

北京同有飞骥科技股份有限
公司

审 计 报 告

大信审字[2016]第 1-01197 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxinopa.com.cn

审 计 报 告

大信审字[2016]第 1-01197 号

北京同有飞骥科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京同有飞骥科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxinopa.com.cn

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 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：孔庆华

中国 · 北京

中国注册会计师：石晨起

二〇一六年四月二十二日



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants LLP
15/F Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330538
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

合并资产负债表

编制单位：北京同有飞骥科技股份有限公司

2015年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	629,099,036.67	302,489,677.42
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	五（二）	3,274,000.00	10,158,244.00
应收账款	五（三）	93,524,219.89	128,981,787.85
预付款项	五（四）	1,073,708.16	2,461,072.18
应收利息	五（五）	1,114,241.34	1,006,355.75
应收股利			
其他应收款	五（六）	3,313,410.84	2,834,131.22
存货	五（七）	77,161,155.10	39,067,124.42
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	五（八）	361,006.25	78,339.23
流动资产合计		808,920,778.25	487,076,732.07
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五（九）	87,630,887.83	81,165,101.10
在建工程	五（十）		5,399,215.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（十一）	11,220,146.02	11,539,311.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十二）	8,229,766.90	5,367,090.77
递延所得税资产	五（十三）	5,399,462.00	4,801,759.27
其他非流动资产			
非流动资产合计		112,480,262.75	108,272,477.34
资产总计		921,401,041.00	595,349,209.41

法定代表人：周泽湘

主管会计工作负责人：沈晶

会计机构负责人：陈书丽



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants LLP
15/F Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330538
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxinopa.com.cn

合并资产负债表（续）

编制单位：北京同有飞骥科技股份有限公司

2015年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十四）	101,532,652.83	57,365,798.98
预收款项	五（十五）	116,885,644.79	1,281,988.69
应付职工薪酬	五（十六）	4,907,551.51	3,886,971.49
应交税费	五（十七）	37,025,660.69	5,957,311.49
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五（十八）	71,354,681.30	5,208,354.98
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		331,706,191.12	73,700,425.63
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	五（十九）	14,572,035.92	15,752,181.85
递延所得税负债	五（十三）	1,438,256.25	776,524.52
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,010,292.17	16,528,706.37
负债合计		347,716,483.29	90,229,132.00
所有者权益：			
股本	五（二十）	200,700,000.00	108,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十一）	257,874,968.78	278,499,391.01
减：库存股	五（二十二）	65,520,000.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十三）	19,636,256.09	13,039,520.62
未分配利润	五（二十四）	160,993,332.84	105,581,165.78
归属于母公司所有者权益合计		573,684,557.71	505,120,077.41
少数股东权益			
所有者权益合计		573,684,557.71	505,120,077.41
负债和所有者权益总计		921,401,041.00	595,349,209.41

法定代表人：周泽湘

主管会计工作负责人：沈晶

会计机构负责人：陈书丽



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330538
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

母公司资产负债表

编制单位：北京同有飞骥科技股份有限公司

2015年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		623,889,845.18	297,238,071.57
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		3,274,000.00	10,158,244.00
应收账款	十三（一）	93,524,219.89	128,834,537.85
预付款项		1,073,708.16	2,461,072.18
应收利息		1,096,242.23	974,946.36
应收股利			
其他应收款	十三（二）	3,308,849.34	2,827,288.97
存货		77,161,155.10	39,067,124.42
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		361,006.25	78,339.23
流动资产合计		803,689,026.15	481,639,624.58
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（三）	3,357,264.82	3,357,264.82
投资性房地产			
固定资产		87,626,393.57	81,160,606.84
在建工程			5,399,215.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		11,220,146.02	11,539,311.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		8,229,766.90	5,367,090.77
递延所得税资产		5,386,451.88	4,779,214.45
其他非流动资产			
非流动资产合计		115,820,023.19	111,602,703.08
资产总计		919,509,049.34	593,242,327.66

法定代表人：周泽湘

主管会计工作负责人：沈晶

会计机构负责人：陈书丽



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants LLP
15/F Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330538
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

母公司资产负债表（续）

编制单位：北京同有飞骥科技股份有限公司

2015年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		101,532,652.83	57,238,440.50
预收款项		116,885,644.79	1,281,988.69
应付职工薪酬		4,901,736.53	3,877,805.09
应交税费		37,094,999.59	6,012,787.91
应付利息			
应付股利			
其他应付款		71,354,193.90	5,208,001.98
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		331,769,227.64	73,619,024.17
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		14,572,035.92	15,752,181.85
递延所得税负债		1,438,256.25	776,524.52
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,010,292.17	16,528,706.37
负债合计		347,779,519.81	90,147,730.54
所有者权益：			
股本		200,700,000.00	108,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		257,874,968.78	278,499,391.01
减：库存股		65,520,000.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		19,636,256.09	13,039,520.62
未分配利润		159,038,304.66	103,555,685.49
所有者权益合计		571,729,529.53	503,094,597.12
负债和所有者权益总计		919,509,049.34	593,242,327.66

法定代表人：周泽湘

主管会计工作负责人：沈晶

会计机构负责人：陈书丽



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants L.L.P
15/F Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxinopa.com.cn

合并利润表

编制单位：北京同有飞骥科技股份有限公司

2015年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五(二十五)	361,116,420.56	246,532,948.22
减：营业成本	五(二十五)	211,645,214.59	151,508,175.18
营业税金及附加	五(二十六)	4,911,504.20	1,458,460.73
销售费用	五(二十七)	38,784,350.00	34,439,306.60
管理费用	五(二十八)	42,139,112.09	36,443,009.31
财务费用	五(二十九)	-3,758,439.87	-6,613,531.53
资产减值损失	五(三十)	-2,980,283.47	3,106,142.45
加：公允价值变动收益			
投资收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		70,374,963.02	26,191,385.48
加：营业外收入	五(三十一)	5,899,910.10	3,377,168.31
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	五(三十二)	49,426.23	17,710.17
其中：非流动资产处置损失	五(三十二)	49,426.23	17,710.17
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		76,225,446.89	29,550,843.62
减：所得税费用	五(三十三)	10,328,544.36	3,619,206.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		65,896,902.53	25,931,637.11
其中：归属于母公司所有者的净利润		65,896,902.53	25,931,637.11
少数股东损益			
五、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		65,896,902.53	25,931,637.11
归属于母公司所有者的综合收益总额		65,896,902.53	25,931,637.11
归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益			
(一)基本每股收益	十四(二)	0.34	0.13
(二)稀释每股收益	十四(二)	0.34	0.13
法定代表人：周泽湘	主管会计工作负责人：沈晶	会计机构负责人：陈书丽	



