

杭州合众数据技术有限公司

审 计 报 告

瑞华专审字[2015]44040019 号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 资产负债表	3
2、 利润表	5
3、 现金流量表	6
4、 所有者权益变动表	7
5、 财务报表附注	9

审 计 报 告

瑞华专审字[2015]44040019 号

启明星辰信息技术集团股份有限公司：

我们审计了后附的杭州合众数据技术有限公司（以下简称“杭州合众公司”）按财务报表附注二所述的编制基础编制的财务报表，包括 2015 年 7 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的资产负债表，2015 年 1-7 月、2014 年度、2013 年度的利润表、现金流量表和所有者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

按照财务报表附注二所述的编制基础编制和公允列报财务报表是杭州合众公司管理层的责任。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已经按照企业会计准则的规定和财务报表附注二所述的编制基础编制，公允反映了杭州合众数据技术有限公司2015年7月31日、2014年12月31日、2013年12月31日的财务状况以及2015年1-7月、2014年度、2013年度的经营成果和现金流量。

四、审计报告用途

本报告仅限于启明星辰信息技术集团股份有限公司收购杭州合众数据技术有限公司股权及向中国证监会报送相关申请文件使用，不得用作任何其他用途。



中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一五年十一月二十日

资产负债表

编制单位：杭州合众数据技术有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2015.7.31	2014.12.31	2013.12.31
流动资产：				
货币资金	六、1	11,204,821.89	24,641,716.17	14,317,493.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				5,630,950.83
应收账款	六、2	110,460,298.82	123,924,027.01	78,230,223.84
预付款项	六、3	339,183.75	915,107.86	1,053,123.55
应收利息				
应收股利				
其他应收款	六、4	4,959,087.90	6,100,987.78	4,074,639.59
存货	六、5	18,635,989.78	15,480,021.60	17,586,224.75
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	2,999,115.44		4,590,061.31
流动资产合计		148,598,497.58	171,061,860.42	125,482,716.87
非流动资产：				
可供出售金融资产	六、7	1,479,582.20	1,479,582.20	1,479,582.20
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	六、8	218,442.21	218,374.87	240,000.00
投资性房地产				
固定资产	六、9	14,264,015.85	15,868,988.41	20,482,397.51
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	六、10	45,111.42	56,495.32	43,610.68
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	六、11	601,655.58	641,723.33	266,635.80
递延所得税资产	六、12	5,015,692.47	2,211,491.21	1,605,250.25
其他非流动资产				
非流动资产合计		21,624,499.73	20,476,655.34	24,117,476.44
资产总计		170,222,997.31	191,538,515.76	149,600,193.31

(承上页)

资产负债表(续)

编制单位: 杭州合众数据技术有限公司

金额单位: 人民币元

项 目		2015.7.31	2014.12.31	2013.12.31
流动负债:				
短期借款		40,000,000.00	41,350,000.00	29,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				5,155,096.17
应付账款	六、14	8,190,009.09	13,557,375.39	5,522,361.54
预收款项	六、15	599,033.32	579,499.77	4,630,805.00
应付职工薪酬	六、16	4,409,043.24	3,609,909.59	3,186,065.73
应交税费	六、17	520,432.46	7,583,427.90	496,437.63
应付利息	六、18	122,496.89	81,205.48	62,540.32
应付股利				
其他应付款	六、19	8,594,706.44	221,371.43	805,297.84
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		62,435,721.44	66,982,789.56	48,858,604.23
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	六、20	6,316,153.72	8,101,153.72	11,452,820.39
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		6,316,153.72	8,101,153.72	11,452,820.39
负债合计		68,751,875.16	75,083,943.28	60,311,424.62
所有者权益:				
实收资本	六、21	57,000,000.00	57,000,000.00	57,000,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积	六、22	37,220,973.35	37,220,973.35	37,220,973.35
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	六、23	3,104,620.67	3,104,620.67	388,040.29
一般风险准备				
未分配利润	六、24	4,145,528.13	19,128,978.46	-5,320,244.95
所有者权益合计		101,471,122.15	116,454,572.48	89,288,768.69
负债和所有者权益总计		170,222,997.31	191,538,515.76	149,600,193.31

载于第9页至第61页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第8页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人: 董玉群

主管会计工作负责人: 郭凤

会计机构负责人: 郭芳

3-1-25

利润表

编制单位：杭州合众数据技术有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2015年1-7月	2014年度	2013年度
一、营业收入	六、25	24,211,725.67	109,822,686.40	88,231,301.55
减：营业成本	六、25	9,928,686.86	30,251,594.68	37,881,992.51
营业税金及附加	六、26	222,465.21	1,161,300.69	776,090.80
销售费用	六、27	8,888,228.12	14,471,327.16	13,168,331.62
管理费用	六、28	26,720,162.82	40,366,321.42	43,249,384.79
财务费用	六、29	1,611,607.46	2,843,934.69	2,001,216.25
资产减值损失	六、30	3,989,805.55	6,062,409.51	7,514,886.56
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	67.34	5,224.47	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		67.34	-21,625.13	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-27,149,163.01	14,671,022.72	-16,360,600.98
加：营业外收入	六、32	7,438,781.03	14,034,299.66	12,926,809.94
其中：非流动资产处置利得	六、32		589.74	
减：营业外支出	六、33	1,141,465.99	14,094.88	1,046,611.41
其中：非流动资产处置损失	六、33	18,974.75	14,094.88	894,676.26
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-20,851,847.97	28,691,227.50	-4,480,402.45
减：所得税费用	六、34	-5,868,397.64	1,525,423.71	-423,347.21
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,983,450.33	27,165,803.79	-4,057,055.24
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		-14,983,450.33	27,165,803.79	-4,057,055.24

载于第9页至第61页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第8页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

现金流量表

编制单位：杭州合众数据技术有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2015年1-7月	2014年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		39,711,857.04	74,034,981.57	73,326,246.66
收到的税费返还		3,161,281.03	4,057,049.23	8,250,330.33
收到其他与经营活动有关的现金	六、35	4,897,327.61	15,744,136.27	6,428,627.10
经营活动现金流入小计		47,770,465.68	93,836,167.07	88,005,204.09
购买商品、接受劳务支付的现金		19,390,994.94	25,611,819.84	35,656,886.55
支付给职工以及为职工支付的现金		21,184,931.86	26,986,754.34	28,425,080.56
支付的各项税费		9,272,312.11	6,840,902.31	15,931,464.14
支付其他与经营活动有关的现金	六、35	14,652,875.06	33,178,353.51	29,920,802.99
经营活动现金流出小计		64,501,113.97	92,617,830.00	109,934,234.24
经营活动产生的现金流量净额		-16,730,648.29	1,218,337.07	-21,929,030.15
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			10,000,000.00	
取得投资收益收到的现金			26,849.60	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				2,794.50
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计			10,026,849.60	2,794.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,778,977.90	427,527.56	6,974,236.99
投资支付的现金			10,000,000.00	240,000.00
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		1,778,977.90	10,427,527.56	7,214,236.99
投资活动产生的现金流量净额		-1,778,977.90	-400,677.96	-7,211,442.49
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金		25,000,000.00	61,350,000.00	40,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	六、35	15,600,000.00		10,500,000.00
筹资活动现金流入小计		40,600,000.00	61,350,000.00	50,500,000.00
偿还债务支付的现金		26,350,000.00	49,000,000.00	46,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,577,268.09	2,866,935.94	2,116,558.66
支付其他与筹资活动有关的现金	六、35	7,600,000.00		
筹资活动现金流出小计		35,527,268.09	51,866,935.94	48,116,558.66
筹资活动产生的现金流量净额		5,072,731.91	9,483,064.06	2,383,441.34
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	六、36	-13,436,894.28	10,300,723.17	-26,757,031.30
加：期初现金及现金等价物余额	六、36	24,618,216.17	14,317,493.00	41,074,524.30
六、期末现金及现金等价物余额	六、36	11,181,321.89	24,618,216.17	14,317,493.00

载于第9页至第61页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第8页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

项 目	2015年1-7月					2014年度				
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、本年初余额	57,000,000.00	37,220,973.35	3,104,620.67	19,128,978.46	116,454,572.48	57,000,000.00	37,220,973.35	388,040.29	-5,320,244.95	89,288,768.69
二、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额										
（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								2,716,580.38	-2,716,580.38	
2、提取一般风险准备								2,716,580.38	-2,716,580.38	
3、对所有者的分配										
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、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	57,000,000.00	37,220,973.35	3,104,620.67	4,145,528.13	101,471,122.15	57,000,000.00	37,220,973.35	3,104,620.67	19,128,978.46	116,454,572.48

