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。

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、外币业务

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

8、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观

证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

② 持有至到期投资

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

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

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

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

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

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

资产。

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

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

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

（3）金融资产减值

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

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

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

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期

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

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

② 其他金融负债

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

③ 财务担保合同

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

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法

定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

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

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

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

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

（2）坏账准备的计提方法

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

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
账龄分析法组合	应收款项的账龄
投标保证金、备用金及职工借款组合	款项用途

应收增值税退税款

款项性质

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄分析法组合	按照账龄分析法计提坏账准备
投标保证金、备用金及职工借款组合	无需计提坏账准备
应收增值税退税款	无需计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

（3）坏账准备的转回

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

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括在产品、库存商品、发出商品等。

（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。领用和发出时按个别计价法确定其实际成本。

（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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品与包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账

面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，

采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，

恢复确认收益分享额。

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

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司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，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因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在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法

核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

固定资产类别	折旧年限(年)	预计净残值率	年折旧率(%)
办公设备	3	5%	31.67%
运输设备	5	5%	19.00%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产在期末时按照账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额，计提固定资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。可收回金额根据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较高者确定。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、16“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（5）其他说明

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

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

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

13、借款费用

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

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

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

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

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

14、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的摊销方法，采用直线法摊销；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。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

15、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。

16、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

18、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

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

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

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

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增

加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

19、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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交易的完工程度能够可靠地确定；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。

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）具体收入确认原则

本公司的收入类型包括软件销售收入、技术开发收入、技术服务收入和硬件销售收入四类，各类型收入确认原则如下：

①软件销售收入

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；需要提供定制开发、安装等后续服务的产品，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产品，采用完工百分比法确认收入，完工程度按照已发生成本占预算总成本的比例确定。

②技术开发

技术开发一般根据客户特别需求在对客户行业进行充分调查、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；对于会计期末已实施但尚未完工验收的产品，采用完工百分比法确认收入，完工程度按照已发生成本占预算总成本的比例确定。

③技术服务收入

服务为定期维护服务，定期维护服务是在合同约定的服务期间为客户提供产品维护，其他服务则根据客户的需求和合同约定提供相应的信息安全服务。定期维护服务在服务期间采用直线法确认收入。

④硬件销售

是根据合同约定为客户采购硬件产品，不需要安装调试的，在按合同约定将第三方产品转移给对方后确认销售收入；需要安装调试的，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。

20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每

个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，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。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

政府资本性投入不属于政府补助。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂

时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

22、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）坏账准备计提

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

（2）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。

（3）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

（4）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。

（5）递延所得税资产

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

（6）所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、6%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。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、10%计缴。

本公司及下属子公司主要纳税主体的适用税率列示如下：

纳税主体名称	所得税税率
北京明朝万达科技股份有限公司	15%
北京金之盾信息技术有限公司	15%
贵阳风木数据技术有限公司	10%

2、税收优惠及批文

（1）企业所得税：

本公司及子公司北京金之盾信息技术有限公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准认定为国家高新技术企业。其高新技术企业证书均于2014年10月30日颁发，证书编号分别为GR201411002056、GR201411002500，有效期三年，享受减至15%税率征收企业所得税的税收优惠政策。

本公司子公司贵阳风木数据技术有限公司为在贵阳市工商行政管理局贵阳经济技术开发区分局登记的小微企业，按10%的税率征收企业所得税。

（2）企业提供的技术开发及技术服务：根据《财政部、国家税务总局关于在全国

开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税[2013]37号）附件3的规定：对试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

（3）自产软件享受即征即退优惠：根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》财税【2011】100号规定：增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。其中实际税负=实缴增值税/收入。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2016 年 1 月 1 日，年末指 2016 年 12 月 31 日。

1、货币资金

项 目	年末数	年初数
库存现金	6,652.65	2,280.76
银行存款	59,240,831.74	9,469,091.65
其他货币资金		
合 计	59,247,484.39	9,471,372.41
其中：存放在境外的款项总额		

注 1：货币资金年末较年初增长 525.54%，主要系本公司本年度两次融资收到的投资款所致；

注 2：货币资金年末不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制的情况。

2、应收账款

（1）应收账款分类披露

类 别	年 末 数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	80,169,473.15	100.00	5,895,677.12	7.35	74,273,796.03
其中:账龄分析法组合	80,169,473.15	100.00	5,895,677.12	7.35	74,273,796.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	80,169,473.15	100.00	5,895,677.12	7.35	74,273,796.03

(续)

类 别	年 初 数				账 面 价 值
	账 面 余 额		坏 账 准 备		
	金 额	比 例(%)	金 额	比 例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	39,874,391.68	100.00	2,463,270.68	6.18	37,411,121.00
其中:账龄分析法组合	39,874,391.68	100.00	2,463,270.68	6.18	37,411,121.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	39,874,391.68	100.00	2,463,270.68	6.18	37,411,121.00