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

母公司利润表

编制单位：北京同有飞骥科技股份有限公司

2015年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三（四）	361,116,420.56	246,319,693.50
减：营业成本	十三（四）	211,645,214.59	151,380,816.69
营业税金及附加		4,911,504.20	1,458,460.73
销售费用		38,784,350.00	34,439,306.60
管理费用		41,958,637.73	36,304,822.94
财务费用		-3,653,886.87	-6,474,204.11
资产减值损失		-2,974,814.22	3,093,773.94
加：公允价值变动收益			
投资收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		70,445,415.13	26,116,716.71
加：营业外收入		5,899,910.10	3,377,168.31
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		49,426.23	17,710.17
其中：非流动资产处置损失		49,426.23	17,710.17
三、利润总额		76,295,899.00	29,476,174.85
减：所得税费用		10,328,544.36	3,584,376.39
四、净利润		65,967,354.64	25,891,798.46
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. 权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
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		65,967,354.64	25,891,798.46
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.34	0.13
（二）稀释每股收益		0.34	0.13
法定代表人：周泽湘	主管会计工作负责人：沈晶	会计机构负责人：陈书丽	



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants LLP
15/F Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxinopa.com.cn

合并现金流量表

编制单位：北京同有飞骥科技股份有限公司

2015年度

单位：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		600,616,605.13	271,517,820.46
收到的税费返还		2,346,879.51	
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十四）	9,900,970.78	18,011,694.51
经营活动现金流入小计		612,864,455.42	289,529,514.97
购买商品、接受劳务支付的现金		237,213,743.83	175,612,537.32
支付给职工以及为职工支付的现金		43,032,227.85	44,992,577.36
支付的各项税费		26,142,171.48	17,829,813.25
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十四）	25,835,459.15	21,148,443.99
经营活动现金流出小计		332,223,602.31	259,583,371.92
经营活动产生的现金流量净额		280,640,853.11	29,946,143.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,880.00	7,580.00
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		9,880.00	7,580.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,673,373.86	18,018,135.60
投资支付的现金			
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		15,673,373.86	18,018,135.60
投资活动产生的现金流量净额		-15,663,493.86	-18,010,555.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		65,520,000.00	
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		65,520,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,888,000.00	3,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,888,000.00	3,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		61,632,000.00	-3,000,000.00
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			
		326,609,359.25	8,935,587.45
加：期初现金及现金等价物余额		302,489,677.42	293,554,089.97
六、期末现金及现金等价物余额			
		629,099,036.67	302,489,677.42
法定代表人：周泽湘 主管会计工作负责人：沈晶 会计机构负责人：陈书丽			



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants LLP
15/F Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

母公司现金流量表

编制单位：北京同有飞骥科技股份有限公司

2015年度

单位：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		600,461,605.13	271,291,770.46
收到的税费返还		2,346,879.51	
收到其他与经营活动有关的现金		9,782,273.50	17,872,712.41
经营活动现金流入小计		612,590,758.14	289,164,482.87
购买商品、接受劳务支付的现金		237,078,743.83	175,477,537.32
支付给职工以及为职工支付的现金		42,935,625.95	44,922,215.08
支付的各项税费		26,151,048.74	17,826,321.16
支付其他与经营活动有关的现金		25,742,072.15	21,109,420.22
经营活动现金流出小计		331,907,490.67	259,335,493.78
经营活动产生的现金流量净额		280,683,267.47	29,828,989.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,880.00	7,580.00
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		9,880.00	7,580.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,673,373.86	18,018,135.60
投资支付的现金			
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		15,673,373.86	18,018,135.60
投资活动产生的现金流量净额		-15,663,493.86	-18,010,555.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		65,520,000.00	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		65,520,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,888,000.00	3,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,888,000.00	3,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		61,632,000.00	-3,000,000.00
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			
		326,651,773.61	8,818,433.49
加：期初现金及现金等价物余额		297,238,071.57	288,419,638.08
六、期末现金及现金等价物余额		623,889,845.18	297,238,071.57

法定代表人：周泽湘

主管会计工作负责人：沈晶

会计机构负责人：陈书丽



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学苑国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants L.L.P.
15/F, Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

合并股东权益变动表

编制单位：北京同有飞骥科技股份有限公司

2015年度

单位：人民币元

项 目	本 期												
	归属于母公司股东权益										少数股 东权益	股东 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	未分配利润			小计
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	108,000,000.00				278,499,391.01				13,039,520.62	105,581,165.78	505,120,077.41		505,120,077.41
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	108,000,000.00				278,499,391.01				13,039,520.62	105,581,165.78	505,120,077.41		505,120,077.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	92,700,000.00				-20,624,422.23	65,520,000.00		6,596,735.47	55,412,167.06	68,564,480.30	68,564,480.30		68,564,480.30
（一）综合收益总额									65,896,902.53	65,896,902.53	65,896,902.53		65,896,902.53
（二）股东投入和减少资本	6,300,000.00				59,220,000.00	65,520,000.00							
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	6,300,000.00				59,220,000.00	65,520,000.00							
4. 其他													
（三）利润分配								6,596,735.47	-10,484,735.47	-3,888,000.00	-3,888,000.00		-3,888,000.00
1. 提取盈余公积								6,596,735.47	-6,596,735.47				
2. 对股东的分配									-3,888,000.00	-3,888,000.00	-3,888,000.00		-3,888,000.00
3. 其他													
（四）股东权益内部结转	86,400,000.00				-86,400,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	86,400,000.00				-86,400,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他					6,555,577.77						6,555,577.77		6,555,577.77
四、本期期末余额	200,700,000.00				257,874,968.78	65,520,000.00		19,636,256.09	160,993,332.84	573,684,557.71	573,684,557.71		573,684,557.71

