

北京拓尔思信息技术股份有限公司

审 计 报 告

信会师报字[2017]第 ZG10706 号

北京拓尔思信息技术股份有限公司

审计报告及财务报表

(2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-78

审计报告

信会师报字[2017]第 ZG10706 号

北京拓尔思信息技术股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京拓尔思信息技术股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司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

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。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，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：郭健

中国·上海

中国注册会计师：安行

二〇一七年三月二十八日

北京拓尔思信息技术股份有限公司
合并资产负债表
2016年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	364,465,789.27	536,539,212.89
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	8,554,800.00	387,500.00
应收账款	(三)	403,723,774.30	343,760,320.08
预付款项	(四)	8,284,359.80	379,846.18
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(五)	34,811,566.57	23,525,478.47
买入返售金融资产			
存货	(六)	77,539,585.97	12,577,746.41
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	(七)	75,124,706.02	
流动资产合计		972,504,581.93	917,170,104.03
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	(八)	135,387,000.00	61,943,600.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(九)	18,526,130.06	19,969,866.22
投资性房地产	(十)	4,314,620.06	25,472,350.31
固定资产	(十一)	172,766,103.70	166,577,153.52
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	(十二)	44,254,596.30	43,436,377.37
开发支出	(十三)	53,691,193.70	48,563,742.08
商誉	(十四)	643,636,776.66	504,386,442.92
长期待摊费用	(十五)	4,145,939.18	5,743,366.48
递延所得税资产	(十六)	12,343,917.59	13,320,176.56
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,089,066,277.25	889,413,075.46
资产总计		2,061,570,859.18	1,806,583,179.49

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 李渝勤

主管会计工作负责人: 马信龙

会计机构负责人: 林义

北京拓尔思信息技术股份有限公司
合并资产负债表（续）
2016 年 12 月 31 日
（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十七）	102,295,200.00	98,543,200.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	（十八）	87,430,705.64	79,060,360.44
预收款项	（十九）	4,343,793.13	348,620.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十）	14,213,517.49	2,019,222.51
应交税费	（二十一）	65,437,849.83	60,764,646.62
应付利息			
应付股利			
其他应付款	（二十二）	84,151,655.89	8,510,584.01
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		357,872,721.98	249,246,633.58
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	（二十三）	16,884,239.69	22,510,784.27
递延所得税负债	（十六）	692,475.11	3,195,457.39
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,576,714.80	25,706,241.66
负债合计		375,449,436.78	274,952,875.24
所有者权益：			
股本	（二十四）	471,637,546.00	465,887,046.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十五）	619,988,501.49	545,491,803.94
减：库存股	（二十六）	62,392,925.00	
其他综合收益	（二十七）	1,618,305.08	727,096.82
专项储备			
盈余公积	（二十八）	64,444,992.85	55,385,890.24
一般风险准备			
未分配利润	（二十九）	548,156,899.89	443,505,072.28
归属于母公司所有者权益合计		1,643,453,320.31	1,510,996,909.28
少数股东权益		42,668,102.09	20,633,394.97
所有者权益合计		1,686,121,422.40	1,531,630,304.25
负债和所有者权益总计		2,061,570,859.18	1,806,583,179.49

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：李渝勤

主管会计工作负责人：马信龙

会计机构负责人：林义

北京拓尔思信息技术股份有限公司

资产负债表

2016 年 12 月 31 日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		169,621,220.02	376,534,009.23
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		4,990,800.00	387,500.00
应收账款	(一)	239,658,253.65	218,309,531.30
预付款项		173,051.00	276,096.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	22,781,127.00	17,177,826.14
存货			
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		75,000,000.00	
流动资产合计		512,224,451.67	612,684,962.67
非流动资产:			
可供出售金融资产		128,450,000.00	55,450,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	939,933,991.89	736,437,728.05
投资性房地产		4,314,620.06	25,472,350.31
固定资产		153,565,329.51	147,095,329.87
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		36,227,635.11	31,549,394.87
开发支出		53,691,193.70	48,563,742.08
商誉			
长期待摊费用		2,038,971.10	2,297,625.24
递延所得税资产		10,721,744.10	12,241,371.43
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,328,943,485.47	1,059,107,541.85
资产总计		1,841,167,937.14	1,671,792,504.52

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 李渝勤

主管会计工作负责人: 马信龙

会计机构负责人: 林义

北京拓尔思信息技术股份有限公司
资产负债表（续）
2016 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		102,295,200.00	98,543,200.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		69,078,847.85	57,573,457.12
预收款项			
应付职工薪酬		7,963,248.57	631,939.53
应交税费		33,462,628.75	33,567,451.68
应付利息			
应付股利			
其他应付款		75,879,354.54	7,905,776.10
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		288,679,279.71	198,221,824.43
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		14,842,886.07	19,579,938.99
递延所得税负债			1,495,916.09
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,842,886.07	21,075,855.08
负债合计		303,522,165.78	219,297,679.51
所有者权益：			
股本		471,637,546.00	465,887,046.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		619,988,501.49	545,491,803.94
减：库存股		62,392,925.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		64,444,992.85	55,385,890.24
未分配利润		443,967,656.02	385,730,084.83
所有者权益合计		1,537,645,771.36	1,452,494,825.01
负债和所有者权益总计		1,841,167,937.14	1,671,792,504.52

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：李渝勤

主管会计工作负责人：马信龙

会计机构负责人：林义

北京拓尔思信息技术股份有限公司
合并利润表
2016 年度
（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		680,122,672.99	387,961,462.81
其中：营业收入	（三十）	680,122,672.99	387,961,462.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		555,532,429.91	290,195,204.99
其中：营业成本	（三十）	209,442,001.03	77,478,925.61
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	（三十一）	6,020,521.91	3,935,677.75
销售费用	（三十二）	118,244,586.06	71,110,212.18
管理费用	（三十三）	202,247,022.68	130,656,323.71
财务费用	（三十四）	3,614,381.02	-5,658,108.30
资产减值损失	（三十五）	15,963,917.21	12,672,174.04
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）	（三十六）	-1,403,671.94	4,779,938.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,511,513.84	2,610,021.77
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		123,186,571.14	102,546,196.29
加：营业外收入	（三十七）	35,954,586.25	35,973,333.75
其中：非流动资产处置利得		143,622.91	199,455.85
减：营业外支出	（三十八）	740,919.76	207,881.18
其中：非流动资产处置损失		331,987.13	167,552.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		158,400,237.63	138,311,648.86
减：所得税费用	（三十九）	11,343,513.61	17,294,920.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		147,056,724.02	121,016,728.51
归属于母公司所有者的净利润		137,005,282.52	121,016,868.27
少数股东损益		10,051,441.50	-139.76
六、其他综合收益的税后净额		891,208.26	727,096.82
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		891,208.26	727,096.82
（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	（二十七）	891,208.26	727,096.82
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		891,208.26	727,096.82
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		147,947,932.28	121,743,825.33
归属于母公司所有者的综合收益总额		137,896,490.78	121,743,965.09
归属于少数股东的综合收益总额		10,051,441.50	-139.76
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.2941	0.2598
（二）稀释每股收益（元/股）		0.2936	0.2598

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：李渝勤

主管会计工作负责人：马信龙

会计机构负责人：林义

北京拓尔思信息技术股份有限公司
利润表
2016 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	（四）	321,755,098.22	259,493,068.19
减：营业成本	（四）	62,636,560.25	50,779,794.15
税金及附加		2,833,636.06	2,585,585.58
销售费用		82,351,179.54	52,282,039.73
管理费用		118,077,720.75	93,709,894.97
财务费用		4,295,131.49	-4,717,539.18
资产减值损失		10,646,098.00	9,616,937.71
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）	（五）	31,448,473.66	24,302,267.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,511,513.84	2,610,021.77
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		72,363,245.79	79,538,622.64
加：营业外收入		20,873,769.54	22,113,426.52
其中：非流动资产处置利得		143,622.91	199,455.85
减：营业外支出		511,674.86	61,846.27
其中：非流动资产处置损失		297,120.53	21,517.22
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		92,725,340.47	101,590,202.89
减：所得税费用		2,134,314.37	8,022,031.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		90,591,026.10	93,568,170.98
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		90,591,026.10	93,568,170.98
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：李渝勤

主管会计工作负责人：马信龙

会计机构负责人：林义

北京拓尔思信息技术股份有限公司
合并现金流量表
2016 年度
(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		695,732,609.84	364,427,306.90
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		28,146,879.31	24,997,906.86
收到其他与经营活动有关的现金	(四十)	39,240,961.09	37,450,250.31
经营活动现金流入小计		763,120,450.24	426,875,464.07
购买商品、接受劳务支付的现金		275,491,019.08	80,269,826.27
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		183,085,019.50	113,826,446.70
支付的各项税费		77,829,433.98	65,737,615.94
支付其他与经营活动有关的现金	(四十)	137,154,521.85	72,435,338.94
经营活动现金流出小计		673,559,994.41	332,269,227.85
经营活动产生的现金流量净额		89,560,455.83	94,606,236.22
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		523,512,533.33	645,500,000.00
取得投资收益收到的现金		2,159,472.45	2,169,916.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		170,000.00	2,845.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(四十)		17,508,751.40
投资活动现金流入小计		525,842,005.78	665,181,513.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,886,863.13	32,939,107.81
投资支付的现金		674,362,533.33	711,743,579.98
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		140,823,441.71	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		838,072,838.17	744,682,687.79
投资活动产生的现金流量净额		-312,230,832.39	-79,501,174.69
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		62,392,925.00	200,000.00
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		29,000,000.00	120,425,335.33
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		91,392,925.00	120,625,335.33
偿还债务支付的现金		29,000,000.00	21,882,135.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,929,631.21	23,646,603.14
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			
筹资活动现金流出小计		53,929,631.21	45,528,738.47
筹资活动产生的现金流量净额		37,463,293.79	75,096,596.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,521,540.78	1,240,507.43
五、现金及现金等价物净增加额		-183,685,541.99	91,442,165.82
加：期初现金及现金等价物余额		534,085,697.64	442,643,531.82
六、期末现金及现金等价物余额		350,400,155.65	534,085,697.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：李渝勤

