

飞天诚信科技股份有限公司
审计报告
天职业字[2018] 6506 号

目 录

审计报告	1
2017 年度财务报表	6
2017 年度财务报表附注	18

飞天诚信科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的飞天诚信科技股份有限公司（以下简称“飞天诚信”）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了飞天诚信2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于飞天诚信，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>委托加工物资</p> <p>如财务报表附注六、6 所述，飞天诚信生产经营形成的主要资产为存货中的委托加工物资。截至 2017 年 12 月 31 日，飞天诚信委托加工物资余额 17,419.90 万元。</p> <p>委托加工物资实物存放于飞天诚信的加工商处，对飞天诚信财务报表具有重大影响，为此我们将委托加工物资列为关键审计事项。</p>	<p>我们就委托加工物资执行的主要审计程序如下：</p> <p>(1) 了解、评价、测试与委托加工物资相关关键内部控制设计和运行的有效性。</p> <p>(2) 获取委托加工物资明细表。</p> <p>(3) 抽取样本，检查相关存货成本结转金额的准确性。</p> <p>(4) 抽取样本，检查委托加工物资资产负债表日后结算情况。</p> <p>(5) 针对存放在主要委托加工商的委托加工物资实施了抽样盘点程序，观察委托加工物资的存放状况。</p> <p>(6) 抽取样本，对委托加工物资执行函证，对未回函的样本实施检查交易凭证及原始单据、资产负债表日后结算及付款情况等程序。</p>
<p>商誉减值</p> <p>如财务报表附注六、15 所述，截至 2017 年 12 月 31 日，飞天诚信商誉金额 10,229.43 万元，为 2017 年飞天诚信收购子公司形成。如果商誉有发生减值的情况，对飞天诚信财务报表将产生重大影响。</p> <p>商誉的减值评估结果由管理层依据其聘任的外部评估师编制的估值报告进行确定。</p> <p>减值评估是依据所编制的折现自由现金流预测而估计所收购子公司可收回金额。折现现金流预测的编制涉及运用重大判断和估计，特别是确定收入增长率、成本上涨，以及确定所应用的风险调整折现率时均存在固有不确定性和可能受到管理层偏好的影响。</p> <p>由于商誉的减值预测和折现未来自由现金流量涉及固有不确定性，以及管理层在选用假设和估计时可能出现偏好的风险，我们将评估商誉的减值作为飞天诚信 2017 年度关键审计事项。</p>	<p>我们就商誉减值执行的主要审计程序如下：</p> <p>(1) 了解与商誉减值测试相关的关键内部控制。</p> <p>(2) 评价飞天诚信外聘评估机构的独立、胜任能力、专业素质和客观性。</p> <p>(3) 评价管理层估计所收购子公司可收回价值时采用的关键假设和方法，如折现率、收入增长率等。</p> <p>(4) 通过将折现率与同行业类似企业的折现率进行比较，评价折现的现金流量预测中采用的风险调整折现率。</p> <p>(5) 获取管理层的关键假设敏感性分析，包括折现现金流预测运用的收入增长率和风险调整折现率，评价关键假设变动对管理层在其减值评估发表的结论造成的影响，以及是否存在管理层偏好的任何迹象。</p> <p>(6) 通过对比上一年度的预测和本年度的业绩进行追溯性审核，以评估管理层预测过程的可靠性和历史准确性。</p>

四、其他信息

飞天诚信管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估飞天诚信的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督飞天诚信的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对飞天诚信持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致飞天诚信不能持续经营。

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

（6）就飞天诚信中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期合并财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



审计报告（续）

天职业字[2018]6506号

[此页无正文]



中国注册会计师



（项目合伙人）：

中国注册会计师：



中国注册会计师：



合并资产负债表（续）

编制单位：飞天诚信科技股份有限公司	2017年12月31日		金额单位：元
项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
△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	100,004,878.46	133,505,027.43	六、19
预收款项	30,693,477.78	28,607,670.44	六、20
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	22,271,992.48	15,647,227.93	六、21
应交税费	37,164,062.98	26,906,424.61	六、22
应付利息			
应付股利			
其他应付款	3,247,514.57	1,953,013.71	六、23
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	19,897,500.00		六、24
其他流动负债			
流动负债合计	213,279,426.27	206,619,364.12	
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	12,901,309.53	9,813,915.22	六、25
递延所得税负债	3,492,992.45	7,563,846.13	六、17
其他非流动负债	79,590,000.00		六、26
非流动负债合计	95,984,301.98	17,377,761.35	
负 债 合 计	309,263,728.25	223,997,125.47	
所有者权益			
股本	418,044,000.00	418,044,000.00	六、27
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	363,658,684.06	363,658,684.06	六、28
减：库存股			
其他综合收益	-95,766.54	-32,313.60	六、29
专项储备			
盈余公积	101,644,879.85	91,186,816.79	六、30
△一般风险准备			
未分配利润	770,675,231.61	697,763,244.38	六、31
归属于母公司所有者权益合计	1,653,927,028.98	1,570,620,431.63	
少数股东权益	6,353,988.31	18,283,695.16	
所有者权益合计	1,660,281,017.29	1,588,904,126.79	
负债及所有者权益合计	1,969,544,745.54	1,812,901,252.26	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：飞天诚信科技股份有限公司	2017年度		金额单位：元
项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	1,103,048,519.32	889,431,946.42	
其中：营业收入	1,103,048,519.32	889,431,946.42	六、32
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	1,049,480,737.05	801,831,737.54	
其中：营业成本	673,655,125.98	527,248,185.80	六、32
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	8,397,611.21	7,004,338.88	六、33
销售费用	93,200,031.30	87,502,107.24	六、34
管理费用	258,378,396.99	193,923,655.14	六、35
财务费用	867,095.89	-18,459,657.97	六、36
资产减值损失	14,982,475.68	4,613,108.45	六、37
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）	28,195,659.71	9,425,139.97	六、38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	292,374.00	123,974.07	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	33,825,471.37		六、39
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	115,588,913.35	97,025,348.85	
加：营业外收入	9,946,944.81	37,975,587.38	六、40
减：营业外支出	14,124.69	1,118,930.74	六、41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	125,521,733.27	133,882,005.49	
减：所得税费用	21,374,246.07	19,886,505.78	六、42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	104,147,487.20	113,995,499.71	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	104,147,487.20	113,995,499.71	
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-21,026,963.09	-5,594,074.46	
2.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	125,174,450.29	119,589,574.17	
六、其他综合收益的税后净额	-63,452.94	206,058.60	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-63,452.94	206,058.60	六、29
（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	-63,452.94	206,058.60	
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	184,452.00	206,058.60	
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额	-247,904.94		
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	104,084,034.26	114,201,558.31	
归属母公司所有者的综合收益总额	125,110,997.35	119,795,632.77	
归属于少数股东的综合收益总额	-21,026,963.09	-5,594,074.46	
八、每股收益			
（一）基本每股收益	0.30	0.29	十七、1
（二）稀释每股收益	0.30	0.29	十七、1

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：飞天诚信科技股份有限公司	2017年度		金额单位：元
项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	1,263,589,798.21	1,037,256,712.72	
△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	45,042,968.21	41,141,551.99	
收到其他与经营活动有关的现金	18,135,791.57	75,426,967.06	六、44
经营活动现金流入小计	1,326,768,557.99	1,153,825,231.77	
购买商品、接受劳务支付的现金	820,996,063.48	678,804,842.25	
△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	193,382,671.30	178,031,737.76	
支付的各项税费	86,747,523.18	75,291,159.81	
支付其他与经营活动有关的现金	122,705,439.29	122,866,772.85	六、44
经营活动现金流出小计	1,223,831,697.25	1,054,994,512.67	
经营活动产生的现金流量净额	102,936,860.74	98,830,719.10	六、45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	2,485,219,342.47	949,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	25,010,078.61	10,491,165.90	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,300.00	90,116.91	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	2,510,233,721.08	959,581,282.81	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,482,799.13	15,978,547.91	
投资支付的现金	2,709,000,000.00	714,300,000.00	
△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	76,553,813.14		六、45
支付其他与投资活动有关的现金	1,809,011.43		六、44
投资活动现金流出小计	2,791,845,623.70	730,278,547.91	
投资活动产生的现金流量净额	-281,611,902.62	229,302,734.90	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,000,000.00	
取得借款收到的现金			
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,000,000.00	
偿还债务支付的现金	1,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	41,845,320.20	50,165,280.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	118,035.95	359,517.84	六、44
筹资活动现金流出小计	42,963,356.15	50,524,797.84	
筹资活动产生的现金流量净额	-42,963,356.15	-49,524,797.84	
四、汇率变动对现金的影响	-2,969,024.41	2,421,219.13	
五、现金及现金等价物净增加额	-224,607,422.44	281,029,875.29	六、45
加：期初现金及现金等价物的余额	802,274,632.83	521,244,757.54	六、45
六、期末现金及现金等价物余额	577,667,210.39	802,274,632.83	六、45