法定代表人：周泽湘

主管会计工作负责人：沈晶

会计机构负责人：陈书丽



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxinopa.com.cn

合并股东权益变动表

编制单位：北京同有飞骥科技股份有限公司

2015年度

单位：人民币元

项 目	上 期												
	归属于母公司股东权益											少数股 东权益	股东 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	未分配利润	小计		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	60,000,000.00				326,499,391.01				10,450,340.77	85,238,708.52	482,188,440.30		482,188,440.30
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	60,000,000.00				326,499,391.01				10,450,340.77	85,238,708.52	482,188,440.30		482,188,440.30
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）	48,000,000.00				-48,000,000.00				2,589,179.85	20,342,457.26	22,931,637.11		22,931,637.11
（一）综合收益总额										25,931,637.11	25,931,637.11		25,931,637.11
（二）股东投入和减少资本													
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									2,589,179.85	-5,589,179.85	-3,000,000.00		-3,000,000.00
1. 提取盈余公积									2,589,179.85	-2,589,179.85			
2. 对股东的分配										-3,000,000.00	-3,000,000.00		-3,000,000.00
3. 其他													
（四）股东权益内部结转	48,000,000.00				-48,000,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	48,000,000.00				-48,000,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	108,000,000.00				278,499,391.01				13,039,520.62	105,581,165.78	505,120,077.41		505,120,077.41

法定代表人：周泽湘

主管会计工作负责人：沈晶

会计机构负责人：陈书丽



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

母公司股东权益变动表

编制单位：北京同有飞骥科技股份有限公司

2015年度

单位：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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	108,000,000.00				278,499,391.01				13,039,520.62	103,555,685.49	503,094,597.12
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	108,000,000.00				278,499,391.01				13,039,520.62	103,555,685.49	503,094,597.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	92,700,000.00				-20,624,422.23	65,520,000.00			6,596,735.47	55,482,619.17	68,634,932.41
（一）综合收益总额										65,967,354.64	65,967,354.64
（二）股东投入和减少资本	6,300,000.00				59,220,000.00	65,520,000.00					
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	6,300,000.00				59,220,000.00	65,520,000.00					
4. 其他											
（三）利润分配									6,596,735.47	-10,484,735.47	-3,888,000.00
1. 提取盈余公积									6,596,735.47	-6,596,735.47	
2. 对股东的分配										-3,888,000.00	-3,888,000.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转	86,400,000.00				-86,400,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	86,400,000.00				-86,400,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					6,555,577.77						6,555,577.77
四、本期期末余额	200,700,000.00				257,874,968.78	65,520,000.00			19,636,256.09	159,038,304.66	571,729,529.53

法定代表人：周泽湘

主管会计工作负责人：沈晶

会计机构负责人：陈书丽



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

母公司股东权益变动表

编制单位：北京同有飞骥科技股份有限公司

2015年度

单位：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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	60,000,000.00				326,499,391.01				10,450,340.77	83,253,066.88	480,202,798.66
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	60,000,000.00				326,499,391.01				10,450,340.77	83,253,066.88	480,202,798.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	48,000,000.00				-48,000,000.00				2,589,179.85	20,302,618.61	22,891,798.46
（一）综合收益总额										25,891,798.46	25,891,798.46
（二）股东投入和减少资本											
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									2,589,179.85	-5,589,179.85	-3,000,000.00
1. 提取盈余公积									2,589,179.85	-2,589,179.85	
2. 对股东的分配										-3,000,000.00	-3,000,000.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转	48,000,000.00				-48,000,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	48,000,000.00				-48,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	108,000,000.00				278,499,391.01				13,039,520.62	103,555,685.49	503,094,597.12

法定代表人：周泽湘

主管会计工作负责人：沈晶

会计机构负责人：陈书丽

北京同有飞骥科技股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

(一) 公司概况

公司名称: 北京同有飞骥科技股份有限公司

营业执照注册号: 911100007001499141

公司类型: 股份有限公司(上市、自然人投资或控股)

公司住所: 北京市海淀区地锦路9号院2号楼-1至4层101

注册资本: 20,070万元

法定代表人: 周泽湘

(二) 经营范围

销售计算机信息系统安全专用产品; 生产数据存储产品; 技术推广, 技术服务; 数据存储产品, 数据管理产品的技术开发、销售; 数据处理; 货物进口、技术进口、代理进口。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日, 或者以签字人及其签字日期为准。

本财务报表业经本公司董事会于2016年4月22日决议批准。

(四) 本年度合并财务报表范围

本年度合并财务报表范围未发生变更, 纳入合并范围的子公司为北京同有赛博安全科技有限公司, 为本公司的全资子公司。

二、 财务报表的编制基础

1、编制基础: 本公司财务报表以持续经营为基础, 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》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。此外, 本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号-财务报告的一般规定》(2014年修订)披露有关财务信息。

2、持续经营：

自本报告期末起的 12 个月内，本公司不存在可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况、2015 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。在合并财务报表中，对于合并日之前取得的对被合并方的股权以及合并日新取得的对被合并方的股权，按照其在合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为合并日初始投资成本，合并日初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和

的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益；以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

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

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。

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

期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

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负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；财务担保合同及以低于市场利率贷款的贷款承诺，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；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。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资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直

接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，应当将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

(十一) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：

凡因债务人破产，依据法律清偿后确实无法收回的应收款项；债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；债务人逾期三年未能履行偿债义务，经股东大会或董事会批准列作坏账的应收款项，以及其他发生减值的债权如果评估为不可收回，则对其终止确认。

本公司对于可能发生的坏账损失采用备抵法核算。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	1,000,000.00 元
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，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，并据

此计提相应的坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项会同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。关联方的应收款项原则上不计提坏账准备。如有确凿证据表明不能收回或收回的可能性不大，应按其不可收回的金额计提坏账准备。
组合名称	账龄组合
按组合计提坏账准备的计提方法	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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）	5	5
1至2年	10	10
2至3年	25	25
3至4年	50	50
4至5年	80	80
5年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试。
坏账准备的计提方法	对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

（十二）存货

1、存货的分类

本公司的存货主要包括在日常活动中持有以备出售的产成品、商品等及在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、已发货未确认收入的发出商品。具体划分为原材料、低值易耗品、库存商品、产成品、发出商品等。

2、发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

本公司取得的存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和使用状态所发生的其他支出。

存货发出采用月末一次加权平均法计价（低值易耗品除外）。

3、存货跌价准备的计提方法

中期末及年末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工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。