主管会计工作负责人：马信龙

会计机构负责人：林义

北京拓尔思信息技术股份有限公司
现金流量表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		317,888,267.34	245,332,776.04
收到的税费返还		15,588,228.75	13,917,239.16
收到其他与经营活动有关的现金		21,531,934.10	20,673,765.24
经营活动现金流入小计		355,008,430.19	279,923,780.44
购买商品、接受劳务支付的现金		53,967,966.10	44,157,222.53
支付给职工以及为职工支付的现金		105,854,148.00	83,732,942.15
支付的各项税费		37,007,721.88	34,910,522.44
支付其他与经营活动有关的现金		79,215,382.11	54,225,300.83
经营活动现金流出小计		276,045,218.09	217,025,987.95
经营活动产生的现金流量净额		78,963,212.10	62,897,792.49
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		490,650,000.00	390,000,000.00
取得投资收益收到的现金		35,002,067.64	21,692,245.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		170,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		525,822,067.64	411,692,245.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,353,243.63	31,325,003.23
投资支付的现金		840,638,000.00	458,030,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			13,061,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		861,991,243.63	502,416,003.23
投资活动产生的现金流量净额		-336,169,175.99	-90,723,757.59
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		62,392,925.00	
取得借款收到的现金		29,000,000.00	120,425,335.33
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		91,392,925.00	120,425,335.33
偿还债务支付的现金		29,000,000.00	21,882,135.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,929,631.21	23,646,603.14
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		53,929,631.21	45,528,738.47
筹资活动产生的现金流量净额		37,463,293.79	74,896,596.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,073,732.52	513,410.61
五、现金及现金等价物净增加额		-218,668,937.58	47,584,042.37
加: 期初现金及现金等价物余额		374,886,693.98	327,302,651.61
六、期末现金及现金等价物余额		156,217,756.40	374,886,693.98

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 李渝勤

主管会计工作负责人: 马信龙

会计机构负责人: 林义

北京拓尔思信息技术股份有限公司
合并所有者权益变动表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	465,887,046.00				545,491,803.94		727,096.82		55,385,890.24		443,505,072.28	20,633,394.97	1,531,630,304.25
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	465,887,046.00				545,491,803.94		727,096.82		55,385,890.24		443,505,072.28	20,633,394.97	1,531,630,304.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,750,500.00				74,496,697.55	62,392,925.00	891,208.26		9,059,102.61		104,651,827.61	22,034,707.12	154,491,118.15
（一）综合收益总额							891,208.26				137,005,282.52	10,051,441.50	147,947,932.28
（二）所有者投入和减少资本	5,750,500.00				73,595,330.29	62,392,925.00						11,983,265.62	28,936,170.91
1. 股东投入的普通股	5,750,500.00				56,642,425.00								62,392,925.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					16,952,905.29	62,392,925.00							-45,440,019.71
4. 其他												11,983,265.62	11,983,265.62
（三）利润分配									9,059,102.61		-32,353,454.91		-23,294,352.30
1. 提取盈余公积									9,059,102.61		-9,059,102.61		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-23,294,352.30		-23,294,352.30
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					901,367.26								901,367.26
四、本期期末余额	471,637,546.00				619,988,501.49	62,392,925.00	1,618,305.08		64,444,992.85		548,156,899.89	42,668,102.09	1,686,121,422.40

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：李渝勤

主管会计工作负责人：马信龙
北京拓尔思信息技术股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）

会计机构负责人：林义

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东 权益	所有者权益 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
优先 股		永续 债	其他										
一、上年年末余额	232,943,523.00				778,435,326.94				46,029,073.14		355,139,373.41	3,003,422.68	1,415,550,719.17
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	232,943,523.00				778,435,326.94				46,029,073.14		355,139,373.41	3,003,422.68	1,415,550,719.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	232,943,523.00				-232,943,523.00		727,096.82		9,356,817.10		88,365,698.87	17,629,972.29	116,079,585.08
（一）综合收益总额							727,096.82				121,016,868.27	-139.76	121,743,825.33
（二）所有者投入和减少资本												17,630,112.05	17,630,112.05
1. 股东投入的普通股												17,630,112.05	17,630,112.05
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									9,356,817.10		-32,651,169.40		-23,294,352.30
1. 提取盈余公积									9,356,817.10		-9,356,817.10		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-23,294,352.30		-23,294,352.30
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	232,943,523.00				-232,943,523.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	232,943,523.00				-232,943,523.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	465,887,046.00				545,491,803.94		727,096.82		55,385,890.24		443,505,072.28	20,633,394.97	1,531,630,304.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：李渝勤

主管会计工作负责人：马信龙

会计机构负责人：林义

北京拓尔思信息技术股份有限公司

所有者权益变动表

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	465,887,046.00				545,491,803.94				55,385,890.24	385,730,084.83	1,452,494,825.01
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	465,887,046.00				545,491,803.94				55,385,890.24	385,730,084.83	1,452,494,825.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,750,500.00				74,496,697.55	62,392,925.00			9,059,102.61	58,237,571.19	85,150,946.35
（一）综合收益总额										90,591,026.10	90,591,026.10
（二）所有者投入和减少资本	5,750,500.00				73,595,330.29	62,392,925.00					16,952,905.29
1．股东投入的普通股	5,750,500.00				56,642,425.00						62,392,925.00
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额					16,952,905.29	62,392,925.00					-45,440,019.71
4．其他											
（三）利润分配									9,059,102.61	-32,353,454.91	-23,294,352.30
1．提取盈余公积									9,059,102.61	-9,059,102.61	
2．对所有者（或股东）的分配										-23,294,352.30	-23,294,352.30
3．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					901,367.26						901,367.26
四、本期期末余额	471,637,546.00				619,988,501.49	62,392,925.00			64,444,992.85	443,967,656.02	1,537,645,771.36

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 李渝勤

主管会计工作负责人: 马信龙

会计机构负责人: 林义

北京拓尔思信息技术股份有限公司

所有者权益变动表 (续)

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期
----	----

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益 合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	232,943,523.00				778,435,326.94				46,029,073.14	324,813,083.25	1,382,221,006.33
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	232,943,523.00				778,435,326.94				46,029,073.14	324,813,083.25	1,382,221,006.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	232,943,523.00				-232,943,523.00				9,356,817.10	60,917,001.58	70,273,818.68
（一）综合收益总额										93,568,170.98	93,568,170.98
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									9,356,817.10	-32,651,169.40	-23,294,352.30
1．提取盈余公积									9,356,817.10	-9,356,817.10	
2．对所有者（或股东）的分配										-23,294,352.30	-23,294,352.30
3．其他											
（四）所有者权益内部结转	232,943,523.00				-232,943,523.00						
1．资本公积转增资本（或股本）	232,943,523.00				-232,943,523.00						
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	465,887,046.00				545,491,803.94				55,385,890.24	385,730,084.83	1,452,494,825.01

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：李渝勤

主管会计工作负责人：马信龙

会计机构负责人：林义

北京拓尔思信息技术股份有限公司 2016 年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

北京拓尔思信息技术股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”),是由北京信科互动科技发展有限公司等股东于 1993 年 1 月 18 日经北京市工商行政管理局批准发起设立的有限责任公司。2007 年 12 月改制完成,于 2011 年 6 月经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]811 号文件《关于核准北京拓尔思信息技术股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准,在深圳证券交易所挂牌交易。公司的统一社会信用代码:911100006000107204。

所属行业为信息技术类。

截止 2016 年 12 月 31 日,本公司累计发行股本总数 47,163.75 万股,注册资本为 46,588.70 万元,注册地:北京市海淀区知春路 6 号(锦秋国际大厦)14 层 14B04,总部地址:北京市朝阳区科学院南里中街西奥中心 A 座 17 层、B 座 16 层。本公司的母公司为北京信科互动科技发展有限公司,最终控制人为李渝勤。

本公司及本公司之子公司主要经营活动为:技术推广、技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询;技术检测;投资管理;软件服务、计算机系统服务;数据处理服务;计算机维修、计算机技术培训;销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、通讯设备;金融信息技术外包、金融业务流程外包、市场调查、经济贸易咨询、公共关系服务;房地产开发经营、物业管理(凭资质许可经营)、房地产经纪。

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 3 月 28 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截止 2016 年 12 月 31 日,本公司合并财务报表范围内子公司如下

子公司名称
北京拓尔思信息系统有限公司
成都拓尔思信息技术有限公司
北京金信网银金融信息服务有限公司
北京天行网安信息技术有限责任公司
广州科韵大数据技术股份有限公司
厦门拓尔思信息科技有限公司
拓尔思国际有限公司
耐特康赛网络技术(北京)有限公司
广州市新谷电子科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十一）应收款项坏账准备”、“三、（十五）投资性房地产”、“三、（十六）固定资产”、“三、（二十五）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子

公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权

时转为当期投资收益, 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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的, 按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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, 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:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 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。

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, 本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的, 在丧失控制权之前, 按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理; 在丧失控制权时, 按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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, 调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价, 资本公积中的股本溢价不足冲减的, 调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价, 资本公积中的股本溢价不足冲减的, 调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认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）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值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）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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,按照成本计量。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已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,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)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,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,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,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(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。本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

6、 金融资产(不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降,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,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为:公允价值下跌幅度累计超过 30%;

公允价值下跌“非暂时性”的标准为:公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独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：单项金额在 100 万元（含 100 万元）以上。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：逐项进行减值测试，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。经单独测试后未单独计提坏账准备的应收款项，按账龄分析法计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
关联方组合	合并财务报表范围关联方	以历史损失率为基础估计未来现金流量

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）	1.00	1.00
1-2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2-3 年（含 3 年）	20.00	20.00
3 年以上	100.00	100.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单独计提坏账准备的理由：有证据表明应单独测试计提减值准备的单项金额虽不重大的应收款项。

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如果客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量低于其账面价值的差额确认减值损失。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、库存商品、自制半成品、在产品、开发成本等。本公司开发用土地列入“开发成本”科目核算。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(十三) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- （1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- （2）公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- （3）公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- （4）该项转让将在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，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。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	40	5.00	2.38
机器设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.00
固定资产装修	年限平均法	5	0.00	20.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费。

(十七) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资

产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	依据
自行研发软件	2 年	
外购软件	合同约定期限	合同

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。
经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：

（1）来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；

（2）综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

无形资产减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“三、(二十) 长期资产减值”。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用主要包括装修费、承包费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

长期待摊费用摊销年限为五年。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余

确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（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。

(二十三) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （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本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围

内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十四) 股份支付

本公司的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。本公司的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及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)，同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。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]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，

并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

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计算确定的负债的公允价值计量。初始按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。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。