①组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年 末 数		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	61,752,797.73	3,095,829.89	5.01
1至2年	14,105,660.73	1,410,566.07	10.00
2至3年	4,017,713.45	1,205,314.04	30.00
3至4年	199,446.24	99,723.12	50.00
4至5年	48,055.00	38,444.00	80.00
5年以上	45,800.00	45,800.00	100.00
合 计	80,169,473.15	5,895,677.12	7.35

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 3,441,656.44 元。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	32,000.00

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	计提坏账准备金额
北京安荣科技有限公司	12,508,464.80	1年以内	15.60	625,423.24
*****部队	6,502,500.00	1-2年	8.11	650,250.00
无锡江南计算技术研究所	4,695,000.00	1年以内	5.86	234,750.00
北京智联信技术有限公司	4,365,000.00	1年以内	5.44	218,250.00
交通银行股份有限公司	3,902,750.00	1年以内、1-2年	4.87	196,087.50
合 计	31,973,714.80		39.88	1,924,760.74

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年 末 数		年 初 数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1年以内	6,712,723.03	96.13	688,279.00	63.30
1至2年	133,360.00	1.91	62,836.30	5.78
2至3年	41,096.30	0.59	31,748.00	2.92
3年以上	95,794.00	1.37	304,495.90	28.00
合 计	6,982,973.33	100.00	1,087,359.20	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
北京云鼎互动网络技术有限公司	供应商	3,085,000.00	1年以内	未到结算期
北京云狐时代科技有限公司	供应商	2,400,000.00	1年以内	未到结算期
紫荆感知信息技术(北京)有限公司	供应商	666,600.00	1年以内	未到结算期
联泰集群(北京)科技有限责任公司	供应商	171,000.00	1年以内	未到结算期
北京天地超云科技有限公司	供应商	90,000.00	1-2年	未到结算期
合 计		6,412,600.00		

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 6,412,600.00 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 91.83%。

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	年 末 数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,136,323.72	100.00	143,875.19	1.57	8,992,448.53
其中:账龄分析法组合	1,532,003.78	16.77	143,875.19	9.39	1,388,128.59
备用金、保证金及职工借款组合	6,454,521.33	70.65			6,454,521.33
应收增值税退税款	1,149,798.61	12.58			1,149,798.61
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	9,136,323.72	100.00	143,875.19	1.57	8,992,448.53

(续)

类 别	年 初 数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,262,689.35	100.00	321,059.02	6.10	4,941,630.33
其中:账龄分析法组合	1,518,243.32	28.85	321,059.02	21.15	1,197,184.30
备用金、保证金及职工借款组合	1,717,072.84	32.63			1,717,072.84
应收增值税退税款	2,027,373.19	38.52			2,027,373.19
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	5,262,689.35	100.00	321,059.02	6.10	4,941,630.33

①组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年 末 数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,168,455.78	58,422.79	5.00
1至2年	293,060.00	29,306.00	10.00
2至3年	20,488.00	6,146.40	30.00
3至4年			
4至5年			
5年以上	50,000.00	50,000.00	100.00
合 计	1,532,003.78	143,875.19	9.39

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年 末 数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
备用金、保证金及职工借款组合	6,454,521.33		
应收增值税退税款	1,149,798.61		
合 计	7,604,319.94		

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 177,183.83 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末数	年初数
备用金、保证金及职工借款	6,454,521.33	1,717,072.84
应收增值税退税款	1,149,798.61	2,027,373.19
其他	1,532,003.78	1,518,243.32
合 计	9,136,323.72	5,262,689.35

(4) 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	年末数	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
中信国安信息科技 有限公司	保证金	2,908,826.77	1年以内	31.84	
备用金	备用金	2,636,693.09	1年以内	28.86	
应收增值税退税款	退税款	1,149,798.61	1年以内	12.58	
紫光软件系统有限 公司	保证金	625,010.00	1-4年	6.84	
北京嘉友房地产开 发集团有限公司	押金及待 摊房租	571,969.73	1年以内 、1-2年	6.26	43,246.49
合 计		7,892,298.20		86.38	43,246.49

5、存货

(1) 存货分类

项 目	年 末 数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	15,846,994.03		15,846,994.03
库存商品	14,087,722.94	1,117,094.00	12,970,628.94
发出商品	592,220.60		592,220.60
合 计	30,526,937.57	1,117,094.00	29,409,843.57

(续)

项 目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	6,596,311.22		6,596,311.22
库存商品	4,295,282.11		4,295,282.11
发出商品	3,514.60		3,514.60
合 计	10,895,107.93		10,895,107.93

(2) 存货跌价准备

项 目	年初数	本年增加金额		本年减少金额		年末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		1,117,094.00				1,117,094.00
合 计		1,117,094.00				1,117,094.00