公司于第9页至第61页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第8页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：

[Signature]

会计机构负责人：

胡小芳

所有者权益变动表（续）

	2013年度				所有者权益合计
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	57,000,000.00	37,220,973.35	388,040.29	-1,263,189.71	93,345,823.93
二、本年年初余额	57,000,000.00	37,220,973.35	388,040.29	-1,263,189.71	93,345,823.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-4,057,055.24	-4,057,055.24
（一）综合收益总额				-4,057,055.24	-4,057,055.24
（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					
2、提取一般风险准备					
3、对所有者的分配					
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、其他					
（五）专项储备					
1、本期提取					
2、本期使用					
（六）其他					
四、本期期末余额	57,000,000.00	37,220,973.35	388,040.29	-5,320,244.95	89,288,768.69

金额单位：人民币元

公司于第9页至第61页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第8页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

胡小芳

胡小芳

胡小芳

杭州合众数据技术有限公司 财务报表附注

2015 年 1-7 月、2014 年度、2013 年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

杭州合众数据技术有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)原名为“杭州合众信息工程有限公司”, 系经杭州市工商行政管理局批准, 于 2003 年 8 月 28 日成立, 领取注册号为 3301022003077 的《企业法人营业执照》。公司成立时注册资本为人民币 200.00 万元, 其中张杭生以货币资金出资 75.00 万元, 占注册资本的 37.50%; 董立群以货币资金出资 75.00 万元, 占注册资本的 37.50%; 周宗和以货币资金出资 50.00 万元, 占注册资本的 25.00%。

根据公司 2005 年 12 月 9 日股东会决议, 周宗和与周元虎签订股权转让协议, 将其拥有的公司 25% 的股权转让给周元虎; 同时, 公司注册资本由原来的 200.00 万元增至 500.00 万元, 新增注册资本 300.00 万元, 其中张杭生以货币资金增资 91.70 万元, 董立群以货币资金增资 91.65 万元, 周元虎以货币资金增资 116.65 万元。增资后公司注册资本 500.00 万元, 其中张杭生出资 166.70 万元, 占注册资本的 33.34%, 董立群出资 166.65 万元, 占注册资本的 33.33%, 周元虎出资 166.65 万元, 占注册资本的 33.33%。本次股权变更于 2005 年 12 月 20 日完成了工商变更登记。

根据公司 2006 年 4 月 1 日股东会决议, 股东周元虎将其拥有的公司 5% 的股权转让给张杭生; 董立群将其拥有的公司 5% 的股权转让给张杭生。转让后张杭生出资 216.7 万元, 占注册资本的 43.34%; 董立群出资 141.65 万元, 占注册资本的 28.33%; 周元虎出资 141.65 万元, 占注册资本的 28.33%。本次股权变更于 2006 年 5 月 16 日完成了工商变更登记。

根据公司 2006 年 4 月 30 日股东会决议, 股东张杭生将其拥有的公司 43.34% 的股权转让给鲁月波。转让后鲁月波出资 216.70 万元, 占注册资本的 43.34%; 董立群出资 141.65 万元, 占注册资本的 28.33%; 周元虎出资 141.65 万元, 占注册资本的 28.33%。本次股权变更于 2006 年 5 月 24 日完成了工商变更登记。

根据公司 2008 年 12 月 30 日股东会决议, 股东鲁月波将其拥有的公司 43.34% 的股权转让给董立群。转让后董立群出资 358.35 万元, 占注册资本的 71.67%; 周元虎出资 141.65 万元, 占注册资本的 28.33%。本次股权变更于 2009 年 1 月 6 日完成了工商变更登记。

根据公司 2009 年 2 月 10 日股东会决议, 公司注册资本由原来的 500.00 万元增至 1,000.00 万元, 新增注册资本 500.00 万元, 其中董立群以货币资金增资 358.35 万元,

周元虎以货币资金增资 141.65 万元。增资后公司注册资本 1,000.00 万元，其中董立群出资 716.70 万元，占注册资本的 71.67%，周元虎出资 283.30 万元，占注册资本的 28.33%。本次股权变更于 2009 年 2 月 17 日完成了工商变更登记。

根据公司 2010 年 5 月 28 日股东会决议，股东董立群将其拥有的公司 10.00% 的股权转让给金迎捷，将其拥有的公司 9.30% 的股权转让给杭州博立投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“博立投资”）；股东周元虎将其拥有的公司 1.20% 的股权转让给蒋晓慧，将其拥有的公司 10.47% 的股权转让给博立投资。转让后董立群出资 523.67 万元，占注册资本的 52.37%；周元虎出资 166.64 万元，占注册资本的 16.66%；金迎捷出资 100.00 万元，占注册资本的 10.00%；博立投资出资 197.69 万元，占注册资本的 19.77%；蒋晓慧出资 12.00 万元，占注册资本的 1.20%。本次股权变更于 2010 年 5 月 30 日完成了工商变更登记。

根据公司 2010 年 6 月 10 日股东会决议，公司申请增加注册资本人民币 200.00 万元，其中杭州安丰众盈创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“安丰创投”）以 1,650.00 万元对公司溢价增资，其中认缴注册资本 100.00 万元，其余计入公司的资本公积；浙江信德丰创业投资有限公司（以下简称“信德丰创投”）以 1,650.00 万元对公司溢价增资，其中认缴注册资本 100.00 万元，其余计入公司的资本公积。增资后公司注册资本为人民币 1,200.00 万元，其中：董立群出资 523.67 万元，占注册资本的 43.64%；博立投资出资 197.69 万元，占注册资本的 16.48%；周元虎出资 166.64 万元，占注册资本的 13.89%；金迎捷出资 100.00 万元，占注册资本的 8.33%；安丰创投出资 100.00 万元，占注册资本的 8.33%；信德丰创投出资 100.00 万元，占注册资本的 8.33%；蒋晓慧出资 12.00 万元，占注册资本的 1.00%。本次股权变更于 2010 年 6 月 13 日完成了工商变更登记。

根据公司 2010 年 9 月 16 日股东会决议，公司同意增加注册资本 2,800.00 万元，增资方式为资本公积转增资本。截至 2010 年 8 月 31 日，公司拥有资本公积 3,109.00 万元，将其中 2,800.00 万元按股东出资比例分配并转增注册资本。增资后公司注册资本为人民币 4,000.00 万元，其中：董立群出资 1,745.57 万元，占注册资本的 43.64%；博立投资出资 658.96 万元，占注册资本的 16.48%；周元虎出资 555.47 万元，占注册资本的 13.89%；金迎捷出资 333.33 万元，占注册资本的 8.33%；安丰创投出资 333.33 万元，占注册资本的 8.33%；信德丰创投出资 333.33 万元，占注册资本的 8.33%；蒋晓慧出资 40.00 万元，占注册资本的 1.00%。本次股权变更于 2010 年 9 月 21 日完成了工商变更登记。

根据公司 2011 年 3 月 21 日股东会决议，股东周元虎将其拥有的公司 13.89% 的股权转让给周宗和。转让后公司注册资本为人民币 4,000.00 万元，其中：董立群出资 1,745.57 万元，占注册资本的 43.64%；博立投资出资 658.96 万元，占注册资本的

16.48%；周宗和出资 555.47 万元，占注册资本的 13.89%；金迎捷出资 333.33 万元，占注册资本的 8.33%；安丰创投出资 333.33 万元，占注册资本的 8.33%；信德丰创投出资 333.33 万元，占注册资本的 8.33%；蒋晓慧出资 40.00 万元，占注册资本的 1.00%。本次股权变更于 2011 年 3 月 24 日完成了工商变更登记。