(二十五) 收入

1、自行开发研制的软件产品销售收入确认原则及方法

自行开发研制的软件产品是指拥有自主知识产权，无差异化、可批量复制的软件产品。其收入确认原则及方法为：软件产品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的软件实施有效控制，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，并且与销售该软件产品相关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

2、定制软件收入的确认原则及方法

定制软件是指对用户的业务进行充分实地调查，并根据用户的实际需求进行专门的软件设计与开发，由此开发出来的软件不具有通用性。其收入确认原则及方法为：

（1）软件项目合同的总收入、项目的完成程度能够可靠地确定，与项目有关的价款能够流入，已经发生的成本和完成该项软件将要发生的成本能够可靠地计量时，在资产负债表日按完工百分比法确认软件收入。

（2）对在资产负债表日劳务交易结果不能可靠估计的定制软件项目，如果已经发生的成本预计能够得到补偿，应按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按相同的金额结转成本；如果已经发生的成本预计不能全部得到补偿，应按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按已发生的成本结转成本，确认的收入金

额小于已经发生的成本的差额，确认为损失；如果已发生的成本全部不能得到补偿，则不应确认收入，但应将已发生的成本确认为费用。

3、 软件服务收入的确认原则及方法

软件服务是指公司为客户提供软件应用、实施等技术服务实现的收入。包括但不限于：免费服务期后的系统维护、数据修复、技术业务咨询服务、技术支持、应用培训等技术服务；二次开发服务业务；其他为客户（包括使用非本公司产品）进行的技术支持、技术应用及技术咨询等服务。软件服务收入的确认原则及方法为：在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，应当采用完工百分比法确认提供劳务收入。

4、 系统集成收入的确认原则及方法

系统集成收入是本公司为客户实施软件项目时，应客户要求代其外购软硬件系统所获得的收入。系统集成收入的确认原则及方法：系统集成项目软硬件系统所有权上的重要风险和报酬转移给买方，本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的软硬件系统实施有效控制，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，与销售该软硬件系统有关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入。

5、 安全产品销售收入的确认原则及方法

（1）无需安装安全产品销售收入：

一般不需按照或只需简单安装，在完成产品交付时确认收入，以客户签收的收货确认单为收入的确认依据。

（2）需提供安装验收服务安全产品销售收入：

依据双方签署的验收报告。验收报告是指客户对业务实施内容、进度、质量以及是否达到合同效果予以确认，因此，基于谨慎性，直销业务按以用户签署终验报告时间作为收入确认时点。

6、 媒介代理业务收入的确认原则及方法

媒介代理业务是本公司与客户签订广告投放计划，按照客户要求选择媒体投放广告所获得的收入。媒介代理业务收入的确认原则及方法为：在相关的广告或商业行为开始出现于公众面前时确认为收入。

7、 品牌管理业务收入的确认原则及方法

品牌管理业务是本公司为客户提供各项策划、设计、市场调研等业务，定期将策划方案及相关建议方案和项目阶段总结以书面形式向客户提呈，并经客户考核和确认后所获得的收入。品牌管理业务收入的确认原则及方法为：在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，应当采用完工百分比法确认提供劳务收入。

5、 让渡资产使用权收入的确认原则及方法

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时予以确认：

- (1) 与交易相关的经济利益能够流入企业公司；
- (2) 收入的金额能够可靠地计量。

利息收入金额，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。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十六) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助的确认时点：本公司对于政府补助在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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、清偿负债同时进行时，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十八) 租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十九) 套期会计

1、 套期保值的分类

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、 套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本公司认定其为高度有效：

(1) 在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

(2) 该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

3、 套期会计处理方法

(1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言,对被套期项目账面价值所作的调整,在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销,计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始,并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认,则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的,该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债,相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

(2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分,直接确认为其他综合收益,属于无效套期的部分,计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的,如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时,则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本,则原在其他综合收益中确认的金额转出,计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额(或则原在其他综合收益中确认的,在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出,计入当期损益)。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生,则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出,计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期),或者撤销了对套期关系的指定,则以前计入其他综合收益的金额不转出,直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期,包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期,其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益,而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时,任何计入股东权益的累计利得或损失转出,计入当期损益。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《增值税会计处理规定》

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号),适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下:

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
1. 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
2. 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	调增税金及附加本年金额 1,200,468.55 元，调减管理费用本年金额 1,200,468.55 元。
3. 将已确认收入（或利得）但尚未发生增值税纳税义务而需于以后期间确认为销项税额的增值税额从“应交税费”项目重分类至“其他流动负债”（或“其他非流动负债”）项目。比较数据不予调整。	调增其他流动负债期末余额 0.00 元，调增其他非流动负债期末余额 0.00 元，调减应交税费期末余额 0.00 元。
4. 将“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目的借方余额从“应交税费”项目重分类至“其他流动资产”（或“其他非流动资产”）项目。比较数据不予调整。	调增其他流动资产期末余额 41,297.36 元，调增其他非流动资产期末余额 0.00 元，调增应交税费期末余额 41,297.36 元。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

（一） 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率（%）
增值税	税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额	17.00、6.00
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7.00、5.00
教育费附加	应缴纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	10.00、15.00、25.00、16.50

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司	10.00
北京拓尔思信息系统有限公司	25.00
成都拓尔思信息技术有限公司	15.00
北京金信网银金融信息服务有限公司	25.00
北京天行网安信息技术有限责任公司	10.00
广州科韵大数据技术股份有限公司	15.00
厦门拓尔思信息科技有限公司	25.00
拓尔思国际有限公司	16.50
耐特康赛网络技术（北京）有限公司	25.00
广州市新谷电子科技有限公司	15.00

(二) 税收优惠

1、 增值税

本公司及本公司之子公司北京天行网安信息技术有限责任公司、广州市新谷电子科技有限公司、广州科韵大数据技术股份有限公司、成都拓尔思信息技术有限公司根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号), 增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品, 按 17.00% 税率征收增值税后, 对其增值税实际税负超过 3.00% 的部分实行即征即退政策。

2、 所得税

(1) 根据北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准认定, 2014 年 10 月 30 日, 本公司被认定为高新技术企业。高新技术企业证书编号为 GR201411001599, 有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》关于高新技术企业的税务优惠税率条款, 2014 年至 2016 年减按 15% 优惠税率计缴企业所得税。

(2) 根据北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准认定, 2015 年 11 月 24 日, 本公司之子公司北京天行网安信息技术有限责任公司被认定为高新技术企业, 证书编号为 GR201511001020, 有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》关于高新技术企业的税务优惠税率条款, 2015 年至 2017 年减按 15% 优惠税率计缴企业所得税。

(3) 根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局批准认定, 2014 年 10 月 10 日, 本公司之子公司广州科韵大数据技术股份有限公司被认定为高新技术企业, 证书编号为 GR201444000787, 有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》关于高新技术企业的税务优惠税率条款, 2014 年至 2016 年减按 15% 优惠税率计缴企业所得税。

(4) 根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局批准认定, 2016 年 11 月 30 日, 本公司之子公司广州市新谷电子科技有限公司被认定为高新技术企业, 证书编号为 GR201644003284, 有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》关于高新技术企业的税务优惠税率条款, 2016 年至 2018 年减按 15% 优惠税率计缴企业所得税。

(5) 香港地区利得税税率为 16.5%。

(6) 根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58 号)、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告 2012 年第 12 号)、《国家税务总局关于执行《西部地区鼓励类产业目录》有关企业所得

税问题的公告》(国家税务总局公告 2015 年第 14 号), 本公司之子公司成都拓尔思信息技术有限公司享受西部大开发所得税税收优惠政策, 2016 年度企业所得税税率按 15% 执行。

(7) 根据财政部、国家税务总局、发展改革委、工业和信息化部《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, 享受财税[2012]27 号文件规定的税收优惠政策的规划布局内重点软件企业, 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, 2016 年度本公司与本公司之子公司北京天行网安信息技术有限责任公司企业所得税税率按 10% 执行。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	57,094.36	27,665.58
银行存款	350,343,061.29	534,058,032.06
其他货币资金	14,065,633.62	2,453,515.25
合 计	364,465,789.27	536,539,212.89
其中: 存放在境外的款项总额	7,050,658.83	6,550,379.63

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制, 以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	年初余额
履约保证金	14,065,633.62	2,453,515.25
合 计	14,065,633.62	2,453,515.25

截止 2016 年 12 月 31 日, 其他货币资金中人民币 14,065,633.62 元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

(二) 应收票据

应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	8,554,800.00	387,500.00
合 计	8,554,800.00	387,500.00

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
其中：账龄组合	450,033,332.34	100.00	46,309,558.04	10.29	403,723,774.30	375,401,061.98	100.00	31,640,741.90	8.43	343,760,320.08
关联方组合										
合计	450,033,332.34	100.00	46,309,558.04		403,723,774.30	375,401,061.98	100.00	31,640,741.90		343,760,320.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	450,033,332.34	100.00	46,309,558.04		403,723,774.30	375,401,061.98	100.00	31,640,741.90		343,760,320.08

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（含 1 年）	302,228,476.64	3,022,284.77	1.00
1-2 年（含 2 年）	91,963,910.24	9,196,391.02	10.00
2-3 年（含 3 年）	27,187,579.03	5,437,515.82	20.00
3 年以上	28,653,366.43	28,653,366.43	100.00
合计	450,033,332.34	46,309,558.04	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 15,264,310.36 元；本期非同一控制下合并耐特康赛网络技术（北京）有限公司产生坏账准备 225,511.31 元，广州市新谷电子科技有限公司产生坏账准备 635,384.00 元。

3、 本期实际核销的应收账款情况

本期核销坏账准备 1,456,389.53 元。

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
成都易宝迅腾科技有限公司	销售商品款	920,000.00	无法收回	是	否
北京卓伦信息咨询有限公司	销售商品款	330,000.00	无法收回	是	否
禾众广告（北京）有限公司	销售商品款	75,000.00	无法收回	是	否
内蒙古纵横伟业软件与技术服务有限公司	销售商品款	50,000.00	无法收回	是	否
合计		1,375,000.00			

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
青岛海尔电器销售服务有限公司	10,243,755.00	2.28	579,437.55
中国时代经济出版社	7,651,290.00	1.70	225,129.90
宁夏报业传媒集团有限公司	5,985,000.00	1.33	59,850.00
中软恒信（北京）科技有限公司	5,865,962.70	1.30	58,659.63
甘肃省公安厅	5,773,440.00	1.28	57,734.40
合计	35,519,447.70	7.89	980,811.48