6、其他流动资产

项 目	年末数	年初数
留抵增值税进项税额	148,730.09	
合 计	148,730.09	

7、长期股权投资

被投资单位	年初数	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业：						
北京十安赛恩科技有限公司		2,000,000.00		-440,975.49		
合 计		2,000,000.00		-440,975.49		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末数	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利	计提减值准备	其他		
联营企业：					
北京十安赛恩科技有限公司				1,559,024.51	
合 计				1,559,024.51	

8、固定资产

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1、年初数		14,789,446.65			14,789,446.65
2、本年增加金额		9,353,009.74	778,418.61		10,131,428.35
(1) 购置		7,851,712.53	249,365.08		8,101,077.61
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加		1,501,297.21	529,053.53		2,030,350.74
(4) 其他					
3、本年减少金额		3,068,009.72	529,053.53		3,597,063.25
(1) 处置或报废		3,068,009.72	529,053.53		3,597,063.25
(2) 其他转出					
4、年末数		21,074,446.67	249,365.08		21,323,811.75
二、累计折旧					
1、年初数		6,630,356.03			6,630,356.03
2、本年增加金额		6,430,452.73	373,489.86		6,803,942.59
(1) 计提		5,100,949.24	28,683.49		5,129,632.73
(2) 直接转入					
(3) 企业合并增加		1,329,503.49	344,806.37		1,674,309.86
3、本年减少金额		2,961,541.36	361,645.02		3,323,186.38
(1) 处置或报废		2,961,541.36	361,645.02		3,323,186.38
(2) 其他转出					
4、年末数		10,099,267.40	11,844.84		10,111,112.24
三、减值准备					
1、年初数					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 直接转入					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他转出					
4、年末数					
四、账面价值					
1、年末账面价值		10,975,179.27	237,520.24		11,212,699.51
2、年初账面价值		8,159,090.62			8,159,090.62

9、无形资产

项目	土地及海域使用权	软件系统	专利技术	非专利技术	合计
一、账面原值					
1、年初数		1,127,097.47		27,535,786.35	28,662,883.82
2、本年增加金额		2,083,823.08		8,904,086.82	10,987,909.90
(1) 购置		2,083,823.08			2,083,823.08
(2) 内部研发				6,365,021.83	6,365,021.83
(3) 企业合并增加				2,539,064.99	2,539,064.99
3、本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他转出					
4、年末数		3,210,920.55		36,439,873.17	39,650,793.72
二、累计摊销					
1、年初数		358,122.63		6,505,567.45	6,863,690.08
2、本年增加金额		464,036.08		2,911,172.28	3,375,208.36
(1) 计提		464,036.08		2,756,620.50	3,220,656.58
(2) 直接转入					
(3) 企业合并增加				154,551.78	154,551.78
3、本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他转出					
4、年末数		822,158.71		9,416,739.73	10,238,898.44
三、减值准备					
1、年初数					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 直接转入					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他转出					
4、年末数					
四、账面价值					
1、年末账面价值		2,388,761.84		27,023,133.44	29,411,895.28
2、年初账面价值		768,974.84		21,030,218.90	21,799,193.74

注：本年末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 83.77%。

10、开发支出

数据脱敏网关系统	1,065,201.11			1,065,201.11		
应用管控网关系统	739,903.01			739,903.01		
综合管控平台系统	1,765,381.82			1,765,381.82		
数据发现系统	759,701.33			757,634.03	2,067.30	
移动笔录系统	771,319.75			771,319.75		
高级可持续威胁防御系统	1,193,286.48				2,067.30	1,191,219.18
可信大数据平台	1,879,556.65					1,879,556.65
合 计	9,439,932.26			6,365,021.83	4,134.60	3,070,775.83

11、商誉

被投资单位名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数
		企业合并形成的	处置	
北京紫光金之盾信息技术有限公司		2,796,717.21		2,796,717.21
合 计		2,796,717.21		2,796,717.21

注：商誉的形成及金额详见附注七、1（2）

12、长期待摊费用

项目	年初数	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
装修费	893,053.90	273,000.00	388,272.18		777,781.72
合 计	893,053.90	273,000.00	388,272.18		777,781.72

13、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末数		年初数	
	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	7,156,646.31	1,069,928.58	2,784,329.70	417,649.45
可抵扣亏损	47,691,772.66	7,153,765.90	72,890,244.82	10,933,536.72
合 计	54,848,418.97	8,223,694.48	75,674,574.52	11,351,186.17

（2）未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	年末数		年初数	
	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
资产评估增值	2,384,513.20	357,676.98		
小 计	2,384,513.20	357,676.98		

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末数	年初数
质押借款		5,000,000.00
抵押借款		
保证借款	27,001,500.00	10,000,000.00
信用借款		4,992,880.00
合 计	27,001,500.00	19,992,880.00

(2) 本公司无已逾期未偿还的短期借款。

15、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末数	年初数
1年以内	10,402,393.12	196,607.14
1-2年		108,983.62
2-3年	2,000.00	
3年以上	21,830.00	14,930.00
合 计	10,426,223.12	320,520.76