根据公司 2011 年 4 月 6 日股东会决议，股东董立群将其拥有的公司 3.00% 的股权转让给浙江盈瓯创业投资有限公司（以下简称“盈瓯创投”），将其拥有的公司 1.00% 的股权转让给浙江悦海创业投资有限公司（以下简称“悦海创投”），将其拥有的公司 1.00% 的股权转让给浙江华石红枫创业投资有限公司（以下简称“华石创投”）。转让后公司注册资本为人民币 4,000.00 万元，其中：董立群出资 1,545.57 万元，占注册资本的 38.64%；博立投资出资 658.96 万元，占注册资本的 16.48%；周宗和出资 555.47 万元，占注册资本的 13.89%；金迎捷出资 333.33 万元，占注册资本的 8.33%；安丰创投出资 333.33 万元，占注册资本的 8.33%；信德丰创投出资 333.33 万元，占注册资本的 8.33%；盈瓯创投出资 120.00 万元，占注册资本的 3.00%；悦海创投出资 40.00 万元，占注册资本的 1.00%；华石创投出资 40.00 万元，占注册资本的 1.00%；蒋晓慧出资 40.00 万元，占注册资本的 1.00%。本次股权变更于 2011 年 4 月 15 日完成了工商变更登记。

2012年3月20日，根据公司股东会决议和有关协议、章程的规定，杭州合众信息工程有限公司整体变更为杭州合众信息技术股份有限公司，以2011年12月31日经审计的净资产为折股基数，折为股份公司的股本4,000.00万股，每股面值为人民币1元，注册资本为人民币4,000.00万元，余额计入资本公积，各股东持股比例不变。本次股权变更于2012年5月2日完成了工商变更登记，并取得注册号为330108000029875的《企业法人营业执照》。

根据公司2012年7月30日2012年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币400.00万元，其中由董立群以货币资金认购公司普通股股份40.00万股，面值为每股人民币1.00元，认购价格为每股人民币10.91元；由华石创投以货币资金认购公司普通股股份60.00万股，面值为每股人民币1.00元，认购价格为每股人民币10.91元；由上海祥禾泓安股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“祥禾泓安”）以货币资金认购公司普通股股份300.00万股，面值为每股人民币1.00元，认购价格为每股人民币10.91元。根据股东大会决议、协议、章程规定，新增注册资本400.00万元分两期于2012年8月28日缴足。增资后公司注册资本为人民币4,400.00万元，股本为人民币4,400.00万元，其中：董立群股份为1,585.57万股，持股比例36.04%；博立投资股份为658.96万元，占注册资本的14.98%；周宗和股份为555.47万元，占注册资本的12.62%；金迎捷股份为333.33万元，占注册资本的7.57%；安丰创投股份为333.33万元，占注册资本的7.57%；信德丰创投股份为333.33万元，占注册资本的7.57%；盈瓯创投股份为120.00万元，占注册资本的2.73%；悦海创投股份为40.00万元，占注册

资本的0.91%；华石创投股份为100.00万元，占注册资本的2.27%；蒋晓慧股份为40.00万元，占注册资本的0.91%；祥禾泓安股份为300.00万元，占注册资本的6.82%。本次股权变更于2012年8月31日完成了工商变更登记。

根据公司2012年10月16日2012年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司以资本公积转增股本的方式增资。全体股东按出资比例每股转增0.29545455股，共计1,300.00万股。增资后公司注册资本为人民币5,700.00万元，股本为人民币5,700.00万元，其中：董立群股份为2,054.03万股，持股比例36.04%；博立投资股份为853.66万元，占注册资本的14.98%；周宗和股份为719.58万元，占注册资本的12.62%；金迎捷股份为431.82万元，占注册资本的7.57%；安丰创投股份为431.82万元，占注册资本的7.57%；信德丰创投股份为431.82万元，占注册资本的7.57%；盈瓯创投股份为155.45万元，占注册资本的2.73%；悦海创投股份为51.82万元，占注册资本的0.91%；华石创投股份为129.55万元，占注册资本的2.27%；蒋晓慧股份为51.82万元，占注册资本的0.91%；祥禾泓安股份为388.64万元，占注册资本的6.82%。本次股权变更于2012年11月05日完成了工商变更登记。

2014年1月20日，金迎捷与董立群、高方铭签订股权转让协议，将其拥有的公司2.87%股份转让给董立群，将其拥有的公司4.70%股份转让给高方铭。转让后：董立群股份为2,217.67万股，占注册资本的38.91%；博立投资股份为853.66万元，占注册资本的14.98%；周宗和股份为719.58万元，占注册资本的12.62%；高方铭股份为268.18万元，占注册资本的4.70%；安丰创投股份为431.82万元，占注册资本的7.57%；信德丰创投股份为431.82万元，占注册资本的7.57%；盈瓯创投股份为155.45万元，占注册资本的2.73%；悦海创投股份为51.82万元，占注册资本的0.91%；华石创投股份为129.55万元，占注册资本的2.27%；蒋晓慧股份为51.82万元，占注册资本的0.91%；祥禾泓安股份为388.64万元，占注册资本的6.82%。

2014年11月7日，董立群、博立投资、周宗和、高方铭、安丰创投、信德丰创投、盈瓯创投、悦海创投、华石创投、蒋晓慧、祥禾泓安与北京启明星辰信息技术股份有限公司（2015年5月20日更名为启明星辰信息技术集团股份有限公司，以下简称“启明星辰公司”）签订股权转让协议，启明星辰公司收购本公司股东持有的公司51%的股份。转让后：启明星辰公司股份为2,907.00万元，占注册资本的51.00%；董立群股份为1,663.25万股，持股比例29.18%；博立投资股份为590.06万股，持股比例10.35%；周宗和股份为539.69万股，持股比例9.47%。本次股权变更于2014年12月12日完成了工商变更登记。

2014年12月12日，根据公司股东会决议和有关协议、章程的规定，杭州合众信息技术股份有限公司整体变更为杭州合众数据技术有限公司，注册资本为人民币5,700.00万元，各股东持股比例不变。公司本次整体变更于2015年1月12日完成了

工商变更登记。

公司注册地：杭州市滨江区滨安路 1180 号 3 号楼 1-3 层。

法定代表人：董立群。

经营范围：许可经营项目：经国家密码管理机构批准的商用密码产品的开发、生产（仅限安全数据交换系统、集中监控系统、探针、视频接入系统、单向光闸、网闸的生产）。一般经营项目：技术开发、技术服务、成果转让；计算机软、硬件；承接计算机系统工程；其他无需报经审批的一切合法项目。（依法须批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表业经本公司董事会于2015年11月20日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、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”）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。

2、本公司 2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-7 月对应收款项计提坏账准备及固定资产计提折旧实际执行本公司会计估计的规定，为启明星辰公司收购本公司股权，本公司假定自 2007 年 1 月 1 日起，对应收款项计提坏账准备及固定资产计提折旧执行启明星辰公司会计估计的规定，并在此基础编制 2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-7 月财务报表。

三、遵循附注二所述编制基础的声明

本公司财务报表按照本附注二所述的编制基础和编制方法编制，真实、完整地反映了本公司 2015 年 7 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的财务状况及 2015 年 1-7 月、2014 年度、2013 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司从事安全产品生产经营。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、17“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、22“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司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、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、9（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

5、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的现金、价值变动风险很小的投资。

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

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

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

（3）金融资产减值

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融

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

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）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。

7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

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

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	启明星辰公司合并范围内关联方

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：

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

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。客观证据如下：

- A. 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；
- B. 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。

（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。

8、存货**（1）存货的分类**

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

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

9、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、6“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。

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。

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。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归

属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

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

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

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

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

10、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

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	10	5.00	9.50
电子设备	5	5.00	19.00
办公及其他设备	5	5.00	19.00

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

（4）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。

11、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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) 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、13“长期资产减值”。

12、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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

13、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。

14、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。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设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，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，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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

15、预计负债

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

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

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

16、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。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

17、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）各类营业收入确认的具体方法

本公司的营业收入分为标准化软件产品销售收入、客户化软件销售收入、安全服务收入及第三方采购销售收入。

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

客户化软件销售收入：客户化软件产品销售一般根据客户特别需求在对客户业务进行充分调查、分析的基础上，按客户实际需求进行专门的软件定制开发，由此开发的软件不具有通用性，一般按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入。

安全服务收入：安全服务包括定期维护服务和其他服务，定期维护服务在服务期间采用直线法确认收入，其他服务按合同约定经对方验收合格后确认收入。

第三方采购销售收入：第三方采购销售一般不要求安装，因此在按合同约定将产品转移给对方后确认销售收入。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

18、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规定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规定的办法，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。

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。

19、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报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