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	8,284,359.80	100.00	379,846.18	100.00
1 至 2 年（含 2 年）				
2 至 3 年（含 3 年）				
3 年以上				
合计	8,284,359.80	100.00	379,846.18	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例（%）
北京昂然时代广告有限公司	3,143,695.43	37.95
北京爱德康赛广告有限公司	893,810.23	10.79
北京派瑞威行广告有限公司	639,760.57	7.72
山西必达科技有限公司	615,872.97	7.43
深圳比特耐特信息技术股份有限公司	476,769.11	5.76
合计	5,769,908.31	69.65

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

种类	期末余额					年初余额				
	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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
其中：账龄组合	39,199,748.95	100.00	4,388,182.38	11.19	34,811,566.57	26,814,210.61	100.00	3,288,732.14	12.26	23,525,478.47
关联方组合										
合计	39,199,748.95	100.00	4,388,182.38		34,811,566.57	26,814,210.61	100.00	3,288,732.14		23,525,478.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	39,199,748.95	100.00	4,388,182.38		34,811,566.57	26,814,210.61	100.00	3,288,732.14		23,525,478.47

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（含 1 年）	25,938,205.61	259,382.05	1.00
1-2 年（含 2 年）	8,506,236.36	850,623.64	10.00
2-3 年（含 3 年）	1,846,412.86	369,282.57	20.00
3 年以上	2,908,894.12	2,908,894.12	100.00
合计	39,199,748.95	4,388,182.38	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 699,606.85 元；本期非同一控制下合并耐特康赛网络技术（北京）有限公司产生坏账准备 492,652.97 元，广州市新谷电子科技有限公司产生坏账准备 10,035.83 元。

3、 本期实际核销的其他应收款情况

本期核销的其他应收款 102,845.41 元。

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	年初账面余额
保证金及押金	30,392,037.80	24,106,333.64
备用金	773,880.30	339,178.92
往来款	7,817,469.37	1,826,040.05
其他	216,361.48	542,658.00
合计	39,199,748.95	26,814,210.61

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	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京搜狗信息服务有限公司	保证金	4,440,000.00	1 年以内	11.33	44,400.00
国研科技集团有限公司	保证金	3,544,749.20	1 年以内 1,149,027.20 元, 1-2 年 2,395,722.00 元	9.04	251,062.47
浙江日报报业集团	保证金	1,820,480.00	1 年以内 88,000.00 元, 1-2 年 1,732,480.00 元	4.64	174,128.00
北京信远健利资产管理中心（有限合伙）	往来款	1,650,000.00	1 年以内	4.21	16,500.00
宁夏报业传媒集团有限公司	保证金	1,050,000.00	1 年以内	2.68	10,500.00
合计		12,505,229.20		31.90	496,590.47

(六) 存货

项目	期末余额			年初余额		
	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	4,738,116.54		4,738,116.54	3,560,835.18		3,560,835.18
发出商品	8,911,013.89		8,911,013.89	5,550,667.32		5,550,667.32
库存商品	2,775,795.23		2,775,795.23	3,466,243.91		3,466,243.91
开发成本	61,114,660.31		61,114,660.31			
合计	77,539,585.97		77,539,585.97	12,577,746.41		12,577,746.41

说明：本公司之子公司成都拓尔思信息技术有限公司于 2016 年 2 月 29 日竞买到土地宗地编号为 GX2015-45（211/214）的地块，共计 28.1087 亩，并签订国有建设用地使用权出让合同，出让价款为 60,414,987.36 元。本期成都拓尔思信息技术有限公司经营范围新增房地产开发经营、物业管理、房地产经纪业务。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
银行理财产品	75,000,000.00	
待抵扣进项税	41,297.36	
预缴企业所得税	83,408.66	
合计	75,124,706.02	

(八) 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			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	135,387,000.00		135,387,000.00	61,943,600.00		61,943,600.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量	135,387,000.00		135,387,000.00	61,943,600.00		61,943,600.00
合 计	135,387,000.00		135,387,000.00	61,943,600.00		61,943,600.00

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(%)	本期现 金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
北京创金兴业投资中心（有限合伙）	7,000,000.00	3,000,000.00		10,000,000.00						
深圳视界信息技术有限公司	4,950,000.00			4,950,000.00					18.76	
拉卡拉（北京）信用管理有限公司	7,500,000.00			7,500,000.00					10.80	
中关村科技软件有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00					10.00	
宁波晨晖盛景股权投资合伙企业（有限合伙）	15,000,000.00	15,000,000.00		30,000,000.00						
北京微梦传媒股份有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00					5.00	
北京拉卡拉互联网产业投资基金	6,000,000.00	8,000,000.00		14,000,000.00						
杭州来拍网络科技有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00					4.00	
北京榕华蓝拓投资中心（有限合伙）		10,000,000.00		10,000,000.00					19.80	
北京极海纵横信息技术有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00					5.88	
杭州有好数据科技有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00					6.00	
天津南大通用数据技术股份有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00					0.85	
GEM TECH VENTRUES FUND I,LP	6,493,600.00	443,400.00		6,937,000.00					0.04	
合 计	61,943,600.00	73,443,400.00		135,387,000.00						

(九) 长期股权投资

联营企业

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
北京慧思拓信息服务有限公司	3,333,589.58		3,333,589.58								
深圳市花儿绽放网络科技有限公司	16,636,276.64			-3,512,383.53		901,367.26			14,025,260.37		
成都岸境科技有限公司		1,500,000.00		36,696.41					1,536,696.41		
北京蓝鲸众合投资管理有限公司		3,000,000.00		-35,826.72					2,964,173.28		
合计	19,969,866.22	4,500,000.00	3,333,589.58	-3,511,513.84		901,367.26			18,526,130.06		

说明：

- 1、本公司于 2016 年 3 月与北京信远健利资产管理中心（有限合伙）签订《股权转让协议》，转让公司持有北京慧思拓信息服务有限公司 48.50%股权，北京慧思拓信息服务有限公司于 2016 年 6 月 11 日完成工商变更。
- 2、本公司于 2016 年 6 月与北京旋极信息技术股份有限公司、北京东土科技股份有限公司、北京海兰信数据科技股份有限公司、北京立思辰科技股份有限公司、北京碧水源科技股份有限公司签订《增资扩股协议》，认缴北京蓝鲸众合投资管理有限公司 16.667%股权，北京蓝鲸众合投资管理有限公司于 2016 年 7 月 8 日完成工商变更。
- 3、本公司 2016 年 9 月与陈洪彬、余仁杰、黄明科签订《关于成都岸境科技有限公司之投资协议》，认缴成都岸境科技有限公司 12.00%股权。成都岸境科技有限公司于 2016 年 10 月 18 日完成工商变更。

(十) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
（1）年初余额	26,976,210.74			26,976,210.74
（2）本期增加金额				
—外购				
—存货\固定资产\在建工程转入				
（3）本期减少金额	21,275,224.74			21,275,224.74
—处置				
—转入固定资产	21,275,224.74			21,275,224.74
（4）期末余额	5,700,986.00			5,700,986.00
2. 累计折旧和累计摊销				
（1）年初余额	1,503,860.43			1,503,860.43
（2）本期增加金额	264,220.23			264,220.23
—计提或摊销	264,220.23			264,220.23
（3）本期减少金额	381,714.72			381,714.72
—处置				
—转入固定资产	381,714.72			381,714.72
（4）期末余额	1,386,365.94			1,386,365.94
3. 减值准备				
（1）年初余额				
（2）本期增加金额				
—计提				
（3）本期减少金额				
—处置				
—转入固定资产				
（4）期末余额				
4. 账面价值				
（1）期末账面价值	4,314,620.06			4,314,620.06
（2）年初账面价值	25,472,350.31			25,472,350.31

说明：投资性房地产账面原值本期减少 21,275,224.74 元，为昌平区何营路 9 号院 4 号楼由投资性房地产转入固定资产。

(十一) 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	139,649,570.47	72,244,663.16	8,002,475.01	5,014,862.12	224,911,570.76
(2) 本期增加金额	21,275,224.74	4,068,602.46	1,707,321.37	1,571,372.11	28,622,520.68
—购置		2,978,574.67	1,408,376.07	367,723.41	4,754,674.15
—在建工程转入					
—企业合并增加		1,090,027.79	298,945.30	1,203,648.70	2,592,621.79
—投资性房地产转入	21,275,224.74				21,275,224.74
(3) 本期减少金额		6,450,261.99	453,600.00	189,478.82	7,093,340.81
—处置或报废		6,450,261.99	453,600.00	189,478.82	7,093,340.81
(4) 期末余额	160,924,795.21	69,863,003.63	9,256,196.38	6,396,755.41	246,440,750.63
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	11,495,185.06	39,785,092.06	5,285,009.85	1,769,130.27	58,334,417.24
(2) 本期增加金额	4,744,007.73	14,410,405.02	927,439.81	1,997,050.81	22,078,903.37
—计提	4,362,293.01	13,458,387.66	917,474.97	1,052,434.76	19,790,590.40
—企业合并增加		952,017.36	9,964.84	944,616.05	1,906,598.25
—投资性房地产转入	381,714.72				381,714.72
(3) 本期减少金额		6,127,748.80	430,920.00	180,004.88	6,738,673.68
—处置或报废		6,127,748.80	430,920.00	180,004.88	6,738,673.68
(4) 期末余额	16,239,192.79	48,067,748.28	5,781,529.66	3,586,176.20	73,674,646.93
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	144,685,602.42	21,795,255.35	3,474,666.72	2,810,579.21	172,766,103.70
(2) 年初账面价值	128,154,385.41	32,459,571.10	2,717,465.16	3,245,731.85	166,577,153.52

(十二) 无形资产

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	116,777,498.36	116,777,498.36
(2) 本期增加金额	32,504,981.62	32,504,981.62
—购置		
—内部研发	32,498,998.71	32,498,998.71
—企业合并增加	5,982.91	5,982.91
(3) 本期减少金额	650,444.45	650,444.45
—处置	650,444.45	650,444.45
(4) 期末余额	148,632,035.53	148,632,035.53
2. 累计摊销		
(1) 年初余额	73,341,120.99	73,341,120.99
(2) 本期增加金额	31,686,762.69	31,686,762.69
—计提	31,685,167.17	31,685,167.17
—企业合并增加	1,595.52	1,595.52
(3) 本期减少金额	650,444.45	650,444.45
—处置	650,444.45	650,444.45
(4) 期末余额	104,377,439.23	104,377,439.23
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	44,254,596.30	44,254,596.30
(2) 年初账面价值	43,436,377.37	43,436,377.37