(2) 应付账款按款项性质列示

项 目	年末数	年初数
产品采购款	10,031,390.95	104,748.62
设备采购款		91,262.14
外协及外包结算款	378,682.17	81,775.00
其他	16,150.00	42,735.00
合 计	10,426,223.12	320,520.76

16、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	年末数	年初数
1年以内	500.00	277,269.68
1-2年	51,203.95	237,065.99
2-3年	46,930.99	105,241.02
3年以上	319,540.06	393,615.17
合 计	418,175.00	1,013,191.86

(2) 预收账款按款项性质列示

项 目	年末数	年初数
销售产品款	255,111.50	507,207.36
合同定金或保证金	163,063.50	505,984.50
合 计	418,175.00	1,013,191.86

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、短期薪酬	800,000.00	39,173,837.42	38,183,868.33	1,789,969.09
二、离职后福利-设定 提存计划		2,067,155.59	2,055,185.22	11,970.37
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他 福利				
合 计	800,000.00	41,240,993.01	40,239,053.55	1,801,939.46

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1、工资、奖金、津贴和补贴	800,000.00	36,167,006.45	35,190,723.02	1,776,283.43
2、职工福利费		672,301.74	672,301.74	
3、社会保险费		1,283,842.15	1,270,156.49	13,685.66
其中：医疗保险费		1,140,382.42	1,128,531.82	11,850.60
工伤保险费		60,898.61	60,088.98	809.63
生育保险费		82,561.12	81,535.69	1,025.43
4、住房公积金		1,050,687.08	1,050,687.08	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	800,000.00	39,173,837.42	38,183,868.33	1,789,969.09

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1、基本养老保险		1,973,641.65	1,962,317.42	11,324.23
2、失业保险费		93,513.94	92,867.80	646.14
3、企业年金缴费				
合 计		2,067,155.59	2,055,185.22	11,970.37

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 20%、1%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

18、应交税费

项 目	年末数	年初数
增值税	23,808.97	1,802,164.50
企业所得税	189,952.77	
个人所得税	335,113.79	221,428.39
城市维护建设税	104,621.65	165,052.36
教育费附加	94,248.65	117,894.55
合 计	747,745.83	2,306,539.80

19、应付股利

项目	年末数	年初数
普通股股利	600,000.00	
合 计	600,000.00	

20、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

项 目	年末数	年初数
1年以内	12,881.87	424,684.87
1至2年	96,349.00	126,433.33
2至3年		
3年以上	1,383,004.40	
合 计	1,492,235.27	551,118.20

(2) 其他应付款按款项性质列示

项 目	年末数	年初数
外部单位存入保证金及押金	6,302.11	
代垫职工款项		17,315.48
外部单位往来款项	1,485,933.16	533,802.72
合 计	1,492,235.27	551,118.20

(3) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末数	未偿还或结转的原因
紫光捷通科技股份有限公司	1,379,000.00	未到结算期
合 计	1,379,000.00	

21、股本

项目	年初数	本年发生金额					年末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,000,000.00	9,680,000.00		69,680,000.00		79,360,000.00	139,360,000.00
合计	60,000,000.00	9,680,000.00		69,680,000.00		79,360,000.00	139,360,000.00

注 1：2016 年 3 月，根据公司 2016 年第一次临时股东大会审议通过的《北京明朝万达科技股份有限公司股票发行方案》及实际认购情况，本公司新增发行普通股股份 790.00 万股，每股面值 1 元，发行价为每股人民币 10.00 元，实际收到投资者缴纳的认购款项金额 7,900.00 万元，其中增加注册资本人民币 790.00 万元，增加资本公积—股本溢价 7,110.00 万元；

注 2：2016 年 9 月，本公司第二次临时股东大会审议通过，对业经全国中小企业股份转让系统有限公司备案做市商资格的证券公司发行股票，新增发行普通股股份 200.00 万股，发行价为每股人民币 8.50 元，拟发行数量不超过 200 万股，实际收到投资者缴纳的认购款项金额 1,513.00 万元，其中增加注册资本人民币 178.00 万元，增加资本公积—股本溢价 1,335.00 万元；

注 3：2016 年 10 月 20 日，经本公司第一届董事会第十一次会议审议通过，本公司拟以总股本 6,968.00 万股为基数，进行资本公积转增股本，向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增股本 6,968.00 万股，转增后总股本增至 13,936.00 万股。

22、资本公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
资本溢价		84,450,000.00	70,934,716.98	13,515,283.02
其中：投资者投入的资本		84,450,000.00	70,934,716.98	13,515,283.02
其他资本公积				
其他	19,066,298.78			19,066,298.78
合 计	19,066,298.78	84,450,000.00	70,934,716.98	32,581,581.80

注 1：本年增加及减少详见附注六、21 注释项；

注 2：本年度支付中信建投证券股份有限公司两次融资股票发行费用税后金额 1,254,716.98 元，冲减本公司资本公积。

23、盈余公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积		1,679,118.21		1,679,118.21
合 计		1,679,118.21		1,679,118.21