20、租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

21、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2014 年初，财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号及 16 号发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》及《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23 号发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2014 年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对 2013 年 12 月 31 日相关财务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额 增加+/减少-
《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》	根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》的规定，长期股权投资，是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。本准则未予规范的其他权益性投资，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》。 本公司 2011 年 3 月 25 日起持有北京国保金泰信息安全技术有限公司（以下简称“国保金泰公司”）8% 的股权，本公司对国保金泰公司不具有控制、共同控制和重大影响。根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》的规定，本公司对国保金泰公司的权益性投资适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》，不	长期股权投资	-1,479,582.20
		可供出售金融资产	1,479,582.20

	再适用长期股权投资准则的相关规定。		
--	-------------------	--	--

(2) 会计估计变更

本公司报告期内无会计估计变更事项。

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) 可供出售金融资产减值

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

(4) 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。

（5）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。

（6）开发支出

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

（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。

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%或6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
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10%或15%计缴。

2、税收优惠及批文

(1) 增值税

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

(2) 企业所得税

本公司于2011年10月14日、2014年9月29日取得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局及浙江省地方税务局核发的《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《企业所得税法》有关规定，公司2014年度、2015年度减按15%的税率征收企业所得税。

本公司2013年12月取得《国家规划布局内重点软件企业证书》，有效期为2013-2014年度；根据国家发改委、信息产业部、商务部、国家税务总局联合发布的《国家规划布局内重点软件企业认定管理办法》，本公司2014年度享受减按10%的优惠税率征收企业所得税。本公司《国家规划布局内重点软件企业证书》于2014年到期。截止本财务报表批准报出日，公司尚未收到重新认定的联合通知。

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指2014年12月31日，期末指2015年7月31日，本期指2015年1-7月。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	9,090.56	64,787.02
银行存款	11,172,231.33	24,553,429.15
其他货币资金	23,500.00	23,500.00
合计	11,204,821.89	24,641,716.17

注：其他货币资金为用于项目质保金开立的保函，保函有效期至2017年8月5日。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	6,199,000.00	4.73	6,199,000.00	100.00	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	122,597,540.60	93.49	12,392,241.78	10.11	110,205,298.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	2,337,750.00	1.78	2,082,750.00	89.09	255,000.00
合计	131,134,290.60	100.00	20,673,991.78	15.77	110,460,298.82

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	2,049,000.00	1.46	2,049,000.00	100.00	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	137,503,060.19	97.71	13,589,033.18	9.88	123,914,027.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	1,162,750.00	0.83	1,152,750.00	99.14	10,000.00
合计	140,714,810.19	100.00	16,790,783.18	11.93	123,924,027.01

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由

中国联合网络通信有限公司呼和浩特市分公司	1,040,000.00	1,040,000.00	100.00	收回可能性较小
昆明乔迈思科技有限公司	1,009,000.00	1,009,000.00	100.00	收回可能性较小
浙江怡和信息系统技术有限公司	4,150,000.00	4,150,000.00	100.00	收回可能性较小
合计	6,199,000.00	6,199,000.00	100.00	

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	61,983,173.35	309,915.87	0.50
1至2年	31,111,920.41	2,488,953.63	8.00
2至3年	17,243,847.40	3,448,769.48	20.00
3至4年	8,306,314.00	4,153,157.00	50.00
4至5年	2,446,465.60	1,223,232.80	50.00
5年以上	768,213.00	768,213.00	100.00
合计	121,859,933.76	12,392,241.78	10.17

③组合中，按关联方组合计提坏账准备的应收账款

关联方名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
北京网御星云信息技术有限公司	737,606.84	---	---
合计	737,606.84	---	---

④单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
包头市公安局	830,000.00	830,000.00	100.00	收回可能性较小
长沙博华科技有限公司	15,750.00	15,750.00	100.00	收回可能性较小
昆明市官渡区锐达通讯器材经营部	16,000.00	16,000.00	100.00	收回可能性较小
陕西昱鑫科技发展有限公司	301,000.00	301,000.00	100.00	收回可能性较小
中国移动通信集团安徽有限公司巢湖分公司	555,000.00	555,000.00	100.00	收回可能性较小
绍兴凯思沃德软件科技有限公司	620,000.00	365,000.00	58.87	部分款项收回可能性较小
合计	2,337,750.00	2,082,750.00	89.09	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,883,208.60 元。本期无收回或转回的坏账准备金额。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 22,783,163.00 元，占

应收账款期末余额合计数的比例为 17.37%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 6,206,588.00 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	324,653.84	95.72	819,629.92	89.57
1 至 2 年	14,529.91	4.28	95,477.94	10.43
合计	339,183.75	100.00	915,107.86	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 328,307.35 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 96.79%。

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,637,866.23	100.00	678,778.33	12.04	4,959,087.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	5,637,866.23	100.00	678,778.33	12.04	4,959,087.90

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,821,999.97	100.00	721,012.19	10.57	6,100,987.78

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	6,821,999.97	100.00	721,012.19	10.57	6,100,987.78

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,944,266.23	19,721.33	0.50
1 至 2 年	400,300.00	32,024.00	8.00
2 至 3 年	280,390.00	56,078.00	20.00
3 至 4 年	658,910.00	329,455.00	50.00
4 至 5 年	225,000.00	112,500.00	50.00
5 年以上	129,000.00	129,000.00	100.00
合计	5,637,866.23	678,778.33	12.04

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,286.32 元，转回坏账准备金额 47,520.18 元，本期无收回坏账准备金额。

(3) 本期不存在核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标保证金	1,639,070.00	1,193,720.00
质保金	2,929,930.00	2,891,430.00
备用金	664,761.45	613,731.97
公司往来款	365,806.99	2,103,300.00
其他	38,297.79	19,818.00
合计	5,637,866.23	6,821,999.97

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
山东省公安厅	质保金	1,011,750.00	1 年以内	17.95	5,058.75
淄博市公安局交通警察支队	投标保证金	500,000.00	1 年以内	8.87	2,500.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
杭州华业高科技产业园	房租押金	250,000.00	1 年以内	4.43	1,250.00
邹鸿	个人借款	184,000.00	1 年以内	3.26	920.00
嘉兴市新居民事务局	质保金	125,000.00	1-2 年	2.22	62,500.00
合计		2,070,750.00		36.73	72228.75

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,486,452.10	1,009,627.20	4,476,824.90
在建项目	11,356,497.02	---	11,356,497.02
库存商品	3,024,570.36	221,902.50	2,802,667.86
合计	19,867,519.48	1,231,529.70	18,635,989.78

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,627,017.90	892,738.49	3,734,279.41
在建项目	9,611,516.11	---	9,611,516.11
库存商品	2,324,186.48	189,960.40	2,134,226.08
合计	16,562,720.49	1,082,698.89	15,480,021.60

(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	892,738.49	116,888.71	---	---	---	1,009,627.20
库存商品	189,960.40	31,942.10	---	---	---	221,902.50
合计	1,082,698.89	148,830.81	---	---	---	1,231,529.70

(3) 存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值低于成本	---
库存商品	可变现净值低于成本	---

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	1,796,269.37	---
预缴增值税	1,055,860.53	---
待摊维保成本	74,685.53	---
待摊房租	72,300.01	---
合计	2,999,115.44	---

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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
北京国保金泰信息安全技术有限公司	5,000,000.00	3,520,417.80	1,479,582.20	5,000,000.00	3,520,417.80	1,479,582.20
合计	5,000,000.00	3,520,417.80	1,479,582.20	5,000,000.00	3,520,417.80	1,479,582.20

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投资单位持股比例(%)
	期初	本期增减	期末	期初	本期增减	期末	
北京国保金泰信息安全技术有限公司	5,000,000.00	---	5,000,000.00	3,520,417.80	---	3,520,417.80	8.00
合计	5,000,000.00	---	5,000,000.00	3,520,417.80	---	3,520,417.80	8.00

8、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
杭州磐联科技有限公司	218,374.87	---	---	67.34	---	---
小计	218,374.87	---	---	67.34	---	---

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
杭州磐联科技有限公司	---	---	---	218,442.21	---
合计	---	---	---	218,442.21	---