说明：期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 57.42%。

(十三) 开发支出

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他	
TRS 内容协作平台软件 V8.0	13,711,413.05	5,632,915.80					19,344,328.85
TRS 海贝大数据管理系统 V8.0	13,573,690.30			13,573,690.30			
TRS 舆情云服务系统 2.0	15,377,943.51			15,377,943.51			
TRS 机器数据挖掘引擎 2.0	3,547,364.90			3,547,364.90			
TRS 企业搜索应用适配器软件 5.0	1,762,473.28	2,621,795.08					4,384,268.36
TRS 用户行为分析系统 V2.0	590,857.04	3,603,996.64					4,194,853.68
TRS 海贝大数据管理系统 V8.0.8040		5,297,297.01					5,297,297.01
TRS 文本挖掘软件 6.0		3,027,782.23					3,027,782.23
TRS 社会化洞察云 V1.0		11,328,996.21					11,328,996.21
TRS 数家服务系统 1.0		6,113,667.36					6,113,667.36
费用化支出		100,459,828.76			100,459,828.76		
合计	48,563,742.08	138,086,279.09		32,498,998.71	100,459,828.76		53,691,193.70

(十四) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他			
北京天行网安信息技术有限责任公司	488,121,126.29					488,121,126.29		
广州科韵大数据技术股份有限公司	16,265,316.63					16,265,316.63		
耐特康赛网络技术（北京）有限公司		99,944,978.39				99,944,978.39		
广州新谷电子科技有限公司		39,305,355.35				39,305,355.35		
合计	504,386,442.92	139,250,333.74				643,636,776.66		

说明：

1、商誉形成过程详见本附注“六、合并范围的变更（一）2、合并成本及商誉”。

2、商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

（1）广州科韵大数据技术股份有限公司：2016 年末，根据北京天健兴业资产评估有限公司出具的天兴评报字[2017]第 0167 号《资产评估报告书》，按持股比例 51%计算企业价值超过公司合并成本的账面价值，商誉不存在减值迹象。

（2）北京天行网安信息技术有限责任公司、耐特康赛网络技术（北京）有限公司：盈利能力较好，截止 2016 年 12 月 31 日商誉不存在减值迹象。

（3）广州新谷电子科技有限公司：2016 年末，根据北京天健兴业资产评估有限公司出具的天兴评报字[2017]第 0279 号《资产评估报告书》，按持股比例 60%计算企业价值超过公司合并成本的账面价值，商誉不存在减值迹象。

(十五) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公房屋装修费	3,804,388.55	477,355.14	1,261,235.12		3,020,508.57
其他	1,938,977.93		813,547.32		1,125,430.61
合计	5,743,366.48	477,355.14	2,074,782.44		4,145,939.18

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	50,697,740.42	5,351,355.43	34,929,474.04	5,286,269.33
自行开发软件	44,504,690.94	4,450,469.09	33,979,442.50	5,096,916.38
递延收益	14,842,886.07	1,484,288.59	19,579,938.99	2,936,990.85
股份支付	10,578,044.75	1,057,804.48		
合计	120,623,362.18	12,343,917.59	88,488,855.53	13,320,176.56

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧			10,923,091.49	1,638,463.72
无形资产评估增值	6,924,751.10	692,475.11	10,379,957.77	1,556,993.67
合计	6,924,751.10	692,475.11	21,303,049.26	3,195,457.39

(十七) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
信用借款	102,295,200.00	98,543,200.00
合计	102,295,200.00	98,543,200.00

(十八) 应付账款

应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	82,376,535.70	72,776,640.06
1-2 年（含 2 年）	3,836,359.06	5,953,626.78
2-3 年（含 3 年）	901,990.88	315,840.00
3 年以上	315,820.00	14,253.60
合计	87,430,705.64	79,060,360.44

(十九) 预收款项

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	4,343,793.13	348,620.00
1-2 年（含 2 年）		
2-3 年（含 3 年）		
3 年以上		
合 计	4,343,793.13	348,620.00

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,612,723.62	201,947,392.96	189,897,364.78	13,662,751.80
离职后福利-设定提存计划	406,498.89	11,863,926.11	11,719,659.31	550,765.69
辞退福利		356,458.00	356,458.00	
一年内到期的其他福利				
合计	2,019,222.51	214,167,777.07	201,973,482.09	14,213,517.49

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,292,597.23	186,055,374.98	174,154,505.56	13,193,466.65
(2) 职工福利费		1,895,726.18	1,895,726.18	
(3) 社会保险费	244,504.86	7,251,600.40	7,129,286.95	366,818.31
其中：医疗保险费	220,118.90	6,509,720.24	6,397,822.86	332,016.28
工伤保险费	6,777.85	194,638.09	193,192.51	8,223.43
生育保险费	17,608.11	547,242.07	538,271.58	26,578.60
(4) 住房公积金		6,206,707.87	6,201,893.87	4,814.00
(5) 工会经费和职工教育经费	75,621.53	537,983.53	515,952.22	97,652.84
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 重大医疗补助				
合计	1,612,723.62	201,947,392.96	189,897,364.78	13,662,751.80

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	387,141.80	11,346,432.92	11,205,101.64	528,473.08
失业保险费	19,357.09	517,493.19	514,557.67	22,292.61
企业年金缴费				
合计	406,498.89	11,863,926.11	11,719,659.31	550,765.69

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	55,244,805.20	44,451,976.11
营业税		9,506.45
企业所得税	5,996,889.17	12,264,410.12
个人所得税	958,909.17	666,403.33
城市维护建设税	1,882,295.62	1,967,900.96
教育费附加	1,344,496.88	1,404,214.96
河道费、防洪费	3,326.47	
印花税	7,127.32	
价格调节基金		234.69
合计	65,437,849.83	60,764,646.62

(二十二) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
单位往来	13,924,250.90	7,321,978.52
保证金	5,405,256.00	500,000.00
个人	2,429,223.99	688,605.49
限制性股票回购义务	62,392,925.00	
合 计	84,151,655.89	8,510,584.01

(二十三) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	22,314,243.39	3,118,000.00	8,626,620.04	16,805,623.35
其他	196,540.88		117,924.54	78,616.34
合计	22,510,784.27	3,118,000.00	8,744,544.58	16,884,239.69

涉及政府补助的项目

负债项目	年初余额	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
2012 年国家下一代互联网信息安全专项产业化项目	2,734,304.40		771,567.12		1,962,737.28	与资产相关
社交网络舆情分析项目	2,339,589.89		1,069,411.36		1,270,178.53	与资产相关
数据分析中心技改项目	2,082,404.40		1,016,645.22		1,065,759.18	与资产相关
电子发展基金智能语音项目	610,687.12		263,292.18		347,394.94	与资产相关

负债项目	年初余额	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
大数据分析挖掘系统项目	936,965.74		348,931.72		588,034.02	与资产相关
大数据分析挖掘系统和公共服务平台建设	3,733,668.04		1,507,895.90		2,225,772.14	与资产相关
异构大数据分析挖掘工程实验室	6,749,165.28		2,544,191.16		4,204,974.12	与资产相关
互联网金融风险预警平台研制及示范应用	831,101.21		320,901.29		510,199.92	与资产相关
互联网金融风险预警平台研制及示范应用	260,445.86		3,500.00		256,945.86	与收益相关
中关村科技成果转化服务平台	224,846.56		48,147.72		176,698.84	与资产相关
军用大数据异构数据挖掘系统	982,669.51		67,545.03		915,124.48	与资产相关
军用大数据异构数据挖掘系统	24,898.20	100,000.00	100,000.00		24,898.20	与收益相关
知识能力智能测评与类人答题验证系统	331,450.00		67,523.04		263,926.96	与资产相关
知识能力智能测评与类人答题验证系统	472,047.18	418,000.00	497,068.30		392,978.88	与收益相关
融媒体传播服务平台建设项目		2,600,000.00			2,600,000.00	与资产相关
合计	22,314,243.39	3,118,000.00	8,626,620.04		16,805,623.35	

(二十四) 股本

项目	年初余额	本次变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	465,887,046.00				5,750,500.00	5,750,500.00	471,637,546.00

说明：根据本公司 2016 第一次临时股东大会审议通过的《关于<北京拓尔思信息技术股份有限公司限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》和第三届董事会第十六次会议审议通过的《关于对公司限制性股票激励计划进行调整的议案》，公司向李琳、马信龙、林春雨、刘瑞宝、何东炯等 260 位股权激励对象授予 575.05 万股限制性股票，已于 2016 年 6 月 22 日完成了限制性股票的授予登记工作，公司总股本由 46,588.70 万股增至 47,163.75 万股。

(二十五) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	538,302,212.69	56,642,425.00		594,944,637.69
其他资本公积	7,189,591.25	17,854,272.55		25,043,863.80
合计	545,491,803.94	74,496,697.55		619,988,501.49

说明：

1、本期股本溢价增加系 2016 年本公司向 260 位股权激励对象发行 575.05 万股本公司股票形成 56,642,425.00 元。

2、其他资本公积增加 17,854,272.55 元，包括本期限制性股票摊销 16,952,905.29 元，及按持股比例确认联营企业深圳市花儿绽放网络科技有限公司其他资本公积增加 901,367.26 元。

(二十六) 库存股

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票		62,392,925.00		62,392,925.00
合计		62,392,925.00		62,392,925.00

说明：报告期内公司实施了限制性股票激励计划，发行限制性股票的数量 575.05 万股，回购价格 10.85 元，预计回购库存股金额 62,392,925.00 元。

(二十七) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
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							
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	727,096.82	891,208.26			891,208.26		1,618,305.08
其中：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							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	727,096.82	891,208.26			891,208.26		1,618,305.08
合计	727,096.82	891,208.26			891,208.26		1,618,305.08

(二十八) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	55,385,890.24	9,059,102.61		64,444,992.85
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	55,385,890.24	9,059,102.61		64,444,992.85

说明：本公司本报告期按净利润 10.00%提取盈余公积。

(二十九) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	443,505,072.28	355,139,373.41
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	443,505,072.28	355,139,373.41
加：本期归属于母公司所有者的净利润	137,005,282.52	121,016,868.27
减：提取法定盈余公积	9,059,102.61	9,356,817.10
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	23,294,352.30	23,294,352.30
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	548,156,899.89	443,505,072.28