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

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

24、未分配利润

项 目	本年数	上年数
调整前上年末未分配利润	1,958,565.90	-27,236,483.57
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	1,958,565.90	-27,236,483.57
加:本年归属于母公司所有者的净利润	19,362,221.12	-25,540,815.11
盈余公积弥补亏损		
其他转入		
减:提取法定盈余公积	1,679,118.21	
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		-54,735,864.58
年末未分配利润	19,641,668.81	1,958,565.90

25、营业收入和营业成本**(1) 营业收入、营业成本**

项 目	本年数	上年数
主营业务收入	106,616,166.12	67,909,756.93
其他业务收入		
营业收入合计	106,616,166.12	67,909,756.93
主营业务成本	32,745,817.28	34,720,723.74
其他业务成本		
营业成本合计	32,745,817.28	34,720,723.74

(2) 主营业务（业务分部）

产品名称	本年数		上年数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件销售	41,842,581.44	8,304,638.73	29,328,547.07	5,619,412.90
技术开发	26,333,815.96	11,613,365.50	7,644,625.47	2,196,775.00
技术服务	4,561,767.70	2,758,512.47	2,584,470.84	652,376.65
硬件销售	8,995,098.25	8,528,196.21	28,352,113.55	26,252,159.19
大数据服务	24,882,902.77	1,541,104.37		
小 计	106,616,166.12	32,745,817.28	67,909,756.93	34,720,723.74
减：内部抵销数				
合 计	106,616,166.12	32,745,817.28	67,909,756.93	34,720,723.74

26、税金及附加

项 目	本年数	上年数
城市维护建设税	494,173.27	386,401.51
教育费附加	352,980.92	276,001.09
印花税	47,704.58	
合 计	894,858.77	662,402.60

注 1：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项；

注 2：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号），本公司自 2016 年 5 月 1 日起，将原在管理费用中列支的印花税调整至税金及附加科目中列支。

27、销售费用

项 目	本年数	上年数
职工薪酬	11,021,280.56	7,228,969.22
差旅费	2,371,964.21	1,114,342.49
招待费	2,218,354.99	1,277,915.70
服务费	857,867.35	620,498.37
展览费	333,157.47	422,268.58
办公费	207,389.63	52,817.20
印制费	153,036.53	203,972.80
广告费	117,008.38	15,700.77
折旧	100,911.29	15,607.25
交通费	59,702.33	34,758.10
其他	118,956.92	298,182.26
合 计	17,559,629.66	11,285,032.74

28、管理费用

项 目	本年数	上年数
股份支付		35,237,649.15
职工薪酬	6,964,982.30	4,406,497.76
折旧	5,028,721.44	3,595,412.49
研发费	3,895,492.53	2,889,676.22
租赁费	4,009,300.37	3,836,485.25
无形资产摊销	3,220,656.58	2,128,766.39
服务费	2,185,029.98	1,293,910.86
差旅费	1,220,789.22	421,071.38
会议费	1,221,678.18	139,681.79
办公费	1,244,374.93	410,450.68
其他	4,296,305.62	2,642,361.33
合 计	33,287,331.15	57,001,963.30

29、财务费用

项 目	本年数	上年数
利息支出	1,484,034.48	2,382,454.79
减：利息收入	254,723.58	23,094.93
其他	5,414.24	4,190.63
合 计	1,234,725.14	2,363,550.49

30、资产减值损失

项 目	本年数	上年数
坏账损失	3,264,472.61	1,966,221.74
存货跌价损失	1,117,094.00	
合 计	4,381,566.61	1,966,221.74

31、投资收益

项 目	本年数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	-440,975.49	
合 计	-440,975.49	

32、营业外收入

项 目	本年数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	6,464,029.51	9,522,149.27	803,000.00
其他	563,251.37	150,737.82	563,251.37
合 计	7,027,280.88	9,672,887.09	1,366,251.37

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年数	上年数	与资产相关/与收益相关
增值税退税	5,661,029.51	5,200,649.27	与收益相关
北京市海淀区人民政府办公室 2016年度科技金融产业发展专项资金	500,000.00		与收益相关
股改补贴款	300,000.00		与收益相关
国家知识产权局款项	3,000.00		与收益相关
信息安全专项资金款		2,250,000.00	与收益相关
电子信息产业发展基金项目		1,500,000.00	与收益相关
中小企业创业投资基金		400,000.00	与收益相关
重大攻关项目补贴款		150,000.00	与收益相关
专利申请费补助		21,500.00	与收益相关
合 计	6,464,029.51	9,522,149.27	

33、营业外支出

项 目	本年数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	109,426.87		109,426.87
其中：固定资产处置损失	109,426.87		109,426.87
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出		5,000.00	
其他	304,166.00	115,370.33	304,166.00
合 计	413,592.87	120,370.33	413,592.87