9、固定资产

项目	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1、期初余额	2,218,553.32	24,516,369.54	1,398,506.37	28,133,429.23
2、本期增加金额	347,289.74	1,192,906.26	4,021.37	1,544,217.37
(1) 购置	347,289.74	1,192,906.26	4,021.37	1,544,217.37
3、本期减少金额	264,965.00	202,804.00	---	467,769.00
(1) 处置或报废	264,965.00	202,804.00	---	467,769.00
4、期末余额	2,300,878.06	25,506,471.80	1,402,527.74	29,209,877.60
二、累计折旧				
1、期初余额	1,183,536.20	10,241,639.75	839,264.87	12,264,440.82
2、本期增加金额	130,256.37	2,762,054.56	140,369.72	3,032,680.65
(1) 计提	130,256.37	2,762,054.56	140,369.72	3,032,680.65
3、本期减少金额	251,716.75	99,542.97	---	351,259.72
(1) 处置或报废	251,716.75	99,542.97	---	351,259.72
4、期末余额	1,062,075.82	12,904,151.34	979,634.59	14,945,861.75
三、减值准备				
1、期初余额	---	---	---	---
2、本期增加金额	---	---	---	---
(1) 计提	---	---	---	---
3、本期减少金额	---	---	---	---
(1) 处置或报废	---	---	---	---
4、期末余额	---	---	---	---
四、账面价值				
1、期末账面价值	1,238,802.24	12,602,320.46	422,893.15	14,264,015.85
2、期初账面价值	1,035,017.12	14,274,729.79	559,241.50	15,868,988.41

10、无形资产

项目	金蝶软件	合计
一、账面原值		
1、期初余额	160,011.40	160,011.40
2、本期增加金额	---	---
(1) 购置	---	---
3、本期减少金额	---	---
(1) 处置	---	---

项目	金蝶软件	合计
4、期末余额	160,011.40	160,011.40
二、累计摊销		
1、期初余额	103,516.08	103,516.08
2、本期增加金额	11,383.90	11,383.90
（1）计提	11,383.90	11,383.90
3、本期减少金额	---	---
（1）处置	---	---
4、期末余额	114,899.98	114,899.98
三、减值准备		
1、期初余额	---	---
2、本期增加金额	---	---
（1）计提	---	---
3、本期减少金额	---	---
（1）处置	---	---
4、期末余额	---	---
四、账面价值		
1、期末账面价值	45,111.42	45,111.42
2、期初账面价值	56,495.32	56,495.32

11、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
技术服务费	14,166.87	---	5,833.31	---	8,333.56
大楼改良支出	627,556.46	67,074.00	101,308.44	---	593,322.02
合计	641,723.33	67,074.00	107,141.75	---	601,655.58

12、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
坏账准备	21,352,770.11	2,135,277.01	17,511,795.37	1,751,179.54
存货跌价准备	1,231,529.70	123,152.97	1,082,698.89	108,269.89
可供出售金融资产减值准备	3,520,417.80	352,041.78	3,520,417.80	352,041.78
可抵扣亏损	24,052,207.11	2,405,220.71	---	---
合计	50,156,924.72	5,015,692.47	22,114,912.06	2,211,491.21

13、短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款（注）	10,000,000.00	5,000,000.00
信用借款	30,000,000.00	36,350,000.00
合计	40,000,000.00	41,350,000.00

注：保证借款期末余额 10,000,000.00 元，为上海银行杭州分行的保证借款，保证期间自 2014 年 11 月 13 日至 2015 年 11 月 13 日，由董立群、洪云芬夫妇连带保证。

14、应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	8,019,143.09	13,286,461.31
1-2 年	64,866.00	144,414.08
2-3 年	106,000.00	106,000.00
3 年以上	---	20,500.00
合计	8,190,009.09	13,557,375.39

15、预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	557,533.32	539,499.77
1-2 年	1,500.00	---
2-3 年	40,000.00	40,000.00
合计	599,033.32	579,499.77

16、应付职工薪酬**（1）应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,609,909.59	20,579,852.55	19,780,718.90	4,409,043.24
二、离职后福利-设定提存计划	---	1,572,038.89	1,572,038.89	---
三、辞退福利	---	---	---	---
四、一年内到期的其他福利	---	---	---	---
合计	3,609,909.59	22,151,891.44	21,352,757.79	4,409,043.24

（2）短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,609,909.59	18,845,399.41	18,046,265.76	4,409,043.24
2、职工福利费	---	---	---	---
3、社会保险费	---	1,262,568.29	1,262,568.29	---
其中：医疗保险费	---	1,108,503.43	1,108,503.43	---
工伤保险费	---	40,544.95	40,544.95	---

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费	---	113,519.91	113,519.91	---
4、住房公积金	---	451,258.00	451,258.00	---
5、工会经费和职工教育经费	---	20,626.85	20,626.85	---
合计	3,609,909.59	20,579,852.55	19,780,718.90	4,409,043.24

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	---	1,394,505.83	1,394,505.83	---
2、失业保险费	---	177,533.06	177,533.06	---
合计	---	1,572,038.89	1,572,038.89	---

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 14%、2%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。

17、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	258,808.91	4,693,148.46
城市维护建设税	18,116.63	374,914.75
教育费附加	7,764.27	160,677.75
地方教育费附加	5,176.18	107,118.51
个人所得税	226,828.91	74,096.34
企业所得税	---	2,131,664.67
水利建设基金	3,250.05	36,354.26
印花税	487.51	5,453.16
合计	520,432.46	7,583,427.90

18、应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	122,496.89	81,205.48
合计	122,496.89	81,205.48

19、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
关联方资金拆借	8,000,000.00	---
个人往来款	572,250.91	54,457.23
其他	22,455.53	166,914.20
合计	8,594,706.44	221,371.43

(2) 本期末不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

20、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	8,101,153.72	---	1,785,000.00	6,316,153.72	与收益及与资产相关政府补助在递延期内摊销
合计	8,101,153.72	---	1,785,000.00	6,316,153.72	

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	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
2013 年省信息服务业发展专项资金	600,000.00	---	350,000.00	---	250,000.00	与收益相关
合众万兆可信安全隔离与信息交换系统产业化项目	4,268,966.00	---	770,000.00	---	3,498,966.00	与资产相关
安全数据交换系统产业化	2,462,783.33	---	525,000.00	---	1,937,783.33	与资产相关
2013 年省信息服务业发展专项资金	769,404.39	---	140,000.00	---	629,404.39	与资产相关
合计	8,101,153.72	---	1,785,000.00	---	6,316,153.72	

21、实收资本

(1) 2015 年 1—7 月实收资本变动情况

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	持股比例(%)
董立群	16,632,521.00	---	---	16,632,521.00	29.18
博立投资	5,900,616.00	---	---	5,900,616.00	10.35
周宗和	5,396,863.00	---	---	5,396,863.00	9.47
启明星辰公司	29,070,000.00	---	---	29,070,000.00	51.00
合计	57,000,000.00	---	---	57,000,000.00	100.00

(2) 2014 年度实收资本变动情况

投资者名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数	持股比例(%)
董立群	20,540,327.00	1,636,367.00	5,544,173.00	16,632,521.00	29.18
博立投资	8,536,582.00	---	2,635,966.00	5,900,616.00	10.35
周宗和	7,195,817.00	---	1,798,954.00	5,396,863.00	9.47
金迎捷	4,318,183.00	---	4,318,183.00	---	---
安丰创投	4,318,183.00	---	4,318,183.00	---	---
信德丰创投	4,318,183.00	---	4,318,183.00	---	---
祥禾泓安	3,886,363.00	---	3,886,363.00	---	---
盈瓯创投	1,554,544.00	---	1,554,544.00	---	---
华石创投	1,295,456.00	---	1,295,456.00	---	---
蒋晓慧	518,181.00	---	518,181.00	---	---
悦海创投	518,181.00	---	518,181.00	---	---

高方铭	---	2,681,816.00	2,681,816.00	---	---
启明星辰公司	---	29,070,000.00	---	29,070,000.00	51.00
合计	57,000,000.00	33,388,183.00	33,388,183.00	57,000,000.00	100.00

注：①2014年1月20日，金迎捷与董立群、高方铭签订股权转让协议，将其拥有的公司2.87%股份转让给董立群，将其拥有的公司4.70%股份转让给高方铭。

②2014年11月7日，董立群、博立投资、周宗和、高方铭、安丰创投、信德丰创投、盈瓯创投、悦海创投、华石创投、蒋晓慧与启明星辰公司签订股权转让协议，启明星辰公司收购本公司股东持有的公司51%的股份。转让后：启明星辰公司股份为2,907.00万元，占注册资本的51.00%；董立群股份为1,663.25万股，持股比例29.18%；博立投资股份为590.06万股，持股比例10.35%；周宗和股份为539.69万股，持股比例9.47%。