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

本公司的存货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

摊销方法：一次摊销法

(十三) 划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

对于持有待售其他非流动资产，比照上述原则处理，持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

(十四) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

本公司对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，按照取得被合

并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

本公司对能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论本公司是否对这部分投资具有重大影响，都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制。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的，认定为重大影响。

(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。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量。

本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—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。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(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。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	30-50	5.00	1.900-3.167
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备及其他	5	5.00	19.00
运输设备	5-10	5.00	9.50-19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

满足下列一项或数项标准的，应当认定为融资租入固定资产：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；③租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额的现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产的公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。在租赁期开始日，应当将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用。对于融资租入固定资产，计提折旧时，采用自有固定资产一致的折旧政策。如果能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当以租赁起始日租赁资产使用寿命作为折旧期间。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短者作为折旧期间。

4、其他说明

与固定资产有关的后续支出，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，否则发生时计入当期损益。

(十七) 在建工程

在建工程按各项工程所发生的实际成本计量，按项目独立核算。

在建工程按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

(十八) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，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。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。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。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。

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

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时，借款费用停止资本化。

借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存

入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；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，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

本公司无形资产的确认标准：（1）拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产；（2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业；（3）该资产的成本能够可靠计量；

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等。

无形资产按照成本进行初始计量。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销，计入当期损益。

无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

本公司至少于每年年度终了，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，必要时进行调整。

项 目	预计使用寿命	依据
软 件	10 年	按照无形资产预计使用寿命直线摊销

3、使用寿命不确定的判断依据

无法预见无形资产带来经济利益的期限的作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

4、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；（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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（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、采用成本模式计量的无形资产、商誉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。

1、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

公司期末对持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资进行减值测试。长期股权投资可收回金额低于账面价值的，确认减值准备。资产可收回金额的估计，应当根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。长期股权投资减值准备，一经确认不予转回。因企业合并所形成的商誉，公司期末进行减值测试，以确定是否计提减值准备。

2、采用成本模式计量的投资性房地产减值

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按相关资产（资产组）的可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。

减值迹象主要包括：（1）市价持续下跌；（2）技术陈旧；（3）损坏；（4）长期闲置等原因导致固定资产可收回金额低于其账面价值；（5）产生大量不合格品。

4、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按相关资产（资产组）的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

减值迹象主要包括：（1）长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；（2）所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；（3）其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

5、无形资产减值准备的计提

资产负债表日，有迹象表明无形资产发生减值的，按相关资产（资产组）的可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备。

减值迹象主要包括：（1）已被其他新技术等所替代；（2）市价在当期大幅下降，预期不会恢复；（3）已超过法律保护期限；（4）其他足以证明实质上已经发生了减值的情形。

6、商誉的减值测试方法、减值准备计提方法

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

（二十一）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括长期预付租金、长期预付租赁费、租入办公楼装修费等。长期待摊费用在受益期限内采用直线法平均摊销。

（二十二）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十三) 预计负债

与或有事项相关义务同时符合下列条件，确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠计量。

预计负债按照清偿该负债所需支出的最佳估计数计量。如果所需支出存在一个金额区间，按该区间的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额区间，预计负债只涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；预计负债涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价

值。

(二十四) 股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，按照授予职工权益工具的公允价值计量。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具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。

以现金结算的股份支付，按照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。

权益工具的公允价值按照以下方法确定：①存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；②不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(4) 实施、修改终止股份支付计划的相关会计处理

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。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；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。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。

(二十五) 收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

①企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。公司产品销售分为直销与分销。在直销模式中，公司按照与用户签订的销售合同，向用户交付产品，客户验收后，确认销售收入的实现；在经销商分销模式下，公司每年对经销商进行评估，约定双方交易结算方式。经销商根据实际需求与公司签订购销合同，公司按照购销合同的要求向经销商（或经销商指定用户）发货，经销商（或经销商指定用户）收到货物，经验收合格后，与公司确认商品数量及结算金额，公司根据销售合同、发货单、经销商确认的到货确认单等确认收入。

2、确认让渡资产使用权收入的依据

- ①收入的金额能够可靠计量；
- ②相关的经济利益很可能流入企业。

3、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，应当按照完工百分比法确认提供劳务收入。

完工百分比法确认收入应具备以下条件：

- ①收入的金额能够可靠计量；
- ②相关的经济利益很可能流入企业；

③交易的完工进度能够可靠确定；

④交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

公司短期技术服务收入确认的方式是服务已经完成，服务金额可以计量；公司签订的长期技术服务合同根据服务时间平均确认收入；针对特定任务而签订的技术服务合同，按具体任务的完工百分比确认收入；公司与其他企业签订的合同（协议）包括销售商品和提供技术服务时，销售商品部分和提供技术服务部分能够区分且能够单独计量的，将提供技术的部分作为提供劳务处理；销售商品部分和提供技术服务不能够区分的，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供技术服务部分全部作为销售商品处理。

（二十六）政府补助

1、类别

本公司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。

2、会计处理方法

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别情况处理：用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，分别情况处理：存在相关递延收益的，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。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：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。

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在

差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），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；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

递延所得税负债的确认以本公司很可能在转回期增加公司的应纳税所得额和应交所得税，导致经济利益的流出，作为负债确认。

（二十八）租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

（二十九）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

本报告期无会计政策、会计估计变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按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，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
房产税	房产余值	1.2%

纳税主体名称	所得税税率
北京同有赛博安全科技有限公司	25%

(二) 重要税收优惠及批文

1、企业所得税

公司2014年10月30日被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合认定为高新技术企业，并取得了编号为：GR201411000615的高新技术企业证书，有效期3年，2014年度、2015年度、2016年度母公司企业所得税税率为15%。

根据小型微利企业所得税税收优惠政策，符合条件的小型微利企业，可以享受减低税率政策。2015年度，子公司北京同有赛博安全科技有限公司享受该项税收优惠。

2、增值税

根据财政部、国家税务总局关于软件退税政策财税[2011]100号文《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》的规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。公司享受此项增值税税收优惠政策。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	18,091.71	43,121.47
银行存款	628,968,131.16	302,446,555.95
其他货币资金	112,813.80	
合 计	629,099,036.67	302,489,677.42

(二) 应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,274,000.00	10,158,244.00
合 计	3,274,000.00	10,158,244.00