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：飞天诚信科技股份有限公司		2017年度										金额单位：元		
项 目		归属于母公司所有者权益										所有者权益合计		
		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		少数股东权益	
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额		418,014,000.00			363,658,684.06					91,186,816.79		697,763,244.38		1,888,904,125.79
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额		418,014,000.00			363,658,684.06					91,186,816.79		697,763,244.38		1,888,904,125.79
三、本年年末变动金额（减少以“-”号填列）										10,458,063.06		74,911,967.21		71,376,860.50
（一）综合收益总额										-63,432.91		125,171,459.29		104,081,031.26
（二）所有者投入和减少资本														
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
（三）利润分配														
1.提取盈余公积										10,458,063.06		-52,282,463.06		9,097,256.24
2.提取一般风险准备												-10,458,063.06		
3.对所有者（或股东）的分配														
4.其他														
（四）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.结转重新计量设定受益计划净资产或净负债所产生的变动														
5.其他														
（五）专项储备提取和使用														
1.本年提取														
2.本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额		418,014,000.00			363,658,684.06					101,644,879.85		770,675,211.61		1,660,281,017.29

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表(续)

项 目	2017年度										所有者权益合计
	上期金额										
	归属于母公司所有者权益										
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	少数股东权益	
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	209,022,000.00			572,080,684.06		-238,172.20	77,104,920.55		615,470,846.43	22,877,706.62	1,523,897,818.48
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年年初余额	209,022,000.00			572,080,684.06		-238,172.20	77,104,920.55		615,470,846.43	22,877,706.62	1,523,897,818.48
三、本年期初余额(或减少以“-”号填列)	209,022,000.00			-209,022,000.00		209,028.60	14,081,896.24		55,342,597.93	-1,591,071.46	65,056,278.31
(一)综合收益总额						209,028.60			119,589,574.17	-5,594,574.17	114,201,528.31
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积							14,081,896.24		-61,247,176.24		-50,165,280.00
2.提取一般风险准备							14,081,896.24		-14,081,896.24		
3.对所有者(或股东)的分配											
4.其他									-50,165,280.00		-50,165,280.00
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)	209,022,000.00			-209,022,000.00							
2.盈余公积转增资本(或股本)	209,022,000.00			-209,022,000.00							
3.盈余公积弥补亏损											
4.结转重估净损益或净资产所产生的变动											
5.其他											
(五)专项储备提取和使用											
1.本年提取											
2.本年使用											
(六)其他											
四、本年年末余额	418,044,000.00			363,058,684.06		-32,313.60	91,186,816.79		697,782,214.38	18,283,605.16	1,886,904,126.79

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：

资产负债表（续）

编制单位：飞天诚信科技股份有限公司	2017年12月31日		金额单位：元
项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
△拆入资金			
应付票据			
应付账款	99,294,272.15	132,450,585.58	
预收款项	29,872,273.75	26,660,430.49	
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	17,733,907.83	14,104,294.63	
应交税费	33,998,076.79	26,341,673.81	
应付利息			
应付股利			
其他应付款	2,844,672.68	1,555,124.43	
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	19,897,500.00		
其他流动负债			
流动负债合计	203,640,703.20	201,112,108.94	
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	7,795,548.58	9,813,915.22	
递延所得税负债			
其他非流动负债	79,590,000.00		
非流动负债合计	87,385,548.58	9,813,915.22	
负 债 合 计	291,026,251.78	210,926,024.16	
所有者权益			
股本	418,044,000.00	418,044,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	363,658,684.06	363,658,684.06	
减：库存股			
其他综合收益	152,138.40	-32,313.60	
专项储备			
盈余公积	101,644,879.85	91,186,816.79	
一般风险准备			
未分配利润	728,806,191.23	678,308,471.02	
所有者权益合计	1,612,305,893.54	1,551,165,658.27	
负债及所有者权益合计	1,903,332,145.32	1,762,091,682.43	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：飞天诚信科技股份有限公司

2017年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	1,002,045,273.95	867,162,180.65	
其中：营业收入	1,002,045,273.95	867,162,180.65	十六、4
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	941,052,363.48	758,475,956.44	
其中：营业成本	628,486,953.49	521,833,972.39	十六、4
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	7,086,034.62	6,486,186.06	
销售费用	80,618,521.88	75,766,164.17	
管理费用	168,239,510.81	170,261,846.20	
财务费用	1,330,836.37	-17,815,760.45	
资产减值损失	55,290,506.31	1,943,548.07	
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）	21,545,746.82	18,416,745.73	十六、5
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-219,794.24	123,974.07	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	32,003,438.01		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	114,542,095.30	127,102,969.94	
加：营业外收入	7,952,744.97	36,034,136.02	
减：营业外支出	12,732.58	1,056,707.45	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	122,482,107.69	162,080,398.51	
减：所得税费用	17,901,477.09	21,261,436.08	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	104,580,630.60	140,818,962.43	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	104,580,630.60	140,818,962.43	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	184,452.00	206,058.60	
（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	184,452.00	206,058.60	
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	184,452.00	206,058.60	
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
七、综合收益总额	104,765,082.60	141,025,021.03	
八、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：飞天诚信科技股份有限公司	2017年度		金额单位：元
项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	1,154,414,678.93	1,002,167,606.70	
△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	43,220,934.85	39,715,848.31	
收到其他与经营活动有关的现金	15,753,374.50	73,522,109.17	
经营活动现金流入小计	1,213,388,988.28	1,115,405,564.18	
购买商品、接受劳务支付的现金	765,723,047.41	665,539,999.63	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	162,485,646.32	162,991,873.08	
支付的各项税费	77,723,860.61	70,847,420.24	
支付其他与经营活动有关的现金	108,867,111.71	111,826,527.84	
经营活动现金流出小计	1,114,799,666.05	1,011,205,820.79	
经营活动产生的现金流量净额	98,589,322.23	104,199,743.39	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	2,381,219,342.47	899,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	23,847,930.67	18,292,771.66	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	135,155.28	147,376.17	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	2,405,202,428.42	917,440,147.83	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,073,326.64	17,408,911.98	
投资支付的现金	2,672,069,850.00	706,900,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	2,674,143,176.64	724,308,911.98	
投资活动产生的现金流量净额	-268,940,748.22	193,131,235.85	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	41,804,400.00	50,165,280.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	118,035.95	359,517.84	
筹资活动现金流出小计	41,922,435.95	50,524,797.84	
筹资活动产生的现金流量净额	-41,922,435.95	-50,524,797.84	
四、汇率变动对现金的影响	-2,738,595.74	2,421,219.13	
五、现金及现金等价物净增加额	-215,012,457.68	249,227,400.53	
加：期初现金及现金等价物的余额	739,471,746.89	490,244,346.36	
六、期末现金及现金等价物余额	524,459,289.21	739,471,746.89	
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	

所有者权益变动表

编制单位：飞米诚信科技股份有限公司

2017年度

金额单位：元

项目	股本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	普通股	其他权益工具		其他								
			永续债	其他									
一、上年年末余额	418,044,000.00					363,658,084.06		-32,313.60		91,186,816.79		678,308,471.02	1,551,165,658.27
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	418,044,000.00					363,658,084.06		-32,313.60		91,186,816.79		678,308,471.02	1,551,165,658.27
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								184,152.00		10,458,053.06		56,497,726.21	64,140,235.27
（一）综合收益总额								184,152.00				104,580,630.60	104,765,082.60
（二）所有者投入和减少资本												-1,820,447.33	-1,820,447.33
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配													
1.提取盈余公积										10,458,053.06		-1,820,447.33	-1,820,447.33
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配												-52,252,463.06	-11,804,400.00
4.其他												-10,158,063.06	
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.结转重新计量设定受益计划的净资产或净负债所产生的变动													
5.其他													
（五）专项储备提取和使用													
1.本年提取													
2.本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	418,044,000.00					363,658,084.06		152,138.40		101,644,870.85		726,806,104.23	1,612,305,893.54

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

所有者权益变动表(续)

项目	2017年度				上期金额				金额单位:元		
	股本	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	209,022,000.00			572,080,684.06		-238,372.20		77,104,920.55		601,736,684.83	1,460,395,917.24
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	209,022,000.00			572,080,684.06		-238,372.20		77,104,920.55		601,736,684.83	1,460,395,917.24
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	209,022,000.00			-209,022,000.00		208,058.60		14,081,896.24		76,571,786.19	90,859,754.03
(一) 综合收益总额						208,058.60				140,819,802.43	141,028,021.03
(二) 所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三) 利润分配											
1.提取盈余公积								14,081,896.24		-64,247,176.24	-50,165,280.00
2.提取一般风险准备											
3.对所有者(或股东)的分配											
4.其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)	209,022,000.00			-209,022,000.00							
2.盈余公积转增资本(或股本)	209,022,000.00			-209,022,000.00							
3.盈余公积弥补亏损											
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动											
5.其他											
(五) 专项储备提取和使用											
1.本年提取											
2.本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	418,044,000.00			363,058,684.06		-32,313.60		91,186,816.79		678,308,471.02	1,551,165,638.27

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

飞天诚信科技股份有限公司

2017 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

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

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

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

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

本财务报表已经本公司董事会于 2018 年 4 月 19 日决议批准报出。

本公司报告期纳入合并范围的子公司共 5 户，详见本附注八、“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