(3) 2013年度实收资本变动情况

投资者名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数	持股比例(%)
董立群	20,540,327.00	---	---	20,540,327.00	36.04
博立投资	8,536,582.00	---	---	8,536,582.00	14.98
周宗和	7,195,817.00	---	---	7,195,817.00	12.63
金迎捷	4,318,183.00	---	---	4,318,183.00	7.57
安丰创投	4,318,183.00	---	---	4,318,183.00	7.57
信德丰创投	4,318,183.00	---	---	4,318,183.00	7.57
祥禾泓安	3,886,363.00	---	---	3,886,363.00	6.82
盈瓯创投	1,554,544.00	---	---	1,554,544.00	2.73
华石创投	1,295,456.00	---	---	1,295,456.00	2.27
蒋晓慧	518,181.00	---	---	518,181.00	0.91
悦海创投	518,181.00	---	---	518,181.00	0.91
合计	57,000,000.00	---	---	57,000,000.00	100.00

22、资本公积

(1) 2015年1-7月资本公积变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	35,330,907.01	---	---	35,330,907.01
其中：投资者投入的资本	35,330,907.01	---	---	35,330,907.01
其他资本公积	1,890,066.34	---	---	1,890,066.34
其中：以权益结算的股份支付权益工具公允价值	1,890,066.34	---	---	1,890,066.34
合计	37,220,973.35	---	---	37,220,973.35

(2) 2014 年度资本公积变动情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	35,330,907.01	---	---	35,330,907.01
其中：投资者投入的资本	35,330,907.01	---	---	35,330,907.01
其他资本公积	1,890,066.34	---	---	1,890,066.34
其中：以权益结算的股份支付权益工具公允价值	1,890,066.34	---	---	1,890,066.34
合计	37,220,973.35	---	---	37,220,973.35

(3) 2013 年度资本公积变动情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	35,330,907.01	---	---	35,330,907.01
其中：投资者投入的资本	35,330,907.01	---	---	35,330,907.01
其他资本公积	1,890,066.34	---	---	1,890,066.34
其中：以权益结算的股份支付权益工具公允价值	1,890,066.34	---	---	1,890,066.34
合计	37,220,973.35	---	---	37,220,973.35

23、盈余公积

(1) 2015 年 1—7 月盈余公积变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,104,620.67	---	---	3,104,620.67
合计	3,104,620.67	---	---	3,104,620.67

(2) 2014 年度盈余公积变动情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	388,040.29	2,716,580.38	---	3,104,620.67
合计	388,040.29	2,716,580.38	---	3,104,620.67

(3) 2013 年度盈余公积变动情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	388,040.29	---	---	388,040.29
合计	388,040.29	---	---	388,040.29

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	2015 年 1-7 月	2014 年度	2013 年度
期初未分配利润	19,128,978.46	-5,320,244.95	-1,263,189.71
加：本期净利润	-14,983,450.33	27,165,803.79	-4,057,055.24
减：提取法定盈余公积	---	2716580.38	---
期末未分配利润	4,145,528.13	19,128,978.46	-5,320,244.95

25、营业收入和营业成本

项目	2015 年 1-7 月		2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,211,725.67	9,928,686.86	109,822,686.40	30,251,594.68	88,231,301.55	37,881,992.51
合计	24,211,725.67	9,928,686.86	109,822,686.40	30,251,594.68	88,231,301.55	37,881,992.51

26、营业税金及附加

项目	2015 年 1-7 月	2014 年度	2013 年度
城市维护建设税	129,771.37	677,425.40	452,719.62
教育费附加	55,616.30	290,325.17	194,022.71
地方教育费附加	37,077.54	193,550.12	129,348.47
合计	222,465.21	1,161,300.69	776,090.80

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

27、销售费用

项目	2015 年 1-7 月	2014 年度	2013 年度
工资	2,923,513.22	3,793,149.00	3,395,731.09
差旅费	1,670,456.46	3,995,149.25	3,644,285.68
其它	884,288.77	590,280.13	918,012.23
办公费	749,875.01	1,127,461.22	516,226.51
社保费	506,075.87	647,316.70	457,689.66
业务招待费	496,008.31	1,260,232.36	436,558.00
办事处费用	485,002.06	1,387,196.99	954,870.73
技术服务费	408,542.37	804,621.91	1,925,847.74
售后服务费	341,354.05	247,416.28	373,175.02
福利费	287,732.00	418,191.40	540,549.96
代理或验收费	135,380.00	200,311.92	5,385.00
合计	8,888,228.12	14,471,327.16	13,168,331.62

28、管理费用

项目	2015 年 1-7 月	2014 年度	2013 年度
技术开发费	19,745,468.37	31,462,286.21	31,285,877.31
工资	3,975,560.58	2,743,057.86	5,098,296.08
专业服务费	873,409.69	592,012.25	772,732.20
其他	787,333.50	1,884,966.86	2,207,420.44
社保费	408,943.76	821,780.56	684,560.23
差旅费	284,893.79	294,493.26	638,393.26
折旧费	196,073.67	288,468.60	372,519.65
办公费	166,540.39	584,078.72	468,883.50
车辆费	132,479.22	399,510.97	432,934.42
福利费	128,833.00	1,021,326.53	1,041,081.58
工会经费	20,626.85	274,339.60	246,686.12
合计	26,720,162.82	40,366,321.42	43,249,384.79

29、财务费用

项目	2015 年 1-7 月	2014 年度	2013 年度
利息支出	1,702,022.53	2,885,601.10	2,107,312.91
减：利息收入	98,086.49	57,023.57	119,327.10
手续费	7,671.42	15,357.16	13,230.44
合计	1,611,607.46	2,843,934.69	2,001,216.25

30、资产减值损失

项目	2015 年 1-7 月	2014 年度	2013 年度
坏账损失	3,840,974.74	5,964,218.56	6,541,717.55
存货跌价损失	148,830.81	98,190.95	793,030.63
可供出售金融资产减值损失	---	---	180,138.38
合计	3,989,805.55	6,062,409.51	7,514,886.56

31、投资收益

项目	2015 年 1-7 月	2014 年度	2013 年度
权益法核算的长期股权投资收益	67.34	-21,625.13	---
银行理财产品收益	---	26,849.60	---
合计	67.34	5,224.47	---

32、营业外收入

项目	2015 年 1-7 月		2014 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	---	---	589.74	589.74
其中：固定资产处置利得	---	---	589.74	589.74
政府补助(详见下表：政府补助明细表)	7,438,781.03	4,277,500.00	13,997,615.90	9,940,566.67
其他	---	---	36,094.02	36,094.02
合计	7,438,781.03	4,277,500.00	14,034,299.66	9,977,250.43

(续)

项目	2013 年度	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	---	---
其中：固定资产处置利得	---	---
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	12,926,809.94	4,676,479.61
其他	---	---
合计	12,926,809.94	4,676,479.61

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	2015 年 1-7 月	2014 年度	2013 年度	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	3,161,281.03	4,057,049.23	8,250,330.33	与收益相关
2013 年杭州市企业高新技术研发中心结转项目补助经费	---	100,000.00	---	与收益相关
2013 年杭州市信息软件和电子商务产业项目区财政配套资金	---	200,700.00	---	与收益相关
2014 年杭州市信息软件和电子商务产业项目资助资金	---	200,700.00	---	与收益相关
合众万兆可信安全隔离与信息交换系统产业化项目	1,770,000.00	4,611,666.67	2,119,367.33	与收益、资产相关
安全数据交换系统产业化	1,087,500.00	2,587,500.00	1,137,216.67	与收益、资产相关
2013 年省信息服务业发展专项资金（成长性企业补助）	490,000.00	840,000.00	790,595.61	与收益、资产相关
省级研发中心补助资金	---	1,400,000.00	---	与收益、资产相关

补助项目	2015 年 1-7 月	2014 年度	2013 年度	与资产相关/与收益相关
面向安防和定位服务物联网安全接入网关	930,000.00	---	---	与收益相关
杭州市科技局产业扶持基金	---	---	116,800.00	与收益相关
2012 第二批杭州市信息服务奖励资金	---	---	12,500.00	与收益相关
2012 年第三批科技型中小企业技术创新项目补助经费	---	---	170,000.00	与收益相关
浙江省信息安全产业技术创新战略联盟补助资金	---	---	320,000.00	与收益相关
长河街道 2012 年度工业经济激励奖	---	---	10,000.00	与收益相关
合计	7,438,781.03	13,997,615.90	12,926,809.94	