(三) 应收账款

1、应收账款分类

类 别	期末数	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	101,348,880.99	100.00	7,824,661.10	7.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	101,348,880.99	100.00	7,824,661.10	7.72

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	139,925,243.40	100.00	10,943,455.55	7.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	139,925,243.40	100.00	10,943,455.55	7.82

按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	86,611,296.39	5.00	4,330,564.82	114,153,317.40	5.00	5,707,665.87
1至2年	8,432,174.80	10.00	843,217.48	18,271,335.90	10.00	1,827,133.59
2至3年	4,628,108.00	25.00	1,157,027.00	3,147,798.20	25.00	786,949.55
3年以上	1,677,301.80	89.06	1,493,851.80	4,352,791.90	60.23	2,621,706.54
合 计	101,348,880.99	7.72	7,824,661.10	139,925,243.40	7.82	10,943,455.55

3、本报告期实际核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
北京中安网信科技有限公司	货款	55,000.30	坏账	是	否
北京爱码信科技发展有限公司	货款	30,000.00	坏账	是	否
合 计		85,000.30			

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	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
广州佳禾科技有限公司	7,588,608.00	7.49	379,430.40

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
特殊机构客户	5,847,358.97	5.77	292,367.95
西安创峰科技有限公司	4,712,880.30	4.65	256,129.13
中国电子科技集团公司第十五研究所	3,944,628.21	3.89	197,231.41
成都九洲电子信息系统股份有限公司	3,422,000.00	3.38	171,100.00
合 计	25,515,475.48	25.18	1,296,258.89

(四) 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	860,104.96	80.11	2,460,152.18	99.96
1至2年	213,603.20	19.89	920.00	0.04
合 计	1,073,708.16	100.00	2,461,072.18	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
北京实创环保发展有限公司	197,417.50	18.39
北京致远协创软件有限公司	177,692.30	16.55
北京市瀚洋聚豪物业管理有限公司	149,827.59	13.95
郑州办事处房租	105,230.77	9.80
北京鹏安达物流有限公司	93,167.56	8.68
合 计	723,335.72	67.37

(五) 应收利息

应收利息分类

项 目	期末余额	期初余额
定期存款	1,114,241.34	1,006,355.75
合 计	1,114,241.34	1,006,355.75

(六) 其他应收款

1、其他应收款

类 别	期末数
-----	-----

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,606,715.32	100.00	293,304.48	8.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	3,606,715.32	100.00	293,304.48	8.13

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,073,925.02	100.00	239,793.80	7.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	3,073,925.02	100.00	239,793.80	7.80

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	3,001,937.52	5.00	150,096.88	2,138,053.02	5.00	106,902.65
1至2年	186,784.00	10.00	18,678.40	853,679.00	10.00	85,367.90
2至3年	373,870.80	25.00	93,467.70	20,893.00	25.00	5,223.25
3年以上	44,123.00	70.40	31,061.50	61,300.00	69.00	42,300.00
合 计	3,606,715.32	8.13	293,304.48	3,073,925.02	7.80	239,793.80

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金	941,937.30	940,947.00
海关税费	1,638,771.78	799,774.47
投标保证金	499,341.05	327,166.03
个人借款	201,691.00	318,283.94
其他	324,974.19	687,753.58
合 计	3,606,715.32	3,073,925.02

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	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(%)	坏账准备余额
冠捷国际物流有限公司	海关税费	1,576,578.48	1年以内	43.71	78,828.92
北京实创环保发展有限公司	押金	688,186.80	1年以内、1-2年、2-3年	19.08	83,850.70
中金支付有限公司客户备用金	投标保证金	213,000.00	1年以内	5.91	10,650.00
中国人民银行集中采购中心	投标保证金	139,033.31	1年以内	3.85	6,951.67
广州日松工业有限公司	押金	89,760.00	2-3年	2.49	22,440.00
合计		2,706,558.59		75.04	202,721.29

(七) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	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	51,153,036.85		51,153,036.85	33,228,244.40		33,228,244.40
库存商品	25,050,492.96	118,500.75	24,931,992.21	5,475,310.97	118,500.75	5,356,810.22
发出商品	1,076,126.04		1,076,126.04	482,069.80		482,069.80
合计	77,279,655.85	118,500.75	77,161,155.10	39,185,625.17	118,500.75	39,067,124.42

2、存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
库存商品	118,500.75				118,500.75
合计	118,500.75				118,500.75

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	361,006.25	78,339.23
合计	361,006.25	78,339.23

(九) 固定资产

1、固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	63,585,022.49	5,904,282.04	2,982,926.88	20,090,858.22	1,608,069.72	94,171,159.35
2.本期增加金额	6,135,370.00			7,085,330.48	50,847.06	13,271,547.54
(1) 购置				7,085,330.48	50,847.06	7,136,177.54
(2) 在建工程转入	6,135,370.00					6,135,370.00
3.本期减少金额				902,156.48	21,245.00	923,401.48
(1) 处置或报废				902,156.48	21,245.00	923,401.48
4.期末余额	69,720,392.49	5,904,282.04	2,982,926.88	26,274,032.22	1,637,671.78	106,519,305.41
二、累计折旧						
1.期初余额	2,607,197.38	565,236.83	1,015,481.76	8,256,892.43	561,249.85	13,006,058.25
2.本期增加金额	1,965,820.14	560,906.34	283,378.08	3,676,581.27	260,537.13	6,747,222.96
(1) 计提	1,965,820.14	560,906.34	283,378.08	3,676,581.27	260,537.13	6,747,222.96
3.本期减少金额				852,684.53	12,179.10	864,863.63
(1) 处置或报废				852,684.53	12,179.10	864,863.63
4.期末余额	4,573,017.52	1,126,143.17	1,298,859.84	11,080,789.17	809,607.88	18,888,417.58
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	65,147,374.97	4,778,138.87	1,684,067.04	15,193,243.05	828,063.90	87,630,887.83
2.期初账面价值	60,977,825.11	5,339,045.21	1,967,445.12	11,833,965.79	1,046,819.87	81,165,101.10

(十) 在建工程

1、在建工程基本情况

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
万科金色海蓉三期3号楼25层02-06房间				5,399,215.00		5,399,215.00
合 计				5,399,215.00		5,399,215.00