34、所得税费用

（1）所得税费用表

项 目	本年数	上年数
当期所得税费用	215,272.99	
递延所得税费用	3,107,455.92	-4,996,805.81
合 计	3,322,728.91	-4,996,805.81

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	22,684,950.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,402,742.50
子公司适用不同税率的影响	-10,468.85
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	207,603.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	-277,148.25
所得税费用	3,322,728.91

35、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年数	上年数
备用金	1,372,634.13	2,856,992.34
补贴收入	1,323,560.57	109,097.75
诚意保证金	1,669,502.54	345,659.92
往来款项及其他	440,747.93	86,467.28
合 计	4,806,445.17	3,398,217.29

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年数	上年数
租赁费	4,451,296.40	3,836,485.25
支付员工备用金	7,080,986.73	5,326,721.27
支付的押金及保证金	4,472,190.77	1,384,660.96
经营费用	15,870,774.84	14,704,260.45
合 计	31,875,248.74	25,252,127.93

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年数	上年数
个人及非金融机构借款		35,950,700.00
合 计		35,950,700.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年数	上年数
券商承销和备案费用	1,330,000.00	
归还个人及非金融机构借款		42,405,000.00
合 计	1,330,000.00	42,405,000.00

36、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	2016年度	2015年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	19,362,221.12	-25,540,815.11
加：资产减值准备	4,381,566.61	1,966,221.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,129,632.73	3,595,412.49
无形资产摊销	3,220,656.58	2,128,766.39
长期待摊费用摊销	388,272.18	
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）	109,426.87	
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）	1,484,034.48	2,382,454.79
投资损失（收益以“－”号填列）	440,975.49	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	3,127,491.69	-4,996,805.81
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	357,676.98	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-19,631,829.64	-9,060,824.11
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-47,618,777.07	-31,308,744.21
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-5,366,927.68	-12,993,271.52
其他		29,952,001.78
经营活动产生的现金流量净额	-34,615,579.66	-43,875,603.57
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	59,247,484.39	9,471,372.41
减：现金的年初余额	9,471,372.41	2,428,557.19
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	49,776,111.98	7,042,815.22

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本年发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	5,000,000.00
其中：北京金之盾信息技术有限公司	5,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,036,388.78
其中：北京金之盾信息技术有限公司	1,036,388.78
取得子公司支付的现金净额	3,963,611.22

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末数	年初数
一、现金	59,247,484.39	9,471,372.41
其中：库存现金	6,652.65	2,280.76
可随时用于支付的银行存款	59,240,831.74	9,469,091.65
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	59,247,484.39	9,471,372.41
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		

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
北京金之盾信息技术有限公司	2016年5月24日	5,000,000.00	100.00	购买	2016年5月24日	工商变更完成	10,995,154.68	2,382,938.67

(2) 合并成本及商誉

项 目	北京金之盾信息技术有限公司
合并成本	5,000,000.00
—现金	5,000,000.00
—其他	
合并成本合计	5,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	2,203,282.79
商誉金额	2,796,717.21

① 合并成本公允价值的确定

合并对价中被合并净资产公允价值以经北京天健兴业资产评估有限公司按收益估值方法确定的估值结果确定，并出具天兴评报字【2016】第 0354 号评估报告。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	北京金之盾信息技术有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
无形资产	2,539,064.99	
其他资产	3,831,923.11	3,831,923.11
资产合计：	6,370,988.10	3,831,923.11
负债：		
递延所得税负债：	380,859.75	
其他负债	3,786,845.56	3,786,845.56
负债合计：	4,167,705.31	3,786,845.56
净资产	2,203,282.79	45,077.55
取得的净资产	2,203,282.79	45,077.55

2、其他原因的合并范围变动

2016 年 5 月 19 日，本公司投资设立子公司贵阳风木数据技术有限公司，投资成本 100.00 万元，持股比例 100.00%，于本年纳入合并范围。

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	
北京金之盾信息技术有 限公司	北京	北京	科技推广和应 用服务	100.00		非同一控制 下企业合并
贵阳风木数据技术有限 公司	贵阳	贵阳	软件和信息技 术服务	100.00		设立

2、在联营企业中的权益

(1) 重要联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对联营企业投资的 会计处理方法
				直接	间接	
北京十安赛恩 科技有限公司	北京	北京	软件和信息技术服务	31.10		权益法

(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	年初余额/上年发生额
	北京十安赛恩科技有限公司	北京十安赛恩科技有限公司
流动资产	1,211,222.95	
其中：现金和现金等价物	1,144,238.80	
非流动资产	2,499,189.59	
资产合计	3,710,412.54	
流动负债	193,340.17	
非流动负债		
负债合计	193,340.17	
所有者权益合计	3,517,072.37	
按持股比例计算的净资产份额	1,093,809.51	
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他	465,215.00	
对联营企业权益投资的账面价值	1,559,024.51	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
销售费用	510,735.61	
管理费用	908,070.68	
财务费用	-878.45	
所得税费用		
净利润	-1,417,927.63	
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		