33、营业外支出

项目	2015 年 1-7 月		2014 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	18,974.75	18,974.75	14,094.88	14,094.88
其中：固定资产处置损失	18,974.75	18,974.75	14,094.88	14,094.88
其他	1,122,491.24	1,122,491.24	---	---
合计	1,141,465.99	1,141,465.99	14,094.88	14,094.88

(续)

项目	2013 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	894,676.26	894,676.26
其中：固定资产处置损失	894,676.26	894,676.26
盘亏损失	151,935.15	151,935.15
合计	1,046,611.41	1,046,611.41

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2015 年 1-7 月	2014 年度	2013 年度
当期所得税费用	-3,064,196.38	2,131,664.67	295,435.44
递延所得税费用	-2,804,201.26	-606,240.96	-718,782.65
合计	-5,868,397.64	1,525,423.71	-423,347.21

注：2015 年 1-7 月当期所得税费用为-3,064,196.38 元，详见附注十一、其他重大事项。

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2015 年 1-7 月	2014 年度	2013 年度
利润总额	-20,851,847.97	28,691,227.50	-4,480,402.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,085,184.80	2,869,122.75	-448,040.25
子公司适用不同税率的影响		---	---
调整以前期间所得税的影响	-3,064,196.38	---	---
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	159,913.90	189,731.07	249,234.61
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	---	-496,695.11	---
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	---	---	673,280.80
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	---	---	---
研发费用加计扣除的影响	-878,930.36	-1,036,735.00	-897,822.37
所得税费用	-5,868,397.64	1,525,423.71	-423,347.21

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	2015 年 1-7 月	2014 年度	2013 年度
财务费用--利息收入	98,086.49	57,023.57	119,327.10
除税费返还外的其他政府补助收入	2,492,500.00	6,588,900.00	3,629,300.00
退回保证金	394,630.00	686,090.40	---
其他往来款	1,912,111.12	8,412,122.30	2,680,000.00
合计	4,897,327.61	15,744,136.27	6,428,627.10

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年 1-7 月	2014 年度	2013 年度
付现费用	12,076,840.53	22,869,978.70	21,169,090.76
支付保证金	839,980.00	1,986,955.12	---
公司往来款	685,264.06	1,551,534.09	6,480,000.00
个人往来款	842,391.90	818,297.52	---
其他	208,398.57	5,951,588.08	2,271,712.23
合计	14,652,875.06	33,178,353.51	29,920,802.99

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2015 年 1-7 月	2014 年度	2013 年度
关联方资金拆借	15,600,000.00	---	---
收到的与资产相关政府补助	---	---	10,500,000.00
合计	15,600,000.00	---	10,500,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2015 年 1-7 月	2014 年度	2013 年度
关联方资金拆借	7,600,000.00	---	---
合计	7,600,000.00	---	---

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2015 年 1-7 月	2014 年度	2013 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	-14,983,450.33	27,165,803.79	-4,057,055.24
加：资产减值准备	3,989,805.55	6,062,409.51	7,514,886.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,032,680.65	5,656,198.18	5,063,300.04
无形资产摊销	11,383.90	31,378.90	20,551.28
长期待摊费用摊销	107,141.75	318,172.47	1,189,569.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	18,974.75	13,505.14	894,676.26
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）	1,702,022.53	2,885,601.10	2,107,312.91
投资损失（收益以“-”号填列）	-67.34	-5,224.47	---
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,804,201.26	-606,240.96	-718,782.65
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	---	---	---
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,304,798.99	2,008,012.20	5,657,436.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	8,341,462.00	-52,982,834.08	-6,925,013.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-12,841,601.50	10,671,555.29	-32,675,911.87
其他	---	---	---
经营活动产生的现金流量净额	-16,730,648.29	1,218,337.07	-21,929,030.15
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：			

补充资料	2015 年 1-7 月	2014 年度	2013 年度
现金的期末余额	11,181,321.89	24,618,216.17	14,317,493.00
减：现金的期初余额	24,618,216.17	14,317,493.00	41,074,524.30
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	-13,436,894.28	10,300,723.17	-26,757,031.30

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2015 年 7 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
一、现金	11,181,321.89	24,618,216.17	14,317,493.00
其中：库存现金	9,090.56	64,787.02	219,975.52
可随时用于支付的银行存款	11,172,231.33	24,553,429.15	14,097,517.48
二、现金等价物	---	---	---
三、现金及现金等价物余额	11,181,321.89	24,618,216.17	14,317,493.00

七、在其他主体中的权益

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/2014 年度发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	218,442.21	218,374.87
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	67.34	-21,625.13
—其他综合收益	---	---
—综合收益总额	67.34	-21,625.13

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
启明星辰公司	北京	软件开发	41,512.33 万元	51.00	51.00

注：本公司的最终控制方是启明星辰公司实际控制人王佳、严立。

2、本公司的合营和联营企业情况

本公司合营和联营企业详见附注七、在其他主体中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京国保金泰信息安全技术有限公司	本公司之可供出售金融资产单位
杭州博立投资	本公司实际控制人控制的合伙企业
董立群、洪云芬	主要股东及配偶
北京网御星云信息技术有限公司	启明星辰公司之子公司

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2015年1-7月 发生额	2014年度发生额	2013年度发生额
启明星辰公司	原材料采购	491,452.99	---	---
北京网御星云信息技术有限公司	原材料采购	248,564.94	---	---

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2015年1-7月 发生额	2014年度发生额	2013年度发生额
北京国保金泰信息安全技术有限公司	安全数据交换	---	---	333,333.33
北京网御星云信息技术有限公司	提供安全技术服务	---	849,056.60	---

(2) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
董立群、洪云芬	本公司	5,000,000.00	2012-5-24	2013-5-24	是
董立群、洪云芬	本公司	5,354,000.00	2012-11-22	2013-10-29	是
董立群、洪云芬夫妇	本公司	10,000,000.00	2013-9-4	2014-7-23	是
董立群、洪云芬夫妇	本公司	5,000,000.00	2013-11-21	2014-11-4	是
董立群、洪云芬夫妇	本公司	10,000,000.00	2014-11-13	2015-11-13	否

(3) 向关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆入:			
启明星辰公司	5,000,000.00	2015-2-11	2015-3-31
北京网御星云信息技术有限公司	2,600,000.00	2015-2-13	2015-3-26
启明星辰公司	8,000,000.00	2015-5-25	2016-6-24

(4) 关键管理人员报酬

项目	2015年1-7月发生额	2014年度发生额	2013年度发生额
关键管理人员报酬总额	2,820,000.00	2,670,000.00	2,270,000.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	2015 年 7 月 31 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：						
北京国保金泰信息安全技术有限公司	129,906.00	10,392.48	275,000.00	22,000.00	390,000.00	1,950.00
北京网御星云信息技术有限公司	737,606.84	---	900,000.00	4,500.00	---	---
合计	867,512.84	10,392.48	1,175,000.00	26,500.00	390,000.00	1,950.00
预付款项：						
北京国保金泰信息安全技术有限公司	---	---	27,000.00	---	---	---
合计	---	---	27,000.00	---	---	---
其他应收款：						
北京国保金泰信息安全技术有限公司	42,420.00	2,571.00	42,420.00	2,571.00	13,020.00	1,041.60
董立群	---	---	---	---	14,622.22	73.11
合计	42,420.00	2,571.00	42,420.00	2,571.00	27,642.22	1,114.71

(2) 应付项目

项目名称	2015 年 7 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应付账款：			
北京网御星云信息技术有限公司	---	231,470.93	---
合计	---	231,470.93	---
其他应付款			
北京启明星辰信息技术股份有限公司	8,113,196.78	---	---
合计	8,113,196.78	---	---

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2015 年 7 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 2014 年 5 月 28 日，本公司与北京东土科技股份有限公司（以下简称“东土科技”）签署《关于杭州合众信息技术股份有限公司之股权收购意向书》，就东土科