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

（二）会计期间和经营周期

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

（三）记账本位币

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

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

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

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

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

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

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

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买

日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

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

(六) 合并财务报表的编制方法

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

1. 合并财务报表范围的确定原则

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

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

2. 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

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

（七）合营安排

1. 合营安排的认定和分类

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

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

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

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

（八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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，按照成本计量。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）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，按照成本计量；（3）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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为

投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司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，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

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，可以单独进行减值测试，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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（十一）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 100.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

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

（2）账龄分析法

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

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

（十二）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十三）持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，

已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

（十四）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制, 是指拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响, 是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

4.1 部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权的情形

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

4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

（十五）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	4.00	4.80
生产工具	年限平均法	5	4.00-5.00	19.00-19.20
电子设备	年限平均法	3-5	3.00-5.00	19.00-32.33
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75
办公设备	年限平均法	5	3.00-5.00	19.00-19.40

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十六) 在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

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

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括软件、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）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。

内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（十九）长期待摊费用

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

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

（二十）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

短期薪酬的会计处理方法

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

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

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

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十一）收入

1. 销售商品

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

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

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

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

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

3. 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（二十二）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

注：公司政府补助全部采用总额法。

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

(二十四) 经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

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

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

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账

价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

（二十五）持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

（二十六）终止经营

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

（二十七）重大会计判断和估计

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

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

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

1. 租赁的归类

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

2. 坏账准备计提

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

3. 存货跌价准备

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

4. 金融工具公允价值

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

5. 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹

象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

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

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

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

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

6. 折旧和摊销

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

7. 递延所得税资产

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

8. 所得税

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

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率 (%)
增值税	应税收入	17
城市维护建设税	应缴流转税税额	7

税 种	计 税 依 据	税 率 (%)
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育费附加	应缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

各公司企业所得税税率

纳税主体的名称	税 率 (%)
飞天诚信科技股份有限公司	15
北京坚石诚信科技有限公司	15
飞天万谷智能科技有限公司	15
北京宏思电子技术有限责任公司	10
FEITIAN technologies US, Inc	超额累进税率

(二) 重要税收优惠政策及其依据

(1) 根据财政部、国家税务总局、海关总署财税[2000]25号《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》、京国税(2000)187号及财政部、国家税务总局财税[2011]100号《关于软件产品增值税政策的通知》规定,对增值税一般纳税人销售自行开发生产的软件产品,按17%的法定税率征收增值税后,对增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

(2) 根据《企业所得税法》及国税函[2009]203号《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》,自2009年起本公司减按15%的税率缴纳企业所得税。2014年公司获得国家规划布局内重点软件企业证书,2013-2014年企业所得税按10%税率缴纳。2014年10月,公司重新取得高新技术企业证书(证书编号:GR201411000450),有效期三年,2015年和2016年企业按15%税率缴纳企业所得税。2017年10月,公司重新取得高新技术企业证书(证书编号:GR201711002826),有效期三年,2017年企业所得税按15%税率缴纳。

2012年11月12日,本公司之子公司北京坚石诚信科技有限公司获得高新技术企业证书(证书编号:GR201211000217),自2013年1月1日起减按15%的税率缴纳企业所得税,有效期三年;2015年9月8日重新获得高新技术企业证书(证书编号:GF201511000890),自2015年1月1日至2017年12月31日按15%税率缴纳企业所得税。

2015年9月17日,本公司之子公司飞天万谷智能科技有限公司获得高新技术企业证书(证书编号:GR201533001086),有效期三年,自2015年1月1日至2017年12月31日按15%税率缴纳企业所得税。

2016年5月4日,财政部国家税务总局发展改革委工业和信息化部联合下发《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税[2016]49号)规定,集成电路设计

企业、国家规划布局内的重点集成电路设计企业的税收优惠资格认定等非行政许可审批已经取消,享受财税[2012]27号文件规定的税收优惠政策的集成电路企业,每年汇算清缴时应按照《国家税务总局关于发布〈企业所得税优惠政策事项办理办法〉的公告》(国家税务总局公告2015年第76号)规定向税务机关备案。

财税[2012]27号文件规定国家规划布局内的集成电路设计企业,如当年未享受免税优惠的,可减按10%的税率征收企业所得税。本公司之子公司北京宏思信息技术有限公司2017年享受减按10%的优惠税率。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

(1) 本公司于2017年8月24日董事会会议批准,自2017年1月1日采用《企业会计准则第16号——政府补助》(财会〔2017〕15号)相关规定,采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将与日常活动相关的政府补助计入“其他收益”科目核算	增加2017年其他收益、营业利润33,825,471.37元,减少营业外收入33,825,471.37元。对本公司2017年净利润无影响。

(2) 自2017年5月28日采用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组及终止经营》(财会〔2017〕13号)相关规定,采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
区分终止经营损益、持续经营损益列报	增加披露2017年持续经营净利润104,147,487.20元; 增加披露2016年持续经营净利润113,995,499.71元;

(3) 自2017年1月1日采用财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30号)相关规定。该会计政策变更对本公司财务报表未产生影响。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2016年12月31日，期末指2017年12月31日，上期指2016年度，本期指2017年度。

1. 货币资金

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	3,611,312.74	121,845.29
银行存款	574,055,897.65	802,152,787.54
其他货币资金	10,471,445.88	9,028,050.19
<u>合计</u>	<u>588,138,656.27</u>	<u>811,302,683.02</u>

(2) 期末存在使用有限制款项10,471,445.88元，均系保函保证金。

(3) 期末存放在境外的款项总额3,520,329.13元。

2. 应收票据

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	462,000.00	
商业承兑汇票	601,349.95	
<u>合计</u>	<u>1,063,349.95</u>	

(2) 期末无已背书或贴现，但尚未到期的应收票据。

3. 应收账款

(1) 分类列示

类别	期末余额		坏账准备		账面价值	期初余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		金额	计提比例 (%)		账面余额		金额	计提比例 (%)	
	金额	比例 (%)				金额	比例 (%)			
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	72,656,293.44	96.13	3,845,158.98	5.29	68,811,134.46	43,177,183.12	100.00	2,843,982.71	6.59	40,333,200.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,926,987.91	3.87	2,926,987.91	100.00						
合计	75,583,281.35	-	6,772,146.89	-	68,811,134.46	43,177,183.12	-	2,843,982.71	-	40,333,200.41

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	70,625,327.55	3,531,266.40	5.00
1-2年 (含2年)	1,700,137.94	170,013.79	10.00
2-3年 (含3年)	267,070.23	80,121.07	30.00
3-4年 (含4年)	63,757.72	63,757.72	100.00
<u>合计</u>	<u>72,656,293.44</u>	<u>3,845,158.98</u>	-

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额	企业合并增加	外币折算差额
本期计提应收账款坏账准备	2,495,928.70	1,435,525.35	-3,289.87

(4) 本期无转回或收回坏账准备。

(5) 本期无实际核销的应收账款情况。

(6) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京共孚科技发展有限公司	9,715,955.50	12.85	485,797.78
LC technologies Co., Ltd	6,653,306.70	8.80	332,665.34
中云信安(深圳)科技有限公司	6,160,004.00	8.15	308,000.20
ENTRUST DATACARD CANADA	2,815,064.04	3.72	140,753.20
中国工商银行北京分行	2,790,950.00	3.69	139,547.50
<u>合计</u>	<u>28,135,280.24</u>	<u>37.21</u>	<u>1,406,764.02</u>

4. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	10,479,508.77	96.29	8,861,012.21	98.02
1-2年 (含2年)	207,786.84	1.91	63,706.93	0.70
2-3年 (含3年)	73,620.00	0.67		
3年以上	122,650.00	1.13	115,650.00	1.28
<u>合计</u>	<u>10,883,565.61</u>	-	<u>9,040,369.14</u>	-

(2) 预付款项金额前五名情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例 (%)
南京益索信息技术有限公司	2,068,219.13	19.00
华特迪士尼(中国)有限公司	1,899,999.99	17.46
北京城建天麓房地产开发有限公司	912,377.71	8.38
北京志霖律师事务所	850,000.00	7.81
北京银联金卡科技有限公司	802,480.00	7.37
<u>合计</u>	<u>6,533,076.83</u>	<u>60.02</u>

5. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	期末余额				账面价值	期初余额			
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款									
按组合计提坏账准备的其他应收款	9,218,518.23	93.64	19,000.00	0.21	9,199,518.23	9,417,659.25	100.00		9,417,659.25
其中：采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款	9,218,518.23	93.64	19,000.00	0.21	9,199,518.23	9,417,659.25	100.00		9,417,659.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	625,940.27	6.36	625,940.27	100.00					
合计	9,844,458.50	-	644,940.27	-	9,199,518.23	9,417,659.25	-	-	9,417,659.25

(2) 组合中，采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
押金、保证金	8,288,041.83	19,000.00	0.23	无法收回
备用金	930,476.40			备用金不予计提
<u>合计</u>	<u>9,218,518.23</u>	<u>19,000.00</u>	—	—