九、关联方及关联交易

1、本公司的最终控制方情况

本公司的最终控制方为王志海、喻波、王东。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的联营企业情况

本公司重要联营企业详见附注八、2、在联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王志海	持有本公司16.49%的股份
喻波	持有本公司11.00%的股份
王东	持有本公司11.00%的股份
马劼蕙	本公司股东之直系亲属
蔡艳	本公司股东之直系亲属
刘洵	本公司股东之直系亲属

5、关联方交易情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王志海、喻波、王东、马劼蕙、蔡艳、刘洵	17,001,500.00	2016-12-27	2017-12-27	否
王志海、马劼蕙	5,000,000.00	2016-1-28	2017-1-28	否
王志海、喻波、王东	5,000,000.00	2016-11-8	2017-10-30	否
王志海、王东、喻波	5,000,000.00	2015-12-30	2016-12-30	是
王志海、王东、喻波	4,240,000.00	2015-9-10	2016-9-10	是
王志海、王东、喻波	1,457,851.30	2015-11-16	2016-11-16	是
王志海、王东、喻波	1,281,000.00	2015-8-28	2016-8-28	是
王志海、王东、喻波	1,214,934.10	2015-10-13	2016-10-13	是
王志海、王东、喻波	755,500.00	2015-7-30	2016-7-30	是
王志海、王东、喻波	458,474.83	2015-12-14	2016-12-14	是
王志海、王东、喻波	354,739.77	2015-11-30	2016-11-30	是
王志海、王东、喻波	237,500.00	2015-8-21	2016-8-21	是
合计	42,001,500.00			

②提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京十安赛恩科技有限公司	提供技术开发	1,000,000.00	
合 计		1,000,000.00	

6、关联方应收应付款项

项目名称	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
王志海			4,000.00	
合 计			4,000.00	

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项 目	年末数	年初数
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第1年	4,368,248.70	3,726,762.00
资产负债表日后第2年	2,385,701.43	4,368,248.70
资产负债表日后第3年		2,385,701.43
以后年度		
合 计	6,753,950.13	10,480,712.13

(2) 其他承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1、发行股票

2017 年 1 月 6 日，本公司 2017 年第一次临时股东大会审议通过《北京明朝万达科技股份有限公司股票发行方案》，拟对符合全国中小企业股份转让系统投资人适当性管理规定的个人或机构投资者发行股票，发行的股票价格为每股 7.50 元人民币，拟发行数量不超过 2,700.00 万股，预计募集资金总额不超过 20,250.00 万元。

截至 2017 年 3 月 7 日止，根据实际认购情况，本公司本次股票发行已实际收到投资者缴纳的认购款项 7,447.50 万元，其中增加注册资本人民币 993.00 万元，增加资本公积—股本溢价 6,454.50 万元。上述募集资金已经瑞华会计师事务

所（特殊普通合伙）瑞华验字[2017]01360010 号验资报告验证。

2、设立新公司

2017 年 3 月 28 日，本公司第一届董事会第十三次会议审议通过《关于投资设立全资子公司的议案》，拟以自有资金 1,000.00 万元成立天津明朝万达科技有限公司，占股比例 100.00%。截止报告报出日，该公司尚未完成工商变更信息。

十二、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

类 别	年 末 数				账 面 价 值
	账 面 余 额		坏 账 准 备		
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	77,546,913.15	100.00	5,461,220.12	7.04	72,085,693.03
其中：账龄分析法组合	72,303,113.15	93.24	5,461,220.12	7.55	66,841,893.03
关联方	5,243,800.00	6.76			5,243,800.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	77,546,913.15	100.00	5,461,220.12	7.04	72,085,693.03

（续）

类 别	年 初 数				账 面 价 值
	账 面 余 额		坏 账 准 备		
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	39,874,391.68	100.00	2,463,270.68	6.18	37,411,121.00
其中：账龄分析法组合	39,874,391.68	100.00	2,463,270.68	6.18	37,411,121.00
关联方					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	39,874,391.68	100.00	2,463,270.68	6.18	37,411,121.00

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年 末 数		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	54,003,617.73	2,700,180.89	5.00
1至2年	14,018,580.73	1,401,858.07	10.00
2至3年	4,017,713.45	1,205,314.04	30.00
3至4年	199,446.24	99,723.12	50.00
4至5年	48,055.00	38,444.00	80.00
5年以上	15,700.00	15,700.00	100.00
合 计	72,303,113.15	5,461,220.12	7.55

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年 末 数		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	5,243,800.00		
合 计	5,243,800.00		

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 2,997,949.44 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	32,000.00