2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
万科金色海蓉三期3号楼25层02-06房间	6,590,000.00	5,399,215.00	736,155.00	6,135,370.00			93.10	100%				主要为募集资金
环保园9号院1号楼装修	3,740,000.00		3,716,886.68		3,716,886.68		99.38	100%				自有资金
合 计	10,330,000.00	5,399,215.00	4,453,041.68	6,135,370.00	3,716,886.68							

(十一) 无形资产

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额				13,030,894.63	13,030,894.63
2. 本期增加金额				1,041,501.25	1,041,501.25
(1) 购置				1,041,501.25	1,041,501.25
3. 本期减少金额					
4. 期末余额				14,072,395.88	14,072,395.88
二、累计摊销					
1. 期初余额				1,491,583.43	1,491,583.43
2. 本期增加金额				1,360,666.43	1,360,666.43
(1) 计提				1,360,666.43	1,360,666.43
3. 本期减少金额					
4. 期末余额				2,852,249.86	2,852,249.86
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值				11,220,146.02	11,220,146.02
2. 期初账面价值				11,539,311.20	11,539,311.20

(十二) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租赁公租房	4,975,090.80		473,802.00		4,501,288.80
培训费	391,999.97		224,000.04		167,999.93
装修		3,903,886.68	343,408.51		3,560,478.17
合 计	5,367,090.77	3,903,886.68	1,041,210.55		8,229,766.90

(十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	1,228,951.26	8,234,185.58	1,684,448.43	11,301,750.10
递延收益	2,185,805.39	14,572,035.92	2,362,827.28	15,752,181.85
应付职工薪酬	735,917.45	4,908,306.28	582,587.40	3,886,971.49
已计提未支付费用	257,409.07	1,716,060.46	161,831.94	1,078,879.59
内部交易未实现利润	8,042.16	53,614.38	10,064.22	67,094.77
股权激励	983,336.67	6,555,577.77		
小 计	5,399,462.00	36,039,780.39	4,801,759.27	32,086,877.80
递延所得税负债：				
固定资产加速折旧	1,438,256.25	9,588,375.03	776,524.52	5,176,830.13
小 计	1,438,256.25	9,588,375.03	776,524.52	5,176,830.13

1、 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	70,452.11	
合 计	70,452.11	

(十四) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	100,424,831.20	54,925,206.74
1年以上	1,107,821.63	2,440,592.24
合 计	101,532,652.83	57,365,798.98

(十五) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	116,820,484.79	1,179,918.37
1年以上	65,160.00	102,070.32
合 计	116,885,644.79	1,281,988.69

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	3,616,513.78	39,620,654.26	38,610,493.41	4,626,674.63
二、离职后福利-设定提存计划	270,457.71	4,761,182.34	4,750,763.17	280,876.88
合 计	3,886,971.49	44,381,836.60	43,361,256.58	4,907,551.51

2、 短期职工薪酬情况

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	3,327,993.91	33,218,739.55	32,221,694.81	4,325,038.65
2. 职工福利费		750,688.43	750,688.43	
3. 社会保险费	148,142.32	2,500,574.44	2,494,385.38	154,331.38
其中： 医疗保险费	131,140.10	2,178,916.28	2,173,479.28	136,577.10
工伤保险费	6,494.51	114,346.86	114,059.65	6,781.72
生育保险费	10,507.71	181,711.30	181,246.45	10,972.56
其他		25,600.00	25,600.00	
4. 住房公积金	-280.00	2,446,282.64	2,446,282.64	-280.00
5. 工会经费和职工教育经费	140,657.55	704,369.20	697,442.15	147,584.60
合 计	3,616,513.78	39,620,654.26	38,610,493.41	4,626,674.63

3、 设定提存计划情况

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	257,754.49	4,506,855.66	4,497,083.26	267,526.89
2、失业保险费	12,703.22	254,326.68	253,679.91	13,349.99
合 计	270,457.71	4,761,182.34	4,750,763.17	280,876.88

(十七) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	27,122,486.18	3,392,627.99
企业所得税	6,208,915.26	1,616,243.16
城市维护建设税	1,902,761.92	258,572.18
个人所得税	432,381.68	505,173.73
教育费附加	1,359,115.65	184,694.43
合 计	37,025,660.69	5,957,311.49

(十八) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
资产采购款	3,792,559.49	2,987,551.52
审计服务费	377,358.48	377,358.49
运输费	614,394.13	531,993.05
往来款		450,000.00
代扣代缴款	138,545.59	136,023.82
限制性股票回购义务	65,520,000.00	
其他	911,823.61	725,428.10
合 计	71,354,681.30	5,208,354.98

账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
北京港源建筑装饰工程公司	2,696,618.81	办公场所装修工程尚未完成结算
合 计	2,696,618.81	—

(十九) 递延收益

1、 递延收益按类别列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	15,752,181.85	4,375,159.01	5,555,304.94	14,572,035.92	与资产、收益相关政府补助
合 计	15,752,181.85	4,375,159.01	5,555,304.94	14,572,035.92	

2、政府补助项目情况

项 目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末 余额	与资产相关/ 与收益相关
NetStorNRS 容灾产品产业化	4,468,798.43		1,562,399.52		2,906,398.91	与资产相关
基于连续数据保护的操作系统实时应急保护软件	61,818.04		61,818.04			与资产相关
重点培育企业购置生产经营场所补贴	3,586,870.46		79,856.16		3,507,014.30	与资产相关

海量数据存储安全与容灾关键技术北京市工程实验室创新能力建设项目	7,563,346.67		626,839.98		6,936,506.69	与资产相关
智能存储技术研究及产业化	71,348.25		21,868.92		49,479.33	与资产相关
面向智慧安防的下一代海量云存储系统产业化项目		1,700,000.00	527,363.31		1,172,636.69	与资产相关
国家知识产权局专利局北京代办处专利申请资助金		12,000.00	12,000.00			与收益相关
企业人才公租房租金补贴		307,321.50	307,321.50			与收益相关
增值税即征即退		2,346,879.51	2,346,879.51			与收益相关
地方教育费附加财政返还		8,958.00	8,958.00			与收益相关
合 计	15,752,181.85	4,375,159.01	5,555,304.94		14,572,035.92	

(二十) 股本

项 目	期初余额	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	
股份总数	108,000,000.00	6,300,000.00		86,400,000.00		92,700,000.00	200,700,000.00