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额	企业合并增加
本期计提其他应收款坏账准备	19,000.00	625,940.27

(4) 本期无坏账准备转回或收回的情况。

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	8,288,041.83	8,485,794.72
备用金	930,476.40	931,864.53
往来款	625,940.27	
<u>合计</u>	<u>9,844,458.50</u>	<u>9,417,659.25</u>

(7) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
北京城建天麓房地产开发有限公司	房租保证金	2,879,903.70	1年以内 531,432.00元; 2-3年 2,348,471.70元	29.25	
东莞市新太阳企业开发有限公司	押金	639,298.00	2-3年	6.49	
巩薇薇等	往来款	625,940.27	1-2年 26,733.19元; 2-3年 599,207.08元	6.36	
深圳市锦弘霖电子设备有限公司	押金	600,000.00	1年以内	6.09	
北京宝泽丰物业管理有限公司	房租保证金	547,217.90	1年以内 100,397.30元; 1-2年 6,600.00元; 2-3年 440,220.60元	5.56	
<u>合计</u>		<u>5,292,359.87</u>		<u>53.75</u>	

6. 存货

(1) 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面 余额	跌价 准备	账面 价值	账面 余额	跌价 准备	账面 价值
原材料	64,694,536.14	5,068,939.71	59,625,596.43	41,717,328.15	3,433,314.08	38,284,014.07
在产品	7,812,486.21		7,812,486.21	3,577,248.71		3,577,248.71
库存商品	60,931,703.21	5,088,181.66	55,843,521.55	85,763,641.72	198,151.26	85,565,490.46
半成品	21,866,999.84	650,604.23	21,216,395.61	10,143,313.72	258,011.85	9,885,301.87
委托加工物资	174,199,028.61		174,199,028.61	122,620,868.63		122,620,868.63
发出商品	84,328,525.40	171,060.00	84,157,465.40	93,448,341.30		93,448,341.30
合计	413,833,279.41	10,978,785.60	402,854,493.81	357,270,742.23	3,889,477.19	353,381,265.04

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,433,314.08	2,214,787.57		579,161.94		5,068,939.71
库存商品	198,151.26	4,890,222.82		192.42		5,088,181.66
半成品	258,011.85	650,604.23		258,011.85		650,604.23
发出商品		171,060.00				171,060.00
合计	3,889,477.19	7,926,674.62		837,366.21		10,978,785.60

(3) 存货跌价准备情况

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

7. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期待摊费用-装修费		359,902.52
一年内到期的长期待摊费用-Java 服务年费		93,078.74
合计		452,981.26

8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
投资理财款	690,000,000.00	454,000,000.00
预缴税金	9,253,902.45	9,459,030.67
<u>合计</u>	<u>699,253,902.45</u>	<u>463,459,030.67</u>

9. 可供出售金融资产

(1) 分类列示

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

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

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

10. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
HYPERSECUIINFORMATIONSYSTEMS, INC	4,365,257.86		
广州飞天诚信云商科技有限公司			
<u>合计</u>	<u>4,365,257.86</u>		

接上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
292,374.00	184,452.00		
<u>292,374.00</u>	<u>184,452.00</u>		

接上表：

本期增减变动		期末余额	资产减值准备
本期计提减值准备	其他		
		4,842,083.86	
433,350.00	433,350.00	433,350.00	433,350.00
<u>433,350.00</u>	<u>433,350.00</u>	<u>5,275,433.86</u>	<u>433,350.00</u>

注：1) 广州飞天诚信云商科技有限公司（以下简称“飞天云商”）本期增减变动其他项为少数股东增资，股权被稀释导致丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量金额。

2) 飞天云商成立后持续亏损，其经营活动净现金流量为负，本公司管理层预计其未来现金流及经营状况很可能无法得到实质性改善。基于谨慎性原则，本公司对相应的股权投资全额计提减值准备。

11. 固定资产

(1) 分类列示

项目	房屋及建筑物	生产工具	运输工具	电子设备	办公设备	<u>合计</u>
一、账面原值						
1. 期初余额		38,469,649.10	1,908,957.72	9,498,346.39	1,232,819.36	<u>51,109,772.57</u>
2. 本期增加金额	14,518,867.44	9,294,334.78	253,325.42	2,572,962.71	86,562.71	<u>26,726,053.06</u>
(1) 购置		1,050,873.55		668,711.09	86,562.71	<u>1,806,147.35</u>

项目	房屋及建筑物	生产工具	运输工具	电子设备	办公设备	合计
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加	14,518,867.44	8,243,461.23	253,325.42	1,904,251.62		<u>24,919,905.71</u>
3. 本期减少金额		50,175.21		252,064.12	74,856.82	<u>377,096.15</u>
(1) 处置或报废		50,175.21		164,682.12	74,856.82	<u>289,714.15</u>
(2) 企业合并减少				87,382.00		<u>87,382.00</u>
4. 期末余额	14,518,867.44	47,713,808.67	2,162,283.14	11,819,244.98	1,244,525.25	<u>77,458,729.48</u>
二、累计折旧						
1. 期初余额		8,786,391.12	831,211.81	6,767,951.04	500,309.31	<u>16,885,863.28</u>
2. 本期增加金额	4,654,906.48	10,264,517.02	374,119.36	3,181,855.70	264,444.62	<u>18,739,843.18</u>
(1) 计提	3,801,539.04	7,863,436.29	362,032.94	1,765,683.83	264,504.90	<u>14,057,197.00</u>
(2) 企业合并增加	853,367.44	2,401,080.73	12,086.42	1,416,175.12		<u>4,682,709.71</u>
(3) 外币折算差额				-3.25	-60.28	<u>-63.53</u>
3. 本期减少金额		39,066.36		201,403.44	17,600.07	<u>258,069.87</u>
(1) 处置或报废		39,066.36		192,179.80	17,600.07	<u>248,846.23</u>
(2) 企业合并减少				9,223.64		<u>9,223.64</u>
4. 期末余额	4,654,906.48	19,011,841.78	1,205,331.17	9,748,403.30	747,153.86	<u>35,367,636.59</u>
三、减值准备						
1. 期初余额		721,517.02			16,786.11	<u>738,303.13</u>
2. 本期增加金额		4,107,522.36				<u>4,107,522.36</u>
(1) 计提		4,107,522.36				<u>4,107,522.36</u>
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额		4,829,039.38			16,786.11	<u>4,845,825.49</u>
四、账面价值						
1. 期末账面价值	9,863,960.96	23,872,927.51	956,951.97	2,070,841.68	480,585.28	<u>37,245,267.40</u>
2. 期初账面价值		28,961,740.96	1,077,745.91	2,730,395.35	715,723.94	<u>33,485,606.16</u>

(2) 本公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 本公司无未办妥产权证书的固定资产。

(4) 根据本公司目前生产经营状况，基于2017年12月31日，对因技术陈旧未来已无使用价值的生产设备评估其可收回金额。根据上述设备可收回金额与账面价值的差额计提减值准备。

12. 在建工程

按项目列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
A3 外壳自动组装机	85,629.91		85,629.91			
<u>合计</u>	<u>85,629.91</u>		<u>85,629.91</u>			

13. 无形资产

项目	软件	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	3,524,623.23	208,078.00	63,695,546.35	<u>67,428,247.58</u>
2. 本期增加金额	4,976,210.11	19,066,800.00		<u>24,043,010.11</u>
(1) 购置	1,085,713.17			<u>1,085,713.17</u>
(2) 企业合并增加	3,890,496.94	19,066,800.00		<u>22,957,296.94</u>
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	8,500,833.34	19,274,878.00	63,695,546.35	<u>91,471,257.69</u>
二、累计摊销				
1. 期初余额	645,141.96	104,521.47	13,269,905.50	<u>14,019,568.93</u>
2. 本期增加金额	2,249,582.78	1,919,643.00	50,425,640.85	<u>54,594,866.63</u>
(1) 计提	1,259,085.84	1,919,643.00	50,425,640.85	<u>53,604,369.69</u>
(2) 企业合并增加	990,496.94			<u>990,496.94</u>
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	2,894,724.74	2,024,164.47	63,695,546.35	<u>68,614,435.56</u>
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				

项目	软件	专利权	非专利技术	合计
1. 期末账面价值	5,606,108.60	17,250,713.53		<u>22,856,822.13</u>
2. 期初账面价值	2,879,481.27	103,556.53	50,425,640.85	<u>53,408,678.65</u>

14. 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	企业合并增加	确认为无形资产	计入当期损益	
OTP 动态令牌芯片 HSC08T1		68,778.00	1,113,207.46			1,181,985.46
低成本低功耗物联网芯片 HSC32I1		10,618,368.24			10,618,368.24	
<u>合计</u>		<u>10,687,146.24</u>	<u>1,113,207.46</u>		<u>10,618,368.24</u>	<u>1,181,985.46</u>

15. 商誉

商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加-企业合并	本期减少	期末余额
北京宏思电子技术有限责任公司		102,294,256.35		102,294,256.35
<u>合计</u>		<u>102,294,256.35</u>		<u>102,294,256.35</u>