(三十) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	679,280,587.99	209,177,780.80	385,995,886.81	77,118,298.79
其他业务	842,085.00	264,220.23	1,965,576.00	360,626.82
合计	680,122,672.99	209,442,001.03	387,961,462.81	77,478,925.61

(三十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	20,542.15	107,096.85
城市维护建设税	2,793,142.47	2,233,184.13
教育费附加	2,001,813.54	1,593,702.97
价格调节基金	4,555.20	1,693.80
房产税	864,567.43	

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	252,927.90	
车船税	7,116.66	
土地使用税	75,856.56	
合计	6,020,521.91	3,935,677.75

(三十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	79,331,516.88	45,889,411.57
交通差旅费	8,126,449.39	5,889,432.51
股权激励成本	7,251,698.23	
房租及物管费	7,127,258.07	6,965,175.36
会务费	1,700,256.87	1,626,506.92
市场宣传费	781,401.61	977,337.58
折旧费	1,230,457.20	517,521.40
其他	12,695,547.81	9,244,826.84
合计	118,244,586.06	71,110,212.18

(三十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	100,459,828.76	65,011,584.65
职工薪酬	36,516,654.69	23,183,124.86
折旧及摊销费用	27,610,800.23	22,686,574.74
中介机构费用	7,355,939.00	2,930,917.88
交通差旅费	5,097,833.50	3,951,699.40
股权激励成本	3,521,647.90	
税费	1,712,567.08	1,505,970.57
会务费	631,019.03	474,212.09
其他	19,340,732.49	10,912,239.52
合计	202,247,022.68	130,656,323.71

(三十四) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,812,000.84	352,250.84
减：利息收入	2,186,186.24	5,570,310.66
汇兑损益	2,678,006.06	-513,410.61
其他	1,310,560.36	73,362.13
合计	3,614,381.02	-5,658,108.30

(三十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	15,963,917.21	12,672,174.04
合计	15,963,917.21	12,672,174.04

(三十六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,511,513.84	2,610,021.77
处置长期股权投资产生的投资收益	-33,589.58	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
银行理财产品收益	2,141,431.48	2,169,916.70
合 计	-1,403,671.94	4,779,938.47

(三十七) 营业外收入

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
非流动资产处置利得合计	143,622.91	199,455.85	143,622.91
其中：固定资产处置利得	143,622.91	199,455.85	143,622.91
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	35,700,757.99	35,718,419.01	10,294,027.40
其他	110,205.35	55,458.89	110,205.35
合计	35,954,586.25	35,973,333.75	10,547,855.66

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
增值税退税收入	25,406,730.59	24,596,438.21	与收益相关
社交网络舆情分析项目	1,069,411.36	772,160.35	与资产相关
数据分析中心技改项目	1,016,645.22	657,718.56	与资产相关
电子发展基金智能语音项目	263,292.18	176,984.64	与资产相关

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
大数据分析挖掘系统项目	348,931.72	243,589.80	与资产相关
大数据分析挖掘系统和公共服务平台建设	1,507,895.90	1,105,042.80	与资产相关
异构大数据分析挖掘工程实验室	2,544,191.16	1,858,905.96	与资产相关
互联网金融风险预警平台研制及示范应用	320,901.29	347,368.88	与资产相关
互联网金融风险预警平台研制及示范应用	3,500.00	405,554.14	与收益相关
中关村科技成果转化服务平台	48,147.72	25,153.44	与资产相关
中关村科技成果转化服务平台		740,000.00	与收益相关
军用大数据异构数据挖掘系统	67,545.03	957,330.49	与资产相关
军用大数据异构数据挖掘系统	100,000.00	335,101.80	与收益相关
知识能力智能测评与类人答题验证系统	67,523.04	88,550.00	与资产相关
知识能力智能测评与类人答题验证系统	497,068.30	171,952.82	与收益相关
2012 年国家下一代互联网信息安全专项产业化项目	771,567.12	771,567.12	与资产相关
高新技术成果转化拨款（数据交换与信息共享）		2,000,000.00	与收益相关
中关村企业信用促进会信用补贴	17,500.00	5,000.00	与收益相关
中关村科技园区海淀园管理委员会政府补助		400,000.00	与收益相关
中介服务支持资金补偿	10,000.00	60,000.00	与收益相关
基地建设策划经费补助	150,000.00		与收益相关
企业研究开发补助	721,785.00		与收益相关
广州市科技创新小巨人企业入库补贴	300,000.00		与收益相关
高新技术企业认定受理补贴	200,000.00		与收益相关
企业发展专项基金	150,000.00		与收益相关
其他	118,122.36		与收益相关
合计	35,700,757.99	35,718,419.01	

(三十八) 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
非流动资产处置损失合计	331,987.13	167,552.13	331,987.13
其中：固定资产处置损失	331,987.13	167,552.13	331,987.13
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	200,000.00		200,000.00
其他	208,932.63	40,329.05	208,932.63
合计	740,919.76	207,881.18	740,919.76

(三十九) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	13,350,158.73	22,481,732.79
递延所得税费用	-2,006,645.12	-5,186,812.44
合计	11,343,513.61	17,294,920.35

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	158,400,237.63
按法定税率计算的所得税费用	15,840,023.76
子公司适用不同税率的影响	4,398,782.03
调整以前期间所得税的影响	-9,098,755.84
非应税收入的影响	2,955,185.24
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,174,566.87
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-591,152.23
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	511,990.22
加计扣除	-3,847,126.44
所得税费用	11,343,513.61

(四十) 现金流量表项目

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
专项拨款	4,785,407.36	6,814,000.00
保证金	15,969,441.94	8,192,187.00
利息收入	2,186,186.24	5,570,310.66
往来款及其他	16,299,925.55	16,873,752.65
合 计	39,240,961.09	37,450,250.31

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
押金及保证金	23,216,555.71	18,489,839.61
房屋租金	21,863,060.48	13,060,438.75
交通差旅费	12,818,259.86	9,066,693.81
会议费	2,312,977.79	1,767,414.01
招待费	5,499,987.04	3,636,295.97
保函及手续费	13,638,460.80	1,453,460.56

项 目	本期发生额	上期发生额
技术咨询、服务费	10,094,687.51	1,943,018.86
中介机构费	7,081,407.07	2,120,234.88
办公费及其他	40,629,125.59	20,897,942.49
合 计	137,154,521.85	72,435,338.94

3、 收到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
收购广州科韵大数据技术股份有限公司		17,508,751.40
合 计		17,508,751.40

(四十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	147,056,724.02	121,016,728.51
加：资产减值准备	15,963,917.21	12,672,174.04
固定资产等折旧	9,949,534.90	11,596,797.33
无形资产摊销	25,982,836.70	24,845,839.02
长期待摊费用摊销	2,074,782.44	1,079,885.64
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)	153,497.62	-31,903.72
固定资产报废损失 (收益以“—”号填列)	34,866.60	
公允价值变动损失 (收益以“—”号填列)		
财务费用 (收益以“—”号填列)	4,490,006.90	-161,159.77
投资损失 (收益以“—”号填列)	1,403,671.94	-4,779,938.47
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)	1,204,655.00	-5,725,334.73
递延所得税负债增加 (减少以“—”号填列)	-2,502,982.28	27,733.79
存货的减少 (增加以“—”号填列)	-64,611,839.56	-6,803,241.50
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	-90,911,024.86	-85,036,350.19
经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	22,318,903.91	25,905,006.27
其他	16,952,905.29	
经营活动产生的现金流量净额	89,560,455.83	94,606,236.22
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	本期金额	上期金额
现金的期末余额	350,400,155.65	534,085,697.64
减：现金的期初余额	534,085,697.64	442,643,531.82
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	-183,685,541.99	91,442,165.82

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	142,928,000.00
其中：耐特康赛网络技术（北京）有限公司	110,000,000.00
广州市新谷电子科技有限公司	32,928,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	8,314,558.29
其中：耐特康赛网络技术（北京）有限公司	5,373,160.14
广州市新谷电子科技有限公司	2,941,398.15
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	6,210,000.00
其中：广州科韵大数据技术股份有限公司	6,210,000.00
取得子公司支付的现金净额	140,823,441.71

3、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
1. 现 金	350,400,155.65	534,085,697.64
其中：库存现金	57,094.36	27,665.58
可随时用于支付的银行存款	350,343,061.29	534,058,032.06
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2. 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3. 期末现金及现金等价物余额	350,400,155.65	534,085,697.64
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		

(四十二) 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	14,065,633.62	履约保证金
合计	14,065,633.62	

(四十三) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,305,183.58	6.9370	9,054,058.50
欧元	458,633.14	7.3068	3,351,140.62
港币	75,184.09	0.8945	67,252.17
短期借款			
其中：欧元	14,000,000.00	7.3068	102,295,200.00

2、 境外经营实体说明

公司名称	主要经营地	记账本位币
拓尔思国际有限公司	香港	美元

六、 合并范围的变更

(一) 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的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
耐特康赛网络技术（北京）有限公司	2016-01-01	110,000,000.00	55.00	购买	2016-01-01	取得控制权	131,025,989.22	18,241,634.00
广州市新谷电子科技有限公司	2016-04-01	44,940,000.00	60.00	购买、增资	2016-04-01	取得控制权	9,185,933.63	-540,225.66

说明：

1、2015 年 12 月 31 日，公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过，同意使用超募资金 11,248 万元用于购买耐特康赛网络技术（北京）有限公司 55.00%股权及支付相关交易费用，2016 年 1 月 4 日，本项目相关工商登记手续办理完毕。

2、2016 年 3 月 4 日，公司第三届董事会第十一次会议审议通过，同意使用超募资金合计 4,669 万元以收购及增资的方式取得广州市新谷电子科技有限公司 60.00%的股权，2016 年 4 月 8 日，本项目相关工商登记手续办理完毕。

2、 合并成本及商誉

	耐特康赛网络技术（北京）有限公司	广州市新谷电子科技有限公司
合并成本	110,000,000.00	44,940,000.00
—现金	110,000,000.00	44,940,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	10,055,021.61	5,634,644.65
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	99,944,978.39	39,305,355.35