(二十一) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	278,499,391.01	59,220,000.00	86,400,000.00	251,319,391.01
二、其他资本公积		6,555,577.77		6,555,577.77
合 计	278,499,391.01	65,775,577.77	86,400,000.00	257,874,968.78

注：资本公积-其他资本公积为确认股权激励费用。

(二十二) 库存股

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
库存股		65,520,000.00		65,520,000.00	股权激励
合 计		65,520,000.00		65,520,000.00	

注：库存股本期增加为实施限制性股票激励计划所形成。

(二十三) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	13,039,520.62	6,596,735.47		19,636,256.09
合 计	13,039,520.62	6,596,735.47		19,636,256.09

(二十四) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	105,581,165.78	
调整后期初未分配利润	105,581,165.78	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	65,896,902.53	
减：提取法定盈余公积	6,596,735.47	
应付普通股股利	3,888,000.00	
期末未分配利润	160,993,332.84	

(二十五) 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
一、主营业务小计	361,116,420.56	211,645,214.59	246,319,693.50	151,380,816.69
主营业务	361,116,420.56	211,645,214.59	246,319,693.50	151,380,816.69
二、其他业务小计			213,254.72	127,358.49
其他业务			213,254.72	127,358.49
合 计	361,116,420.56	211,645,214.59	246,532,948.22	151,508,175.18

(二十六) 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税		0.03
城市维护建设税	2,865,044.12	850,768.70
教育费附加	1,227,876.05	364,615.20
地方教育费附加	818,584.03	243,076.80
合 计	4,911,504.20	1,458,460.73

(二十七) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,703,550.27	23,099,083.17
差旅费及招待费	7,296,142.34	5,337,550.56
股权激励	4,139,379.11	
办公电话费	2,208,346.14	1,683,084.91
房租费	2,149,251.66	1,801,600.35
折旧摊销费	1,233,972.94	1,163,174.49
交通运输费	1,003,153.10	1,239,768.88
其他	50,554.44	115,044.24
合 计	38,784,350.00	34,439,306.60

(二十八) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,188,988.21	21,831,872.03
折旧摊销费	6,111,905.77	4,628,236.62
办公电话费	5,375,281.01	5,022,432.77
股权激励	2,406,833.55	
房租费	2,057,120.89	1,940,153.53
差旅费及招待费	1,675,792.11	1,418,912.76
交通运输费	274,015.74	459,158.39
外研及中试费	860,951.76	149,261.81
其他	1,188,223.05	992,981.40
合 计	42,139,112.09	36,443,009.31

(二十九) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	6,435,758.67	6,666,614.68
汇兑损失	2,565,346.96	
减：汇兑收益		21,691.25
手续费支出	111,971.84	23,397.49
其他支出		51,376.91
合 计	-3,758,439.87	-6,613,531.53

(三十) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-2,980,283.47	3,106,142.45
合 计	-2,980,283.47	3,106,142.45

(三十一) 营业外收入

1、 营业外收入分项列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	5,555,304.94	3,215,853.98	3,208,425.43
接受捐赠	80,000.00	120,000.00	80,000.00
其他	264,605.16	41,314.33	264,605.16
合 计	5,899,910.10	3,377,168.31	3,553,030.59

2、计入当期损益的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
NetStorNRS 容灾产品产业化	1,562,399.52	1,562,399.52	与资产相关
基于连续数据保护的操作系统实时应急保护软件	61,818.04	63,999.96	与资产相关
企业人才公租房租金补贴	307,321.50	396,753.26	与收益相关
重点培育企业购置生产经营场所补贴	79,856.16	79,856.16	与资产相关
智能存储技术研究及产业化	21,868.92	51,151.75	与资产相关
NetStoriSUM 智能存储转化项目		1,000,000.00	与收益相关
海量数据存储安全与容灾关键技术北京市工程实验室创新能力建设项目	626,839.98	36,653.33	与资产相关
国家知识产权局专利局北京代办处专利申请资助金	12,000.00	9,100.00	与收益相关
2014 年度购买信用报告费用补贴		5,000.00	与收益相关
面向智慧安防的下一代海量云存储系统产业化项目	527,363.31		与资产相关
地方教育费附加财政返还	8,958.00	10,940.00	与收益相关
增值税即征即退	2,346,879.51		与收益相关
合 计	5,555,304.94	3,215,853.98	

(三十二) 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	49,426.23	17,710.17	49,426.23
其中：固定资产处置损失	49,426.23	17,710.17	49,426.23
合 计	49,426.23	17,710.17	49,426.23

(三十三) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	10,264,515.36	4,402,310.06
递延所得税费用	64,029.00	-783,103.55
合 计	10,328,544.36	3,619,206.51

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	76,225,446.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,433,817.03

项 目	金 额
子公司适用不同税率的影响	3,522.61
内部销售未实现毛利的影响	-2,022.06
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	230,715.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	7,045.21
研发加计扣除	-1,344,534.09
所得税费用	10,328,544.36

(三十四) 现金流量表

收到或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
收到其他与经营活动有关的现金	9,900,970.78	18,011,694.51
其中：		
保证金及押金等	1,193,902.00	1,140,431.10
个税手续费及员工生育津贴等	270,916.20	93,033.50
利息收入	6,327,873.08	7,513,936.65
赞助费	80,000.00	120,000.00
政府补助	2,028,279.50	9,144,293.26
支付其他与经营活动有关的现金	25,835,459.15	21,148,443.99
其中：		
保证金及押金等	1,725,083.81	844,293.00
支付房租款等	3,695,339.84	4,119,207.25
付现费用	20,415,035.50	16,184,943.74

(三十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	65,896,902.53	25,931,637.11
加：资产减值准备	-2,980,283.47	3,106,142.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,747,222.96	5,691,755.89
无形资产摊销	1,360,666.43	854,002.93
长期待摊费用摊销	1,041,210.55	629,906.04
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）	48,657.85	17,710.17

项 目	本期发生额	上期发生额
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）		
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-597,702.73	-1,559,628.07
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	661,731.73	776,524.52
存货的减少（增加以“－”号填列）	-38,159,758.31	-14,690,693.96
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	52,726,842.93	-8,960,711.69
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	187,339,784.87	18,149,497.66
其他	6,555,577.77	
经营活动产生的现金流量净额	280,640,853.11	29,946,143.05
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	629,099,036.67	302,489,677.42
减：现金的期初余额	302,489,677.42	293,554,089.97
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	326,609,359.25	8,935,587.45