注：本公司将北京宏思电子技术有限公司（以下简称“宏思科技”）作为资产组，其可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于历史财务数据、未来估计增长率和折现率等因素为基准计算。其中，增长率基于相关行业的平均增长率预测确定，并且不超过该行业的长期平均增长率；折现率基于相关行业平均净资产收益率确定，并且不低于该行业的平均净资产收益率。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：基于预计销售额及毛利率估计的现金流入、流出金额，这些估计基于宏思科技产生现金的以往表现及对未来发展的规划。管理层认为，上述假设发生的任何合理变化均不会导致资产组的账面价值合计超过其可收回金额。经测试，商誉不存在减值迹象。

16. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	7,875,359.32	447,640.38	1,224,976.56		7,098,023.14
安防系统	880,817.37		172,123.68		708,693.69
授权服务费	4,541,832.54		888,371.97		3,653,460.57
信息服务费	150,943.40		56,603.76		94,339.64
<u>合计</u>	<u>13,448,952.63</u>	<u>447,640.38</u>	<u>2,342,075.97</u>		<u>11,554,517.04</u>

17. 递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 未抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	15,692,082.25	2,252,698.23	7,470,816.33	1,120,622.44
内部交易未实现利润	174,086.36	26,112.95	542,364.18	81,354.63
可抵扣亏损			15,357,273.99	2,303,591.10
已计提未支付的职工薪酬	2,683.68	751.43		
合计	<u>15,868,852.29</u>	<u>2,279,562.61</u>	<u>23,370,454.50</u>	<u>3,505,568.17</u>

(2) 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	34,755,621.68	3,475,265.17	50,425,640.85	7,563,846.13
固定资产折旧政策差异	63,316.40	17,727.28		
合计	<u>34,818,938.08</u>	<u>3,492,992.45</u>	<u>50,425,640.85</u>	<u>7,563,846.13</u>

(3) 未确认递延所得税资产情况

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	7,982,966.00	946.70
可抵扣亏损	18,386,381.87	5,547,736.28
合计	<u>26,369,347.87</u>	<u>5,548,682.98</u>

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2018	1,331,553.54		
2019	3,214,843.11		
2020	6,496,032.05		
2021	4,314,845.29	5,547,736.28	
2022	3,029,107.88		
合计	<u>18,386,381.87</u>	<u>5,547,736.28</u>	

18. 其他非流动资产

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

19. 应付账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
采购加工费	98,694,262.28	131,998,300.51
其他	1,310,616.18	1,506,726.92
<u>合计</u>	<u>100,004,878.46</u>	<u>133,505,027.43</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
苏州国芯科技有限公司	500,000.00	未结算
<u>合计</u>	<u>500,000.00</u>	-

20. 预收款项

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	30,693,477.78	28,607,670.44
<u>合计</u>	<u>30,693,477.78</u>	<u>28,607,670.44</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要预收账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国农业银行股份有限公司泰安分行	1,083,750.00	尚未结算
<u>合计</u>	<u>1,083,750.00</u>	-

21. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	其他变动		期末余额
				合并范围变动	外币折算差额	
短期薪酬	14,826,611.48	181,278,656.46	177,629,147.74	2,724,635.47	-813.94	21,199,941.73
离职后福利中-设定提存计划负债	820,616.45	14,757,399.75	14,618,282.31	112,316.86		1,072,050.75
辞退福利		301,694.40	301,694.40			
一年内到期的其他福利						
<u>合 计</u>	<u>15,647,227.93</u>	<u>196,337,750.61</u>	<u>192,549,124.45</u>	<u>2,836,952.33</u>	<u>-813.94</u>	<u>22,271,992.48</u>

(2) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	其他变动		期末余额
				合并范围变动	外币折算差额	
一、工资、奖金、津贴和补贴	14,333,384.39	161,610,209.54	157,903,035.28	2,278,541.95	-986.35	20,318,114.25
二、职工福利费		2,230,120.82	2,358,369.15	376,164.82		247,916.49
三、社会保险费	492,087.09	8,780,726.72	8,704,233.93	64,448.70	172.41	633,200.99
其中：1. 医疗保险费	429,243.43	7,696,201.28	7,629,713.47	57,268.90	172.41	553,172.55
2. 工伤保险费	28,466.08	462,420.49	458,050.01	2,598.25		35,434.81
3. 生育保险费	34,377.58	622,104.95	616,470.45	4,581.55		44,593.63
四、住房公积金	1,140.00	8,617,570.80	8,619,760.80			-1,050.00
五、工会经费和职工教育经费		4,203.58	4,203.58			
六、短期带薪缺勤						
七、短期利润分享计划						
八、其他短期薪酬		35,825.00	39,545.00	5,480.00		1,760.00
<u>合 计</u>	<u>14,826,611.48</u>	<u>181,278,656.46</u>	<u>177,629,147.74</u>	<u>2,724,635.47</u>	<u>-813.94</u>	<u>21,199,941.73</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	其他变动		期末余额
				合并范围变动	本期增加外币折算差额	
1. 基本养老保险	787,564.04	14,167,159.94	14,033,792.48	107,778.83		1,028,710.33
2. 失业保险费	33,052.41	590,239.81	584,489.83	4,538.03		43,340.42
3. 企业年金缴费						
<u>合计</u>	<u>820,616.45</u>	<u>14,757,399.75</u>	<u>14,618,282.31</u>	<u>112,316.86</u>		<u>1,072,050.75</u>

(4) 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
离职补偿金	301,694.40	
<u>合计</u>	<u>301,694.40</u>	

22. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	14,878,031.66	12,037,909.46
2. 增值税	19,141,819.67	11,870,397.67
3. 营业税	1,448.60	1,448.60
4. 城市维护建设税	1,525,579.03	1,244,131.32
5. 教育费附加	1,089,699.31	887,816.53
6. 代扣代缴个人所得税	124,518.95	864,721.03
7. 其他	402,965.76	
<u>合计</u>	<u>37,164,062.98</u>	<u>26,906,424.61</u>

23. 其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
股权收购款	500,000.00	500,000.00
应付备用金	2,291,124.42	850,245.76
押金	35,890.88	34,590.88
投标保证金		20,000.00
其他	420,499.27	548,177.07
<u>合计</u>	<u>3,247,514.57</u>	<u>1,953,013.71</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

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

24. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的其他长期负债	19,897,500.00	
<u>合计</u>	<u>19,897,500.00</u>	

注：1年内到期的其他长期负债为应付宏思电子技术有限公司股权收购款。

25. 递延收益

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
智能网络身份认证系统工程实验室项目	5,772,000.00		1,332,000.00	4,440,000.00	政府补助
双界面多用途安全 POS 机项目	4,041,915.22		686,366.64	3,355,548.58	政府补助
国家发改委 SM2、SM4 专项基金		6,589,612.79	1,483,851.84	5,105,760.95	政府补助
<u>合计</u>	<u>9,813,915.22</u>	<u>6,589,612.79</u>	<u>3,502,218.48</u>	<u>12,901,309.53</u>	-

(2) 政府补助情况

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
智能网络身份认证系统工程实验室项目	5,772,000.00		1,332,000.00		4,440,000.00	与资产相关
双界面多用途安全 POS 机项目	4,041,915.22		686,366.64		3,355,548.58	与资产相关
国家发改委 SM2、SM4 专项基金		6,589,612.79	1,483,851.84		5,105,760.95	与资产相关
<u>合计</u>	<u>9,813,915.22</u>	<u>6,589,612.79</u>	<u>3,502,218.48</u>		<u>12,901,309.53</u>	-

26. 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
股权收购款-宏思电子	79,590,000.00	
<u>合计</u>	<u>79,590,000.00</u>	

27. 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	262,312,316.00				-42,333,307.00	-42,333,307.00	219,979,009.00
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	262,312,316.00				-42,333,307.00	-42,333,307.00	219,979,009.00
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	262,312,316.00				-42,333,307.00	-42,333,307.00	219,979,009.00
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份	155,731,684.00				42,333,307.00	42,333,307.00	198,064,991.00
1. 人民币普通股	155,731,684.00				42,333,307.00	42,333,307.00	198,064,991.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
股份合计	418,044,000.00						418,044,000.00

28. 资本公积

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

29. 其他综合收益

项目	期初余额	本期所 得税前 发生额	本期发生金额				期末余额
			减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	
一、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	-32,313.60				-63,452.94		-95,766.54
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	-32,313.60				184,452.00		152,138.40
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					-247,904.94		-247,904.94
<u>合计</u>	<u>-32,313.60</u>				<u>-63,452.94</u>		<u>-95,766.54</u>

30. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	91,170,588.39	10,458,063.06		101,628,651.45
任意盈余公积	16,228.40			16,228.40
<u>合计</u>	<u>91,186,816.79</u>	<u>10,458,063.06</u>		<u>101,644,879.85</u>

31. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	697,763,244.38	642,420,846.45
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	697,763,244.38	642,420,846.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	125,174,450.29	119,589,574.17
减：提取法定盈余公积	10,458,063.06	14,081,896.24
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	41,804,400.00	50,165,280.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	770,675,231.61	697,763,244.38

32. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,101,554,295.73	887,985,380.55
其他业务收入	1,494,223.59	1,446,565.87
<u>合计</u>	<u>1,103,048,519.32</u>	<u>889,431,946.42</u>
主营业务成本	671,515,890.88	525,531,572.27
其他业务成本	2,139,235.10	1,716,613.53
<u>合计</u>	<u>673,655,125.98</u>	<u>527,248,185.80</u>

33. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税		94,004.16	应税服务收入
城市维护建设税	4,473,506.63	3,504,537.18	实际缴纳流转税额
教育费附加	1,920,242.49	1,506,422.96	实际缴纳流转税额
地方教育费附加	1,280,161.66	1,004,744.71	实际缴纳流转税额
印花税、残保金等	723,700.43	894,629.87	
<u>合计</u>	<u>8,397,611.21</u>	<u>7,004,338.88</u>	-

34. 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	45,712,303.57	43,479,891.85
业务招待费	22,556,183.03	19,709,196.66

费用性质	本期发生额	上期发生额
邮寄费	12,756,726.70	12,383,626.45
差旅费	5,378,827.30	5,594,712.01
广告宣传费	3,906,016.95	3,833,422.25
其他	2,889,973.75	2,501,258.02
<u>合计</u>	<u>93,200,031.30</u>	<u>87,502,107.24</u>

35. 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
研发费	120,396,616.46	111,175,625.63
无形资产、长期待摊费用摊销	56,349,215.74	8,901,773.90
职工薪酬	29,042,020.08	27,401,420.07
办公费	13,707,070.59	18,061,282.44
房租及物业费	11,273,106.41	6,896,160.25
业务招待费	7,785,671.85	5,137,950.81
折旧费	6,640,927.68	3,058,189.04
专利费	3,543,309.67	4,573,177.09
差旅费	1,720,120.54	2,156,546.43
税金		542,063.95
其他	7,920,337.97	6,019,465.53
<u>合计</u>	<u>258,378,396.99</u>	<u>193,923,655.14</u>

36. 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,420.20	
减：利息收入	3,765,832.71	14,956,194.10
汇兑损益	4,310,307.51	-3,878,114.07
手续费	319,200.89	374,650.20
<u>合计</u>	<u>867,095.89</u>	<u>-18,459,657.97</u>

37. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 坏账损失	2,514,928.70	-14,671.87
2. 存货跌价损失	7,926,674.62	3,889,477.19

项 目	本期发生额	上期发生额
3. 长期股权投资减值损失	433,350.00	
4. 固定资产减值损失	4,107,522.36	738,303.13
<u>合计</u>	<u>14,982,475.68</u>	<u>4,613,108.45</u>

38. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	292,374.00	123,974.07
处置可供出售金融资产取得的投资收益	2,219,342.47	
理财产品收益	24,752,996.53	7,450,054.79
债权性投资利息收入		1,851,111.11
其他	930,946.71	
<u>合计</u>	<u>28,195,659.71</u>	<u>9,425,139.97</u>

注：其他项为飞天云商本期少数股东增资股权被稀释导致丧失控制权形成。

39. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
软件增值税即征即退	33,825,471.37	
<u>合计</u>	<u>33,825,471.37</u>	

40. 营业外收入

(1) 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
1. 政府补助	9,946,944.81	37,911,930.60	9,946,944.81
2. 非流动资产毁损报废利得		25,058.53	
3. 其他		38,598.25	
<u>合计</u>	<u>9,946,944.81</u>	<u>37,975,587.38</u>	<u>9,946,944.81</u>

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益 相关
北京科技咨询中心		38,867.92	与收益相关
外贸稳增长资金款	235,792.00	251,843.00	与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
外经贸发展专项资金	2,502,441.00	1,188,330.00	与收益相关
国际化发展专项资金	672,215.00	563,800.00	与收益相关
创新能力建设专项资金	735,000.00	591,625.66	与收益相关
专利补贴	322,518.00		与收益相关
基地建设项目款	66,037.74		与收益相关
中关村科技园区管理委员会创新支持补贴		300,000.00	与收益相关
北京中关村企业信用促进会补贴	4,000.00	10,000.00	与收益相关
北京市知识产权局专利奖金款		943,396.23	与收益相关
中关村技术创新能力建设商标资金	409,000.00	300,000.00	与收益相关
软件增值税即征即退		31,867,983.01	与收益相关
稳岗补贴	187,922.59		与收益相关
智能网络身份认证系统工程实验室项目补助	1,332,000.00	888,000.00	与资产相关
双界面多用途安全 POS 机项目	686,366.64	458,084.78	与资产相关
海淀区企业专利商用化专项资金	1,300,000.00		与收益相关
中关村科技园海淀园管理委员会信用报告补贴款	9,800.00		与收益相关
国家发改委 SM2、SM4 专项基金补贴	1,483,851.84		与资产相关
中关村科技园区海淀园管理委员会		300,000.00	与收益相关
2015 年度财政扶持资金		120,000.00	与收益相关
软件产业奖励扶持资金		90,000.00	与收益相关
合计	9,946,944.81	37,911,930.60	-

41. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 公益性捐赠支出		1,050,000.00	
2. 非流动资产毁损报废损失	12,732.58	6,707.45	12,732.58
3. 其他	1,392.31	62,223.29	1,392.31
合计	14,124.89	1,118,930.74	14,124.89

42. 所得税费用

(1) 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额
<u>所得税费用</u>	<u>21,374,246.07</u>	<u>19,886,505.78</u>
其中：当期所得税	27,542,740.06	22,153,167.95
递延所得税	-6,168,493.99	-2,266,662.17

(2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	125,521,733.27	133,882,005.49
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	18,828,259.99	20,082,300.82
某些子公司适用不同税率的影响	-121,640.41	-876,452.25
对以前期间当期所得税的调整	218,742.11	150,000.00
归属于合营企业和联营企业的损益		
无须纳税的收入	-183,498.11	-18,596.11
不可抵扣的费用	3,791,455.00	3,328,561.10
加计扣除费用的影响	-6,026,509.99	-5,894,242.31
税率变动对期初递延所得税余额的影响		1,163.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		13,868.99
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	2,893,147.78	
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	1,974,289.70	3,099,901.88
所得税费用合计	<u>21,374,246.07</u>	<u>19,886,505.78</u>

43. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见本附注六、29. “其他综合收益”。

44. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,765,832.71	14,956,194.10
政府补助	6,482,226.33	4,697,862.81
押金保证金	6,296,865.50	4,634,311.90
定期存款转活期		50,000,000.00
其他	1,590,867.03	1,138,598.25
<u>合计</u>	<u>18,135,791.57</u>	<u>75,426,967.06</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
研发费	21,786,588.54	26,708,140.33
办公费用	18,631,475.36	18,873,109.42
业务招待费	30,272,050.88	24,013,569.11
房租及物业费	11,789,800.49	7,125,921.28
邮寄费	12,874,126.18	12,383,626.45
差旅费	7,108,797.34	7,751,258.44
专利费	3,525,309.67	4,573,177.09
保证金	4,576,303.60	6,450,114.00
广告宣传费	3,906,016.95	3,833,422.25
其他	8,234,970.28	11,154,434.48
<u>合计</u>	<u>122,705,439.29</u>	<u>122,866,772.85</u>

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,809,011.43	
<u>合计</u>	<u>1,809,011.43</u>	

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
证券登记费	118,035.95	359,517.84
<u>合计</u>	<u>118,035.95</u>	<u>359,517.84</u>

45. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	104,147,487.20	113,995,499.71
加：资产减值准备	14,982,475.68	4,613,108.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,057,197.00	6,669,463.70
无形资产摊销	53,604,369.69	6,775,715.54
长期待摊费用摊销	2,795,057.23	2,585,880.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		-18,351.08

项目	本期发生额	上期发生额
(收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	12,732.58	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	2,779,515.94	-2,421,219.13
投资损失(收益以“—”号填列)	-28,195,659.71	-9,425,139.97
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	1,432,597.04	-1,311,228.98
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-8,575,544.66	-955,433.19
存货的减少(增加以“—”号填列)	-30,999,414.57	-79,257,525.95
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-6,331,474.18	62,099,661.34
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-16,772,478.50	-4,519,711.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	102,936,860.74	98,830,719.10
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净增加情况:		
现金的期末余额	577,667,210.39	802,274,632.83
减: 现金的期初余额	802,274,632.83	521,244,757.54
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-224,607,422.44	281,029,875.29

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本期发生额	上期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	99,487,500.00	
其中: 北京宏思信息技术有限公司	99,487,500.00	
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	22,933,686.86	
其中: 北京宏思信息技术有限公司	22,933,686.86	
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		
其中: 北京宏思信息技术有限公司		
取得子公司支付的现金净额	76,553,813.14	

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	577,667,210.39	802,274,632.83
其中：1. 库存现金	3,611,312.74	121,845.29
2. 可随时用于支付的银行存款	574,055,897.65	802,152,787.54
3. 可随时用于支付的其他货币资金		
4. 可用于支付的存放中央银行款项		
5. 存放同业款项		
6. 拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	577,667,210.39	802,274,632.83
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		

46. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	10,471,445.88	保函保证金
<u>合计</u>	<u>10,471,445.88</u>	-

47. 外币货币性项目

(1) 分类列示

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			74,652,081.90
其中：美元	11,424,657.16	6.5342	74,650,994.81
欧元	139.33	7.8023	1,087.09
应收账款			20,798,642.32
其中：美元	3,182,821.92	6.5342	20,797,194.99
欧元	185.50	7.8023	1,447.33

(2) 重要境外经营实体的情况

本期新增全资子公司FEITIAN technologies US, Inc主要经营地为美国，记账本位币为美元。

48. 政府补助

政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
外经贸发展专项资金	2,502,441.00	营业外收入	2,502,441.00
海淀区企业专利商用化专项资金	1,300,000.00	营业外收入	1,300,000.00
创新能力建设专项资金	735,000.00	营业外收入	735,000.00
国际化发展专项资金	672,215.00	营业外收入	672,215.00
中关村技术创新能力建设商标资金	409,000.00	营业外收入	409,000.00
专利补贴	322,518.00	营业外收入	322,518.00
外贸稳增长资金款	235,792.00	营业外收入	235,792.00
稳岗补贴	187,922.59	营业外收入	187,922.59
基地建设项目款	66,037.74	营业外收入	66,037.74
中关村科技园海淀园管理委员会信用报告补贴款	9,800.00	营业外收入	9,800.00
北京中关村企业信用促进会补贴	4,000.00	营业外收入	4,000.00
智能网络身份认证系统工程实验室项目补助	6,660,000.00	递延收益	1,332,000.00
双界面多用途安全 POS 机项目	4,500,000.00	递延收益	686,366.64
国家发改委 SM2、SM4 专项基金补贴	6,589,612.79	递延收益	1,483,851.84
软件增值税即征即退	33,825,471.37	其他收益	33,825,471.37
财政贴息	37,500.00	财务费用	37,500.00
合计	58,057,310.49	-	43,809,916.18

七、合并范围的变动

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被合并方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
北京宏思电子技术有限责任公司	2017年1月18日	199,275,000.00	91.49	2017年1月18日	取得被购买方实际控制权	81,284,039.41	5,461,161.66

注：被购买方本期实现净利润以其可辨认资产、负债按公允价值调整后持续计量形成。

(2) 合并成本及商誉

项目	北京宏思电子技术有限责任公司
合并成本	199,275,000.00
其中：现金	198,975,000.00
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	300,000.00
小计	199,275,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	96,980,743.65
商誉	102,294,256.35

注：1) 根据《关于北京宏思电子技术有限责任公司的股权购买协议》，出让股权的股东承诺2017年、2018年、2019年的考核利润分别不低于1,000.00万元、1,360.00万元、1,800.00万元，或三年累计考核净利润不低于4,160.00万元；若在业务承诺期内任意一个年度的考核净利润低于当年目标但2017年、2018年、2019年三年累计考核净利润不低于4,160万元，视为完成承诺业绩。

2) 北京宏思电子技术有限责任公司实现考核净利润15,643,962.84元，达到业绩承诺。考核净利润以北京宏思电子技术有限责任公司可辨认资产、负债的账面价值为基础计算。

3) 本公司作价199,275,000.00元收购北京宏思电子技术有限责任公司91.49%股权，与取得的北京宏思电子技术有限责任公司购买日可辨认净资产公允价值96,980,743.65元的差额102,294,256.35元计入商誉。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产和负债

项目	北京宏思电子技术有限责任公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	22,933,686.86	22,933,686.86
应收款项	25,195,380.83	25,195,380.83
存货	26,949,963.31	15,793,208.33
固定资产	20,237,196.00	5,976,735.05
无形资产	21,966,800.00	2,334,411.31
应收票据	112,920.00	112,920.00
预付款项	3,097,912.03	3,097,912.03
其他应收款	707,023.60	707,023.60

北京宏思电子技术有限责任公司

项目	购买日公允价值	购买日账面价值
开发支出	1,113,207.46	1,113,207.46
递延所得税资产	207,536.69	207,239.69
减：借款	1,000,000.00	1,000,000.00
应付款项	593,075.34	593,075.34
应付职工薪酬	3,172,796.23	3,172,796.23
递延所得税负债	4,505,257.46	
预收款项	6,640.37	6,640.37
应交税费	652,775.96	652,775.96
递延收益	6,589,612.79	6,589,612.79
净资产	106,001,468.63	65,456,824.47
减：少数股东权益	9,020,724.98	5,570,375.76
取得的净资产	96,980,743.65	59,886,448.71

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
北京宏思电子技术有限责任公司	300,000.00	300,000.00			

2. 处置子公司

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
广州飞天诚信云商科技有限公司		57.78	少数股东增资	2017年12月27日	丧失经营管理决策权	-4,044,650.00

接上表：

丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
28.89	122,734.43	433,350.00	310,615.57		

3. 其他原因的合并范围变动

2017年，本公司新设美国及香港子公司，均为全资子公司。其中美国公司于2017年1月3日注资50.00万美元，并开始实际运营；香港公司尚未实际注资，亦未开始经营。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
北京坚石诚信科技有限公司	北京	北京	生产销售智能身份认证产品	100.00		100.00	收购
飞天万谷智能科技有限公司	浙江	浙江	生产销售智能卡产品	60.00		60.00	收购
上海温鼎投资中心(有限合伙)	上海	上海	产业并购整合平台、股权投资	99.05		99.05	新设
北京宏思信息技术有限公司	北京	北京	电子产品销售、信息电子技术服务	91.49		91.49	收购
FEITIAN technologies US, Inc	美国	美国	生产销售智能身份认证产品	100.00		100.00	新设

(2) 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例(%)	少数股东的表决权比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
飞天万谷智能科技有限公司	40.00	40.00	-21,255,390.79		-3,183,320.27
上海温鼎投资中心(有限合伙)	0.95	0.95			51,838.74
北京宏思信息技术有限公司	8.51	8.51	464,744.86		9,485,469.84

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额		
	飞天万谷智能科技有限公司	上海温鼎投资中心(有限合伙)	北京宏思信息技术有限公司
流动资产	2,856,922.00	4,627.53	91,787,435.34

项目	期末余额或本期发生额		
	飞天万谷智能科技 有限公司	上海温鼎投资中心 (有限合伙)	北京宏思电子技术 有限公司
非流动资产	613,205.87	5,000,000.00	36,870,373.12
资产合计	3,470,127.87	5,004,627.53	128,657,808.46
流动负债	11,428,428.53	78,356.18	8,614,152.05
非流动负债			8,581,026.12
负债合计	11,428,428.53	78,356.18	17,195,178.17
营业收入	2,846,723.63		81,284,039.41
净利润(净亏损)	-53,138,476.97	-119,153.25	5,461,161.66
综合收益总额	-53,138,476.97	-119,153.25	5,461,161.66
经营活动现金流量	-1,628,875.58	-119,153.25	1,756,371.15

接上表:

项目	期初余额或上期发生额		
	飞天万谷智能科技 有限公司	广州飞天诚信云商科技 有限公司	上海温鼎投资中心 (有限合伙)
流动资产	10,744,819.07	1,935,543.77	28,780.78
非流动资产	58,485,209.59		5,000,000.00
资产合计	69,230,028.66	1,935,543.77	5,028,780.78
流动负债	16,486,006.22	736,849.87	78,356.18
非流动负债	7,563,846.13		
负债合计	24,049,852.35	736,849.87	78,356.18
营业收入	10,129,904.27	2,823,915.04	
净利润(净亏损)	-11,889,718.32	-6,301,306.10	1,642,144.25
综合收益总额	-11,889,718.32	-6,301,306.10	1,642,144.25
经营活动现金流量	-501,950.33	-6,182,290.08	-257,631.85

(4) 在子公司所有者权益份额发生变化

1) 丧失控制权的情况

a. 于 2017 年 12 月 27 日因少数股东增资导致本公司对飞天云商的投资被稀释(稀释后持股比例占飞天云商的 28.89%), 丧失了对飞天云商的控制权。该项交易的收益为 620,331.14 元, 列示在合并财务报表的“投资收益”项目中;

b. 处置当日飞天云商剩余股权的公允价值为 433,350.00 元, 剩余股权按照公允价值计量而产生的利得为 310,615.57 元。

2. 在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要合营企业或联营企业

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

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	
	HYPERSECUIINFORMATIONSYSTEMS, INC	
流动资产	6,934,151.07	
非流动资产	46,516.85	
资产合计	6,980,667.92	
流动负债	250,924.39	
非流动负债		
负债合计	250,924.39	
净资产	6,729,743.53	
按持股比例计算的净资产份额	2,691,897.41	
调整事项	2,150,186.45	
——商誉	2,150,186.45	
——内部交易未实现利润		
——其他		
对联营企业权益投资的账面价值	4,842,083.86	
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	34,349,639.65	
净利润	730,935.00	
其他综合收益	461,130.02	
综合收益总额	1,192,065.02	
收到的来自联营企业的股利		
终止经营净利润		

接上表：

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

九、与金融工具相关的风险

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1. 信用风险

信用风险指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险，截至 2017 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