技收购本公司 100%股权事宜达成意向。2014 年 5 月 30 日，东土科技披露了《北京东土科技股份有限公司董事会关于重大资产重组停牌公告》，东土科技股票自 2014 年 5 月 29 日开市起停牌。2014 年 6 月 13 日，东土科技（作为甲方）与董立群（作为乙方）、本公司（作为丙方）及张震宇（作为丁方）共同签署《合作框架协议》，该协议约定：“甲方拟收购丙方所有股东所持有的丙方 100%股权，乙方及丁方需配合甲方协调其他股东，推进收购事宜。”；“违约责任：如甲方、乙方、丁方任何一方违约，都应向守约方一次性支付人民币 500 万元的违约金。”；“在 2014 年 7 月 20 日之前或甲方股票关于此次交易停牌事项复牌的当日之前，乙方、丁方不与甲方之外的任何一方洽谈丙方股权转让事宜。若任何一方违反承诺，违约方应向守约方承担本协议第三条约定的违约责任。”2014 年 9 月 3 日，董立群、本公司及张震宇向东土科技发出《关于终止股权收购事宜的函》。

2014 年 9 月 19 日，启明星辰公司披露了《关于拟收购杭州合众信息技术股份有限公司股权的公告》，收购本公司51%股权。收购完成后，本公司成为启明星辰公司的控股子公司。

2014 年 11 月 27 日，东土科技以董立群、本公司、张震宇在与其签署合作框架协议后违约为由，提起诉讼。

2015年7月16日，本公司收到杭州市滨江区人民法院的民事判决书，判令董立群、张震宇向东土科技支付人民币78万元，驳回原告东土科技的其他诉讼请求。

2015年8月4日，董立群、张震宇上述一审判决结果提起上诉。

2015年8月5日，东土科技就上述一审判决结果提起上诉。

截至本报告批准报出日，上述案件二审尚未开庭审理。

2015年8月25日，东土科技以启明星辰公司、董立群的侵害经营秘密及其他不正当竞争纠纷为由，提起诉讼。

截至本报告批准报出日，上述案件尚未开庭审理。

(2) 2014年8月25日浙江怡和信息系统技术有限公司（以下简称“浙江怡和”）向本公司出具《承诺书》，确认尚欠本公司货款311万元，还承诺在2014年9月15日前支付100万元，在10月15日前支付100万元，在2014年11月15日前付清余款111万元，但浙江怡和均未能付款。

2015年8月6日，本公司公司以浙江怡和未按《承诺书》要求执行为由，提起诉讼。

2014年9月4日，浙江怡和与本公司签订了合众视频接入系统等产品的《产品销售合同》。2014年9月12日，浙江怡和所承接的项目已完成项目竣工验收。在合同履行过程中，浙江怡和仅支付了10万元，尚有12万元货款至今仍未支付。本公司认为浙江怡和应根据合同的约定承担违约金2.2万元。

2015年8月6日，本公司将此合同中约定争议请求杭州仲裁委员会仲裁处理。

截至本报告批准报出日，上述案件尚未开庭审理。

(3) 2012年12月10日，绍兴凯思沃德软件科技有限公司（以下简称“绍兴凯思沃德”）与本公司签订了采购视频安全接入系统及单向光闸等的《销售合同》。合同签订后，本公司向绍兴凯思沃德供应了价值人民币70万元的货物，2013年3月13日本公司与绍兴凯思沃德完成了项目竣工验收。截止本财务报告批准报出日，绍兴凯思沃德合计支付了人民币45万元货款，余款25万元经原告多次催讨，但被告均未能付款。

2015年8月6日，本公司以绍兴凯思沃德未履行合同约定为由，提起诉讼。

2015年9月18日，本公司收到绍兴凯思沃德支付的人民币25.5万元，当日即向杭州市滨江区人民法院申请撤回起诉。2015年9月24日，本公司收到杭州市滨江区人民法院的民事裁定书，准许本公司撤回起诉。

十、资产负债表日后事项

截止本财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

1、启明星辰公司拟以发行股份购买董立群、周宗和及杭州博立投资管理合伙企业（有限合伙）持有的本公司 49%的股权，该事项尚需履行批准或核准程序。

2、本公司对2012年度、2013年度应在企业所得税前扣除而未扣除或者少扣除的支出进行了专项申报并说明。根据浙江浙经天策税务师事务所有限公司出具的浙经天策税字[2015]020号《企业所得税汇算清缴纳税申报追溯调整鉴证报告》鉴证情况，本公司2012年应退（抵）的所得税额2,802,988.04元，2013年应退（抵）的所得税额174,667.14元。上述多缴的企业所得税税款根据杭国税抵缴字2015第545号《应退税抵扣欠缴税款通知书》，该应退税款于2015年04月24日抵扣2014年度应交所得税税款1,171,385.81元，剩余的1,806,269.37元在下一纳税时点进行抵扣。

十二、补充资料

项目	2015年1-7月	2014年	2013年度
非流动性资产处置损益	-18,974.75	-13,505.14	-894,676.26
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	---	---	---
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,277,500.00	9,940,566.67	4,676,479.61
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	---	---	---

项目	2015 年 1-7 月	2014 年	2013 年度
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	---	---	---
非货币性资产交换损益	---	---	---
委托他人投资或管理资产的损益	---	---	---
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	---	---	---
债务重组损益	---	---	---
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	---	---	---
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	---	---	---
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	---	---	---
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---	---	---
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	---	---	---
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	---	---	---
对外委托贷款取得的损益	---	---	---
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	---	---	---
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	---	---	---
受托经营取得的托管费收入	---	---	---
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,122,491.24	36,094.02	-151,935.15
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,977,722.52	5,224.47	---
小计	6,113,756.53	9,968,380.02	3,629,868.20
所得税影响额	425,852.53	996,315.56	362,986.82
少数股东权益影响额（税后）	---	---	---
合计	5,687,904.00	8,972,064.46	3,266,881.38

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。

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

项目	2015年1-7月	2014年	2013年度	原因
政府补助	3,161,281.03	4,057,049.23	8,250,330.33	增值税即征即退收入

营业执照

(副本) (5-1)



注册号 1100000013615629

名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

执行事务合伙人 杨剑涛(委派杨剑涛为代表), 顾仁荣(委派顾仁荣为代表)

成立日期 2011年02月22日

合伙期限 2011年02月22日至 2061年02月21日

经营范围 审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。
(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。)



在线扫码获取详细信息

登记机关

2015 年 04 月 17 日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:

北京市财政局

二〇一一年四月十六日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

名称: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 顾仁荣

办公场所: 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010130

注册资本(出资额): 10140万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0022号

批准设立日期: 2011-02-14

证书序号: 00000000

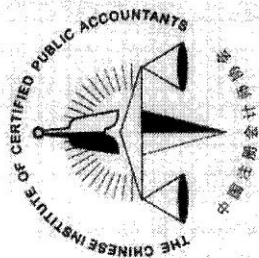
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部(特派员办事处)核准
中国证监会(特派员办事处)核准
瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

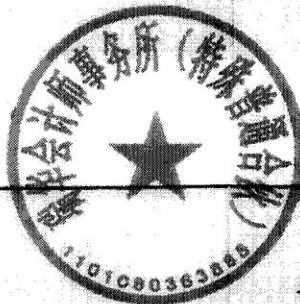
首席合伙人: 杨剑涛



证书号: 17 发证时间: 二〇一七年七月
证书有效期至: 二〇一七年七月



姓名	性别	出生日期	工作单位	身份证号
Full name	Sex	Date of birth	Working unit	Identity card No.
		1974-04-01	德勤会计师事务所	441425740101001



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书在检验合格A类有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



证书编号:
No. of Certificate

440300011140

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

广东省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2001 年 04 月 26 日
y m d

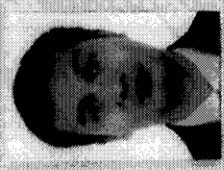
年 月 日
y m d

2015年4月换发.



邓登峰 男
1975-08-25
中瑞岳华会计师事务所有限公司 深圳分所
430402197508252011

姓 Full name 邓 登 峰
性 Sex 男
出 Date of birth 1975-08-25
作 Working unit 中瑞岳华会计师事务所有限公司 深圳分所
身 Identity card No. 430402197508252011



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110001590240
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 12 月 29 日
Date of Issuance



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中瑞岳华会计师事务所
转出协会盖章
2013 年 10 月 17 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

瑞华会计师事务所
转入协会盖章
2013 年 10 月 17 日

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.