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）	计提坏账准备金额
北京安荣科技有限公司	12,508,464.80	1年以内	16.13	625,423.24
*****部队	6,502,500.00	1-2年	8.39	650,250.00
无锡江南计算技术研究所	4,695,000.00	1年以内	6.05	234,750.00
北京智联信技术有限公司	4,365,000.00	1年以内	5.63	218,250.00
交通银行股份有限公司	3,902,750.00	2年以内	5.03	196,087.50
合 计	31,973,714.80		41.23	1,924,760.74

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	年 末 数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,933,096.56	100.00	142,507.94	1.80	7,790,588.62
其中：账龄分析法组合	1,504,658.70	18.97	142,507.94	9.47	1,362,150.76
备用金、保证金及职工借款组合	5,298,382.84	66.79			5,298,382.84
应收增值税退税款	1,130,055.02	14.24			1,130,055.02
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	7,933,096.56	100.00	142,507.94	1.80	7,790,588.62

(续)

类 别	年 初 数				账 面 价 值
	账 面 余 额		坏 账 准 备		
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,262,689.35	100.00	321,059.02	6.10	4,941,630.33
其中：账龄分析法组合	1,518,243.32	28.85	321,059.02	21.15	1,197,184.30
备用金、保证金及职工借款组合	1,717,072.84	32.63			1,717,072.84
应收增值税退税款	2,027,373.19	38.52			2,027,373.19
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	5,262,689.35	100.00	321,059.02	6.10	4,941,630.33

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年 末 数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,141,110.70	57,055.54	5.00
1至2年	293,060.00	29,306.00	10.00
2至3年	20,488.00	6,146.40	30.00
3至4年			
4至5年			
5年以上	50,000.00	50,000.00	100.00
合 计	1,504,658.70	142,507.94	9.47

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年 末 数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
备用金、保证金及职工借款组合	5,298,382.84		
应收增值税退税款	1,130,055.02		
合 计	6,428,437.86		

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0.00 元；本年转回坏账准备金额 178,551.08 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末数	年初数
备用金、保证金及职工借款	5,298,382.84	1,717,072.84
应收增值税退税款	1,130,055.02	2,027,373.19
其他	1,504,658.70	1,518,243.32
合 计	7,933,096.56	5,262,689.35

(4) 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	年末数	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
中信国安信息科技有限公司	保证金	2,908,826.77	1年以内	36.67	
备用金	备用金	2,479,724.11	1年以内	31.26	
应收增值税退税款	退税款	1,130,055.02	1年以内	14.24	
北京嘉友房地产开发集团有限公司	押金及待摊房租	571,969.73	1年以内、1-2年	7.21	43,246.49
北京易才人力资源顾问有限公司	服务费	118,383.41	1年以内	1.49	5,919.17
合 计		7,208,959.04		90.87	49,165.66

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年 末 数			年 初 数		
	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	15,000,000.00		15,000,000.00			
对联营企业投资	1,559,024.51		1,559,024.51			
合 计	16,559,024.51		16,559,024.51			

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初数	本年增加	本年减少	年末数	本年计提 减值准备	减值准备年末 余额
北京金之盾信息 技术有限公司		14,000,000.00		14,000,000.00		
贵阳风木数据技 术有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合 计		15,000,000.00		15,000,000.00		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	年初数	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合收 益调整	其他权益变 动
北京十安赛恩科技有 限公司		2,000,000.00		-440,975.49		
合 计		2,000,000.00		-440,975.49		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末数	减值准备年末 余额
	宣告发放现 金股利	计提减值准备	其他		
北京十安赛恩科技有 限公司				1,559,024.51	
合 计				1,559,024.51	

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本年数	上年数
主营业务收入	96,928,414.31	67,909,756.93
其他业务收入		
营业收入合计	96,928,414.31	67,909,756.93
主营业务成本	28,263,378.01	34,720,723.74
其他业务成本		
营业成本合计	28,263,378.01	34,720,723.74

(2) 主营业务（业务分部）

产品名称	本年数		上年数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件销售	40,223,128.45	7,530,632.42	29,328,547.07	5,538,216.32
技术开发	29,682,802.77	9,704,220.03	7,644,625.47	2,196,775.00
技术服务	17,932,513.05	2,500,329.35	2,584,470.84	652,376.65
硬件销售	9,089,970.04	8,528,196.21	28,352,113.55	26,333,355.77
小 计	96,928,414.31	28,263,378.01	67,909,756.93	34,720,723.74
减：内部抵销数				
合 计	96,928,414.31	28,263,378.01	67,909,756.93	34,720,723.74

5、投资收益

项 目	本年数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	-440,975.49	
合计	-440,975.49	

十三、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-109,426.87	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	803,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	259,085.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	952,658.50	
所得税影响额	142,898.78	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	809,759.73	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.51	0.14	0.14
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	11.98	0.14	0.14

注：本公司本年度资本公积转增股本，该事项导致本年股本从年初开始增加6,968.00万股。同时为保证会计数据的可比性，按同比口径对2015年每股收益进行重述。

北京明朝万达科技股份有限公司

2017年4月12日

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室