本公司的交易对象，多为信誉良好的银行、大型公司，同时为降低信用风险，本公司建立了信用审批机制，对所有客户进行信用评级。此外，本公司于每个资产负债表日对应收款项的

回收情况进行审核，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

2. 流动风险

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

3. 市场风险

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

(1) 利率风险

截至报告期末，本公司无银行借款及其他浮动利率金融工具，暂不存在利率风险。

(2) 汇率风险

截至2017年12月31日，本公司外币资产及负债余额详见本附注六、47. “外币货币性项目”，外币货币性项目产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

十、公允价值

截至2017年12月31日，本公司无需要披露的公允价值事项。

十一、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人是自然人黄煜，持股比例为32.16%。

3. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注八、1. “在子公司中的权益”。

4. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注八、2. “在合营安排或联营企业中的权益”。

5. 本公司的其他关联方情况

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

6. 关联方交易

（1）出售商品情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
HYPERSECUIINFORMATIONSYSTEMS, INC	销售商品	24,444,750.27	9,129,956.90

（2）关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	794.33 万元	756.80 万元

7. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	HYPERSECUIINFORMATIONSYSTEMS, INC	69,262.52	3,463.13	31,493.98	1,574.70

8. 关联方承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的关联方承诺事项。

十二、股份支付

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的股份支付事项。

十三、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

剩余租赁期	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	15,065,981.07	9,175,577.05
1 年至 2 年（含 2 年）	6,724,041.42	3,122,873.91
2 年至 3 年（含 3 年）	1,439,207.15	2,030,245.71
3 年至 4 年（含 4 年）		1,439,207.15
<u>合计</u>	<u>23,229,229.64</u>	<u>15,767,903.82</u>

2. 或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

公司于 2017 年 8 月 4 日申请成立“飞天香港有限责任公司”，但由于香港注册公司类型分为有限公司和无限公司，名称中无“责任”二字，因此公司于 2018 年 1 月 30 日将“飞天香港有限责任公司”名称变更为“飞天香港有限公司”，并于 2018 年 3 月 9 日完成入资。

十五、其他重要事项

截至 2017 年 12 月 31 日，公司业务单一不存在多种经营，无分部报告。

十六、母公司财务报表项目注释

1. 应收账款

(1) 分类列示

类别	期末余额				期初余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备的应收账款	38,877,442.08	96.82	2,006,197.15		36,871,244.93	38,563,981.70	100.00	1,950,634.17		36,613,347.53
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	37,945,250.69	94.50	2,006,197.15	5.29	35,939,053.54	37,246,330.56	96.58	1,950,634.17	5.24	35,295,696.39
采用个别认定法计提坏账准备的应收账款	932,191.39	2.32			932,191.39	1,317,651.14	3.42			1,317,651.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,274,994.85	3.18	1,274,994.85	100.00						
合计	<u>40,152,436.93</u>	-	<u>3,281,192.00</u>	-	<u>36,871,244.93</u>	<u>38,563,981.70</u>	-	<u>1,950,634.17</u>	-	<u>36,613,347.53</u>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	36,882,763.20	1,844,138.17	5.00
1-2 年 (含 2 年)	892,465.94	89,246.59	10.00
2-3 年 (含 3 年)	138,870.23	41,661.07	30.00
3-4 年 (含 4 年)	31,151.32	31,151.32	100.00
<u>合计</u>	<u>37,945,250.69</u>	<u>2,006,197.15</u>	-

(3) 组合中，采用个别认定法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
应收子公司款项	932,191.39		
<u>合计</u>	<u>932,191.39</u>		

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	1,330,557.83

(5) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
LC technologies Co., Ltd.	6,653,306.70	16.57	332,665.34
ENTRUST DATACARD CANADA	2,815,064.04	7.01	140,753.20
中国工商银行北京分行	2,790,950.00	6.95	139,547.50
Securemetric Technology Sdn Bhd	1,850,250.21	4.61	92,512.51
深圳市电子商务安全证书管理有限公司	1,006,200.00	2.51	50,310.00
<u>合计</u>	<u>15,115,770.95</u>	<u>37.65</u>	<u>755,788.55</u>

2. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按组合计提坏账准备的其他应收款	19,178,721.68	100.00	7,568,905.25	39.47	11,609,816.43	21,722,390.04	100.00			21,722,390.04
其中：按照个别认定计提坏账的其他应收款	19,178,721.68	100.00	7,568,905.25	39.47	11,609,816.43	21,722,390.04	100.00			21,722,390.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
<u>合计</u>	<u>19,178,721.68</u>	-	<u>7,568,905.25</u>	-	<u>11,609,816.43</u>	<u>21,722,390.04</u>	-	-		<u>21,722,390.04</u>

(2) 组合中, 采用个别认定方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
关联方借款	10,976,000.00	7,568,905.25	68.96	预计无法收回
押金、保证金	7,282,245.28			
备用金	920,476.40			
<u>合计</u>	<u>19,178,721.68</u>	<u>7,568,905.25</u>	-	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	7,568,905.25

(4) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
关联方借款	10,976,000.00	
押金、保证金	7,282,245.28	7,739,751.68
备用金	920,476.40	904,920.93
关联方往来		13,077,717.43
<u>合计</u>	<u>19,178,721.68</u>	<u>21,722,390.04</u>

(5) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
飞天万谷智能科技 有限公司	关联方借款	10,976,000.00	1-2年 2,968,000.00元 2-3年 8,008,000.00元	57.23	
北京城建天麓房地 产开发有限公司	房租保证金	2,367,363.60	1年以内 192,174.30元 2-3年 2,175,189.30元	12.34	
东莞市新太阳企业 开发有限公司	押金	639,298.00	2-3年	3.33	
深圳市锦弘霖电子 设备有限公司	押金	600,000.00	1年以内	3.13	
北京宝泽丰物业管 理有限公司	房租保证金	450,482.66	1年以内 41,144.70元; 1-2年 6,600.00元; 2-3年 402,737.96元	2.35	
<u>合计</u>	-	<u>15,033,144.26</u>	-	<u>78.38</u>	

3. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
北京坚石诚信科技有限公司	30,538,326.76		
上海温鼎投资中心（有限合伙）	5,110,000.00	95,000.00	
飞天万谷智能科技有限公司	37,800,000.00		
广州飞天诚信云商科技有限公司	6,500,000.00		
北京宏思电子技术有限责任公司		199,275,000.00	
FEITIAN technologies US, Inc		3,487,350.00	
HYPERSECUIINFORMATIONSYSTEMS, INC	4,365,257.86		
<u>合计</u>	<u>84,313,584.62</u>	<u>202,857,350.00</u>	

接上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
-512,168.24			
292,374.00	184,452.00		
<u>-219,794.24</u>	<u>184,452.00</u>		

接上表：

本期增减变动		期末余额	资产减值准备
本期计提减值准备	其他		
		30,538,326.76	
		5,205,000.00	
37,800,000.00		37,800,000.00	37,800,000.00
122,734.43	-5,865,097.33	122,734.43	122,734.43
		199,275,000.00	
		3,487,350.00	
		4,842,083.86	
<u>37,922,734.43</u>	<u>-5,865,097.33</u>	<u>281,270,495.05</u>	<u>37,922,734.43</u>

注：飞天云商本期增减变动其他项为少数股东增资股权被稀释导致丧失控制权后，个别报表按照新的持股比例确认应享有的因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额-4,044,650.00元；按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整的利润分配-未分配利润-1,820,447.33元，合计金额-5,865,097.33元。

4. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,001,205,880.78	865,508,823.39
其他业务收入	839,393.17	1,653,357.26
<u>合计</u>	<u>1,002,045,273.95</u>	<u>867,162,180.65</u>
主营业务成本	626,971,860.45	519,909,846.95
其他业务成本	1,515,093.04	1,924,125.44
<u>合计</u>	<u>628,486,953.49</u>	<u>521,833,972.39</u>

5. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-219,794.24	123,974.07
处置可供出售金融资产取得的投资收益	2,219,342.47	
理财收益	23,590,848.59	6,872,986.29
子公司分红		11,419,785.37
其他	-4,044,650.00	
<u>合计</u>	<u>21,545,746.82</u>	<u>18,416,745.73</u>

十七、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.78	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	7.27	0.28	0.28

2. 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-12,732.58	
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	9,984,444.81	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	24,752,996.53	
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,219,342.47	
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,392.31	
(21) 银联标识产品企业资质不再续期对应的无形资产余额一次性摊销完毕	-46,179,271.09	
(22) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	497,596.71	
非经常性损益合计	-8,739,015.46	
减：所得税影响金额	-1,487,166.74	
扣除所得税影响后的非经常性损益	-7,251,848.72	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	8,293,633.65	
归属于少数股东的非经常性损益	-15,545,482.37	

注：（21）项为本公司控股子公司飞天万谷智能科技有限公司持有的《银联标识产品企业资质认证证书》有效期已经届满，由于本公司已经取得该证书且具备卡生产能力，为了提高整体运营效率，不再续期，该资质对应的无形资产余额一次性摊销完毕。