2、 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、 现金	629,099,036.67	302,489,677.42
其中： 库存现金	18,091.71	43,121.47
可随时用于支付的银行存款	628,968,131.16	302,446,555.95
可随时用于支付的其他货币资金	112,813.80	
二、 现金等价物		
三、 期末现金及现金等价物余额	629,099,036.67	302,489,677.42

六、 合并范围的变更

本报告期合并范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京同有赛博安全科技有限公司	北京市	北京市	商业	100%		投资

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

无。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京英思杰科技有限公司	主要股东控制公司
重庆雅科博光纤科技有限公司	主要股东控制公司
苏氏精密制造技术（北京）股份有限公司	主要股东的子公司及合营、联营企业

(四) 关联交易情况

关键管理人员报酬

单位：万元

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	133.7	184.9

九、 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	6,300,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0
公司本期失效的各项权益工具总额	0

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	无
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	公司限制性股票激励计划授予价格为10.4元/股。该激励计划的有效期限自授予之日2015年6月19日起计算，最长不超过4年。

(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	当日未考虑限制性因素的权益工具价值扣除限制性因素带来的成本
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	锁定期的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可解锁的限制性股票数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	65,775,577.77
以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,555,577.77

(三) 以现金结算的股份支付情况

无。

(四) 以股份支付服务情况

无。

(五) 股份支付的修改、终止情况

无。

十、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

无。

(二) 或有事项

无。

十一、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	50,175,000.00
-----------	---------------

十二、其他重要事项

2015年5月，公司股东大会审议通过以2014年12月31日总股本10,800万股为基数，每10股派发现金股利0.36元（含税），共计派发现金股利388.8万元，剩余未分配利润结转下一年度。同时，以资本公积金向全体股东每10股转增8股。分红前本公司总股本108,000,000股，分红后总股本增至194,400,000股。上述方案已于2015年5月实施完毕。

2015年6月19日，公司董事会审议通过向激励对象授予630万股限制性股票，并于2015年10月23日完成限制性股票的授予登记。2015年11月11日，股东大会审议通过总股本由原来的19,440万股增加至20,070万股，相应注册资本由19,440万元变更为20,070万元，并于2015年11月完成了工商变更登记。

十三、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	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	101,346,130.99	100.00	7,821,911.10	7.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	101,346,130.99	100.00	7,821,911.10	7.72

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	139,682,493.10	100.00	10,847,955.25	7.77

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	139,682,493.10	100.00	10,847,955.25	7.77

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1年以内	86,611,296.39	5.00	4,330,564.82	113,998,317.40	5.00	5,699,915.87
1至2年	8,432,174.80	10.00	843,217.48	18,271,335.90	10.00	1,827,133.59
2至3年	4,628,108.00	25.00	1,157,027.00	3,147,798.20	25.00	786,949.55
3年以上	1,674,551.80	89.04	1,491,101.80	4,265,041.60	59.41	2,533,956.24
合 计	101,346,130.99	7.72	7,821,911.10	139,682,493.10	7.77	10,847,955.25

2、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	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
广州佳禾科技有限公司	7,588,608.00	7.49	379,430.40
特殊机构客户	5,847,358.97	5.77	292,367.95
西安创峰科技有限公司	4,712,880.30	4.65	256,129.13
中国电子科技集团公司第十五研究所	3,944,628.21	3.89	197,231.41
成都九洲电子信息系统股份有限公司	3,422,000.00	3.38	171,100.00
合 计	25,515,475.48	25.18	1,296,258.89

(二) 其他应收款

1、其他应收款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,597,592.32	100.00	288,742.98	8.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	3,597,592.32	100.00	288,742.98	8.03

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,064,802.02	100.00	237,513.05	7.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	3,064,802.02	100.00	237,513.05	7.75

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	3,001,937.52	5.00	150,096.88	2,138,053.02	5.00	106,902.65
1至2年	186,784.00	10.00	18,678.40	853,679.00	10.00	85,367.90
2至3年	373,870.80	25.00	93,467.70	11,770.00	25.00	2,942.50
3年以上	35,000.00	75.71	26,500.00	61,300.00	69.00	42,300.00
合计	3,597,592.32	8.03	288,742.98	3,064,802.02	7.75	237,513.05

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
海关税费	1,638,771.78	799,774.47
押金	932,814.30	931,824.00
投标保证金	499,341.05	327,166.03
个人借款	201,691.00	318,283.94
其他	324,974.19	687,753.58
合计	3,597,592.32	3,064,802.02

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	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(%)	坏账准备余额
冠捷国际物流有限公司	海关税费	1,576,578.48	1年以内	43.82	78,828.92
北京实创环保发展有限公司	押金	688,186.80	1年以内、1-2年、2-3年	19.13	83,850.70
中金支付有限公司客户备用金	投标保证金	213,000.00	1年以内	5.92	10,650.00
中国人民银行集中采购中心	投标保证金	139,033.31	1年以内	3.86	6,951.67

债务人名称	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(%)	坏账准备余额
广州日松工业有限公司	押金	89,760.00	2-3年	2.50	22,440.00
合计		2,706,558.59		75.23	202,721.29

(三) 长期股权投资

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
对子公司投资	3,357,264.82		3,357,264.82	3,357,264.82		3,357,264.82
合计	3,357,264.82		3,357,264.82	3,357,264.82		3,357,264.82

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	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
北京同有赛博安全科技有限公司	3,357,264.82			3,357,264.82		
合计	3,357,264.82			3,357,264.82		

(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
一、主营业务小计	361,116,420.56	211,645,214.59	246,319,693.50	151,380,816.69
主营业务	361,116,420.56	211,645,214.59	246,319,693.50	151,380,816.69
合计	361,116,420.56	211,645,214.59	246,319,693.50	151,380,816.69

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-49,426.23	
2. 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）	3,208,425.43	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	344,605.16	
4. 所得税影响额	525,540.65	
合计	2,978,063.71	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
			基本每股收益	基本每股收益
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	12.27	5.25	0.34	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.72	4.67	0.31	0.12

北京同有飞骥科技股份有限公司

二〇一六年四月二十二日

第 15 页至第 57 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： 周泽湘

签名： 沈晶

签名： 陈书丽

日期： 2016.04.22

日期： 2016.04.22

日期： 2016.04.22