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	耐特康赛网络技术（北京）有限公司		广州市新谷电子科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	30,528,091.89	30,528,091.89	11,059,203.20	11,059,203.20
货币资金	5,373,160.14	5,373,160.14	2,941,398.15	2,941,398.15
应收款项	17,662,019.83	17,662,019.83	6,118,660.17	6,118,660.17
预付账款	1,650,427.57	1,650,427.57	754,716.96	754,716.96
其他应收款	5,110,542.78	5,110,542.78	707,562.53	707,562.53
存货			350,000.00	350,000.00
固定资产	548,013.11	548,013.11	138,010.43	138,010.43
无形资产	4,387.39	4,387.39		
递延所得税资产	179,541.07	179,541.07	48,854.96	48,854.96
负债：	12,246,234.42	12,246,234.42	1,668,128.79	1,668,128.79
应付款项	3,110,722.53	3,110,722.53	350,000.00	350,000.00
预收账款	936,011.08	936,011.08	216,333.33	216,333.33
应付职工薪酬	714,912.20	714,912.20	105,868.06	105,868.06
应交税费	5,891,396.91	5,891,396.91	56,516.43	56,516.43
其他应付款	1,593,191.70	1,593,191.70	939,410.97	939,410.97
净资产	18,281,857.47	18,281,857.47	9,391,074.41	9,391,074.41
减：少数股东权益	8,226,835.86	8,226,835.86	3,756,429.76	3,756,429.76
取得的净资产	10,055,021.61	10,055,021.61	5,634,644.65	5,634,644.65

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京拓尔思信息系统有限公司	北京	北京	软件开发与销售、技术服务	100.00		投资设立
成都拓尔思信息技术有限公司	成都	成都	软件开发与销售、技术服务、房地产开发经营	100.00		投资设立
北京金信网银金融信息服务有限公司	北京	北京	金融大数据服务平台的研发、销售	70.00		投资设立
北京天行网安信息技术有限责任公司	北京	北京	数据交换安全产品销售及服务	100.00		购买
广州科韵大数据技术股份有限公司	广州	广州	流动人口管理系统，提供流动人口出租屋管理系统解决方案、大型会议和重要活动管理系统解决方案	51.00		购买
厦门拓尔思信息科技有限公司	厦门	厦门	软件开发与销售、技术服务	80.00		投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
拓尔思国际有限公司	香港	香港	软件开发与销售、技术服务	100.00		投资设立
耐特康赛网络技术（北京）有限公司	北京	北京	设计、制作、发布、代理广告	55.00		购买
广州市新谷电子科技有限公司	广州	广州	软件与信息技术服务	60.00		购买

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例（%）	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
北京金信网银金融信息服务有限公司	30.00	202,609.35		3,217,390.70
广州科韵大数据技术股份有限公司	49.00	1,925,981.25		19,356,093.30
厦门拓尔思信息科技有限公司	20.00	-69,794.14		118,707.43
耐特康赛网络技术（北京）有限公司	45.00	8,208,735.30		16,435,571.16
广州市新谷电子科技有限公司	40.00	-216,090.26		3,540,339.50

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京金信网银金融信息服务有限公司	10,801,739.84	358,778.16	11,160,518.00	435,882.32		435,882.32	10,081,903.49	82,521.51	10,164,425.00	115,153.81		115,153.81
广州科韵大数据技术股份有限公司	43,613,364.71	1,437,504.06	45,050,868.77	5,548,637.55		5,548,637.55	40,699,186.40	1,350,352.22	42,049,538.62	6,477,881.37		6,477,881.37
厦门拓尔思信息科技有限公司	584,530.06	11,254.91	595,784.97	2,247.86		2,247.86	940,206.70	4,499.00	944,705.70	2,197.87		2,197.87
耐特康赛网络技术（北京）有限公司	56,271,054.89	991,719.21	57,262,774.10	20,739,282.63		20,739,282.63						
广州市新谷电子科技有限公司	12,913,691.40	254,422.43	13,168,113.83	4,317,265.08		4,317,265.08						

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京金信网银金融信息服务有限公司	7,460,815.67	675,364.49	675,364.49	2,355,313.48	1,799,320.40	37,862.27	37,862.27	-1,594,689.19
广州科韵大数据技术股份有限公司	46,301,794.78	3,930,573.97	3,930,573.97	-8,021,070.23				
厦门拓尔思信息科技有限公司		-348,970.72	-348,970.72	-346,176.64		-57,492.17	-57,492.17	-55,314.32
耐特康赛网络技术（北京）有限公司	131,025,989.22	18,241,634.00	18,241,634.00	14,247,688.56				
广州市新谷电子科技有限公司	9,185,933.63	-540,225.66	-540,225.66	-1,722,891.94				

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或 联营企业名称	主要经营地	注册地	业务 性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计 处理方法
				直接	间接	
深圳市花儿绽放网络科技有限公司	深圳	深圳	移动互联网开发	19.792		权益法
成都岸境科技有限公司	成都	成都	计算机软硬件技术开发服务	12.000		权益法
北京蓝鲸众合投资管理有限公司	北京	北京	投资管理、信息咨询	16.667		权益法

说明：持有 20%以下表决权但具有重大影响的依据

- 1、深圳市花儿绽放网络科技有限公司董事会由 5 名董事组成，其中本公司有权推荐 1 名董事，对其具有重大影响。
- 2、成都岸境科技有限公司董事会由 5 名董事组成，其中本公司有权推荐 1 名董事，对其具有重大影响。
- 3、北京蓝鲸众合投资管理有限公司未设立董事会，股东大会由 6 位股东组成，其中本公司有 1 席位，对其具有重大影响。

2、重要联营企业的主要财务信息

	深圳市花儿绽放网络科技有限公司		成都岸境科技有限公司		北京蓝鲸众合投资管理有限公司	
	期末余额/ 本期 发生额	期初余额/ 上期 发生额	期末余额/ 本 期发生额	期初余额/ 上 期发生额	期末余额/ 本 期发生额	期初余额/ 上期 发生额
流动资产	8,774,481.72	27,546,750.83	1,053,406.69		13,083,243.39	
非流动资产	9,153,484.10	3,923,814.00	2,286,860.65		16,149.25	
资产合计	17,927,965.82	31,470,564.83	3,340,267.34		13,099,392.64	
流动负债	851,171.81	1,779,267.55	645,067.61		640.01	
非流动负债	577,777.78					
负债合计	1,428,949.59	1,779,267.55	645,067.61		640.01	
少数股东权益						
归属于母公司 股东权益	16,499,016.23	29,691,297.28	2,695,199.73		13,098,752.63	
按持股比例计 算的净资产份 额	3,265,485.29	5,876,501.56	323,423.97		2,183,169.10	
调整事项						
—商誉						
—内部交易未 实现利润						
—其他-成本	10,759,775.08	10,759,775.08	1,213,272.44		781,004.18	
对联营企业权 益投资的账面 价值	14,025,260.37	16,636,276.64	1,536,696.41		2,964,173.28	
存在公开报价 的联营企业权 益投资的公允 价值						
营业收入	33,399,093.30	28,663,382.47	776,699.03			
净利润	-17,746,481.05	9,307,391.09	305,803.39		-214,956.05	
终止经营的净 利润						
其他综合收益						
综合收益总额	-17,746,481.05	9,307,391.09	305,803.39		-214,956.05	
本年度收到的 来自联营企业 的股利						

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司各职能部门和业务单位为风险管理第一道防线；审计监察部门为风险管理第二道防线；董事会及股东大会为风险管理第三道防线。

公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，公司董事会主要履行以下职责：审议并向股东大会提交企业全面风险管理年度工作报告；确定企业风险管理总体目标、风险偏好、风险承受度，批准风险管

理策略和重大风险管理解决方案；了解和掌握企业面临的各项重大风险及其风险管理现状，做出有效控制风险的决策；批准重大决策、重大风险、重大事件和重要业务流程的判断标准或判断机制；批准重大决策的风险评估报告；批准风险管理组织机构设置及其职责方案；批准风险管理措施，纠正和处理风险。审计监察部门主要履行以下职责：在公司整体运行中，充分发挥内部监督管理作用，推进公司内部控制体系持续改进，降低公司运营风险，切实保障公司的经济利益；引导公司逐步树立制度的权威性，促进企业规范化管理。公司业务管理部门在风险、控制管理方面的主要职责：公司业务管理部门根据业务分工，配合内控项目组识别、分析相关业务流程的风险，确定风险反应方案；根据识别的风险和确定的风险方案，按照公司确定的控制设计方法和描述工具，设计并记录相关控制；组织控制制度的实施，监督控制制度的实施情况，发现、收集、分析控制缺陷，提出控制缺陷改进意见并予以实施，对于重大缺陷和实质性漏洞，向部门分管领导汇报情况；配合审计监察等部门对控制失效造成重大损失或不良影响的事件进行调查、处理。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是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。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

目前本公司未面临利率风险。

2、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。

本公司面临的汇率风险主要来源于以欧元计价的金融资产，外币金融资产和外币金

融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			
	欧元	美元	其他外币	合计
货币资金	3,351,140.62	9,054,058.50	67,252.17	12,472,451.29
短期借款	102,295,200.00			102,295,200.00
可供出售金融资产		6,937,000.00		6,937,000.00

项目	年初余额			
	欧元	美元	其他外币	合计
货币资金	68,719,047.90	7,424,015.22	63,485.57	76,206,548.69
短期借款	98,543,200.00			98,543,200.00
可供出售金融资产		6,493,600.00		6,493,600.00

(三) 流动性风险

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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	102,295,200.00			102,295,200.00
应付账款	87,430,705.62			87,430,705.62
预收款项	4,343,793.13			4,343,793.13
应付职工薪酬	14,213,517.49			14,213,517.49
应交税费	65,437,849.83			65,437,849.83
其他应付款	46,715,900.89	37,435,755.00		84,151,655.89
合计	320,436,966.96	37,435,755.00		357,872,721.96

项目	年初余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	98,543,200.00			98,543,200.00
应付账款	79,060,360.44			79,060,360.44
预收款项	348,620.00			348,620.00
应付职工薪酬	2,019,222.51			2,019,222.51
应交税费	60,764,646.62			60,764,646.62

项目	年初余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
其他应付款	8,510,584.01			8,510,584.01
合计	249,246,633.58			249,246,633.58

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司及最终控制方情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	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(%)
北京信科互动科技发展有限公司	北京市海淀区 西三旗建材城 东路 18 号楼六 层 615 室	技术开发、投 资咨询、企业 管理咨询	360.00	44.19	44.19

本公司最终控制方是李渝勤。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 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“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
湖北华枫科技发展有限公司	持股 5%以下股东之控股公司
谢永香	子公司之少数股东
禹健	子公司之少数股东
天津南大通用数据技术股份有限公司	参股 20%以下公司
北京微梦传媒股份有限公司	参股 20%以下公司

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州科韵大数据技术股份有限公司	采购商品/接受劳务		1,883,204.32

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天津南大通用数据技术股份有限公司	提供劳务	1,709,401.70	
北京微梦传媒股份有限公司	提供劳务	509,433.96	
湖北华枫科技发展有限公司	出售商品	9,408,418.82	10,586,666.68
广州科韵大数据技术股份有限公司	提供劳务		39,811.32

2、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	5,701,038.84	3,786,467.40

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	北京微梦传媒股份有限公司	270,000.00	2,700.00		
	湖北华枫科技发展有限公司	4,200,000.00	42,000.00	4,018,192.00	40,181.92

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款			
	谢永香	8,358,000.00	
	禹健	3,715,333.43	

十一、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额：5,750,500.00 元

公司本期行权的各项权益工具总额：5,750,500.00 元

公司本期失效的各项权益工具总额：0.00 元

公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限：10.85 元/30 个月
根据本公司 2016 第一次临时股东大会审议通过的《关于<北京拓尔思信息技术股份有限公司限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》和第三届董事会第十六次会议审议通过的《关于对公司限制性股票激励计划进行调整的议案》，公司向李琳、马信龙、林春雨、刘瑞宝、何东炯等 260 位股权激励对象授予 575.05 万股限制性股票，价格 10.85 元，授予日 2016 年 6 月 22 日。公司总股本由 46,588.70 万股增至 47,163.75 万股。中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对本次新增股本情况进行了审验，并于 2016 年 7 月 6 日出具了众环验字(2016)第 020039 号验资报告。授予股份的上市日期为 2016 年 7 月 14 日。

（二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：授予日当日未考虑限制性因素的权益工具价值（即 9.45 元/股）。

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：根据最新取得的可解锁人数变动，修正预计可解锁的股票数量。

本期估计与上期估计有重大差异的原因：不适用。

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：16,952,905.29 元。

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：16,952,905.29 元。

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

公司无需要披露的承诺事项。

（二）或有事项

公司无需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

2017 年 3 月 23 日公司第三届董事会第二十一次会议审议通过了《关于公司参与投资设立北京盛世泰诺股权投资中心（有限合伙）的议案》，公司拟以自有资金 5,000 万元参与投资设立高精尖产业并购基金“北京盛世泰诺股权投资中心（有限合伙）”（名称最终以工商注册登记为准），该基金总募集规模不超过人民币 10 亿元，本次投资完成后，公司占该基金的出资比例为 5%。

2017 年 3 月 28 日公司第三届董事会第二十二次会议审议通过了《2016 年度利润分

配方案》，公司拟以截止 2016 年 12 月 31 日总股数 471,637,546.00 股为基数，每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税）现金，共计派送现金红利 23,581,877.30 元（含税），该议案尚需提交公司 2016 年度股东大会审议。

十四、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

1、追溯重述法

本报告期末发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、未来适用法

本报告期末发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

（二）债务重组

本报告期末发生债务重组。

（三）分部信息

1、报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- （1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- （2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- （3）能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以行业、产品、地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按行业、产品、地区进行划分。

2、报告分部的财务信息

分行业	政府、事业单位、出版传媒	代理、集成	其他直接客户或企业		合计
营业收入	217,494,863.94	195,480,981.85	267,146,827.20		680,122,672.99
营业成本	43,711,385.80	55,762,758.79	109,967,856.44		209,442,001.03
分产品	软件、安全产品收入	技术服务收入	媒介代理收入	其他收入	合计
营业收入	282,742,272.13	301,214,340.01	64,124,059.84	32,042,001.01	680,122,672.99

分行业	政府、事业单位、出版传媒	代理、集成	其他直接客户或企业		合计
营业成本	47,714,738.11	77,722,549.47	53,935,865.85	30,068,847.60	209,442,001.03
分地区	北方	华东	华南/华中	西部	合计
营业收入	335,054,109.78	119,703,690.49	144,174,659.61	81,190,213.11	680,122,672.99
营业成本	129,905,815.01	25,781,853.71	39,269,065.86	14,485,266.45	209,442,001.03

(四) 其他事项

公司无需要披露的其他事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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	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										
其中：账龄组合	272,334,192.60	99.62	33,715,197.37	12.38	238,618,995.23	243,479,625.61	100.00	25,170,094.31	10.34	218,309,531.30
关联方组合	1,039,258.42	0.38			1,039,258.42					
合计	273,373,451.02	100.00	33,715,197.37		239,658,253.65	243,479,625.61	100.00	25,170,094.31		218,309,531.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	273,373,451.02	100.00	33,715,197.37		239,658,253.65	243,479,625.61	100.00	25,170,094.31		218,309,531.30

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（含 1 年）	169,550,445.35	1,695,504.45	1.00
1 至 2 年（含 2 年）	60,335,981.36	6,033,598.14	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	20,577,088.89	4,115,417.78	20.00
3 年以上	21,870,677.00	21,870,677.00	100.00
合计	272,334,192.60	33,715,197.37	

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 9,949,143.06 元。

3、 本期实际核销的应收账款情况

本期核销的应收账款金额 1,404,040.00 元。

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
成都易宝迅腾科技有限公司	销售商品款	920,000.00	无法收回	是	否
北京卓伦信息咨询有限公司	销售商品款	330,000.00	无法收回	是	否
禾众广告（北京）有限公司	销售商品款	75,000.00	无法收回	是	否
内蒙古纵横伟业软件与技术服务有限公司	销售商品款	50,000.00	无法收回	是	否
合计		1,375,000.00			

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
青岛海尔电器销售服务有限公司	10,243,755.00	3.75	579,437.55
中国时代经济出版社	7,651,290.00	2.80	225,129.90
宁夏报业传媒集团有限公司	5,985,000.00	2.19	59,850.00
浙江日报报业集团	4,962,400.00	1.82	464,560.00
太极计算机股份有限公司	4,446,045.00	1.62	1,736,287.07
合计	33,288,490.00	12.18	3,065,264.52

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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	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										
其中：账龄组合	26,357,748.97	100.00	3,576,621.97	13.57	22,781,127.00	20,057,493.17	100.00	2,879,667.03	14.36	17,177,826.14
关联方组合										
合计	26,357,748.97	100.00	3,576,621.97		22,781,127.00	20,057,493.17	100.00	2,879,667.03		17,177,826.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	26,357,748.97	100.00	3,576,621.97		22,781,127.00	20,057,493.17	100.00	2,879,667.03		17,177,826.14

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（含 1 年）	15,797,132.47	157,971.32	1.00
1—2 年（含 2 年）	6,598,246.50	659,824.65	10.00
2—3 年（含 3 年）	1,504,430.00	300,886.00	20.00
3 年以上	2,457,940.00	2,457,940.00	100.00
合计	26,357,748.97	3,576,621.97	

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 696,954.94 元。

3、 本期实际核销的其他应收款情况

本期无核销的其他应收款。

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	年初账面余额
保证金及押金	19,220,961.02	18,226,268.14
备用金	307,541.76	182,139.87
往来款	6,829,246.19	1,649,085.16
合计	26,357,748.97	20,057,493.17

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 合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
国研科技集团有限公司	保证金	3,544,749.20	1 年以内 1,149,027.20 元，1-2 年 2,395,722.00 元	13.45	251,062.47
浙江日报报业集团	保证金	1,820,480.00	1 年以内 88,000.00 元，1-2 年 1,732,480.00 元	6.91	174,128.00
北京信远健利资产管理 中心（有限合伙）	往来款	1,650,000.00	1 年以内	6.26	16,500.00
宁夏报业传媒集团有限 公司	保证金	1,050,000.00	1 年以内	3.98	10,500.00
冶金工业信息标准研究 院	保证金	688,500.00	3 年以上	2.61	688,500.00
合计		8,753,729.20		33.21	1,140,690.47

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	921,407,861.83		921,407,861.83	716,467,861.83		716,467,861.83
对联营、合营企业投资	18,526,130.06		18,526,130.06	19,969,866.22		19,969,866.22
合计	939,933,991.89		939,933,991.89	736,437,728.05		736,437,728.05

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京拓尔思信息系统有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00		
成都拓尔思信息技术有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00		100,000,000.00		
北京金信网银金融信息服务有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
北京天行网安信息技术有限责任公司	600,000,000.00			600,000,000.00		
广州科韵大数据技术股份有限公司	34,406,861.83			34,406,861.83		
厦门拓尔思信息科技有限公司	800,000.00			800,000.00		
拓尔思国际有限公司	12,261,000.00			12,261,000.00		
耐特康赛网络技术（北京）有限公司		110,000,000.00		110,000,000.00		
广州市新谷电子科技有限公司		44,940,000.00		44,940,000.00		
合计	716,467,861.83	204,940,000.00		921,407,861.83		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
北京慧思拓信息服务有限公司	3,333,589.58		3,333,589.58								
深圳市花儿绽放网络科技有限公司	16,636,276.64			-3,512,383.53		901,367.26			14,025,260.37		
成都岸境科技有限公司		1,500,000.00		36,696.41					1,536,696.41		
北京蓝鲸众合投资管理有限公司		3,000,000.00		-35,826.72					2,964,173.28		
合计	19,969,866.22	4,500,000.00	3,333,589.58	-3,511,513.84		901,367.26			18,526,130.06		

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	320,913,013.22	62,372,340.02	257,527,492.19	50,419,167.33
其他业务	842,085.00	264,220.23	1,965,576.00	360,626.82
合计	321,755,098.22	62,636,560.25	259,493,068.19	50,779,794.15

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	33,063,366.26	20,682,574.40
权益法核算的长期股权投资收益	-3,511,513.84	2,610,021.77
处置长期股权投资产生的投资收益	-33,589.58	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
银行理财产品收益	1,930,210.82	1,009,671.24
合 计	31,448,473.66	24,302,267.41

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-221,953.80	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	10,294,027.40	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	2,141,431.48	
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		

项目	金额	说明
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	-298,727.28	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,273,753.38	
少数股东权益影响额	-537,267.38	
合计	10,103,757.04	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	8.74	0.2941	0.2936
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.09	0.2724	0.2719

北京拓尔思信息技术股份有限公司

二〇一七年三月二十八日