

新疆熙菱信息技术股份有限公司
审计报告
天职业字[2017]8249号

目 录

审计报告	1
2016年度财务报表	3
2016年度财务报表附注	15

新疆熙菱信息技术股份有限公司：

我们审计了后附的新疆熙菱信息技术股份有限公司（以下简称“熙菱信息”）财务报表，包括2016年12月31日的资产负债表及合并资产负债表，2016年度的利润表及合并利润表、现金流量表及合并现金流量表和股东权益变动表及合并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熙菱信息管理层的责任，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，熙菱信息财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了熙菱信息2016年12月31日的财务状况及合并财务状况以及2016年度的经营成果和现金流量及合并经营成果和合并现金流量。

[此页无正文]

中国·北京

二〇一七年四月十八日

中国注册会计师：

中国注册会计师：

合并资产负债表（续）

编制单位：新疆熙菱信息技术股份有限公司	2016年12月31日		金额单位：元
项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	26,000,000.00	24,000,000.00	六、（十四）
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
△拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	16,223,404.00	34,591,521.50	六、（十五）
应付账款	191,660,948.70	89,551,323.03	六、（十六）
预收款项	117,624,150.28	156,836,510.96	六、（十七）
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	2,911,968.07	2,706,858.67	六、（十八）
应交税费	7,709,212.35	6,417,255.28	六、（十九）
应付利息	36,564.13	161,467.77	六、（二十）
应付股利			
其他应付款	8,932,656.22	2,864,761.99	六、（二十一）
△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	371,098,903.75	317,129,699.20	
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	4,473,808.51	2,091,160.78	六、（二十二）
递延收益	7,470,000.00	5,200,000.00	六、（二十三）
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	11,943,808.51	7,291,160.78	
负 债 合 计	383,042,712.26	324,420,859.98	
股东权益			
股本	100,000,000.00	75,000,000.00	六、（二十四）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	94,286,074.21	29,820,195.57	六、（二十五）
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	7,619,849.11	4,881,194.82	六、（二十六）
△一般风险准备			
未分配利润	101,476,183.20	61,617,491.61	六、（二十七）
归属于母公司股东权益合计	303,382,106.52	171,318,882.00	
少数股东权益	1,307,369.52	887,900.79	
股东权益合计	304,689,476.04	172,206,782.79	
负债及股东权益合计	687,732,188.30	496,627,642.77	
法定代表人：何开文	主管会计工作负责人：杨程		会计机构负责人：陈娟

第 2 页

合并利润表

编制单位：新疆熙泰信息技术股份有限公司	2016年度		金额单位：元
项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	539,685,205.09	403,562,945.31	
其中：营业收入	539,685,205.09	403,562,945.31	六、(二十八)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	494,316,477.60	376,471,174.33	
其中：营业成本	419,654,401.51	309,579,822.77	六、(二十八)
△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	3,207,851.62	6,154,126.90	六、(二十九)
销售费用	23,694,340.68	17,604,888.68	六、(三十)
管理费用	34,865,691.30	37,784,923.14	六、(三十一)
财务费用	-1,863,757.71	214,725.79	六、(三十二)
资产减值损失	14,757,950.20	5,132,687.05	六、(三十三)
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	45,368,727.49	27,091,770.98	
加：营业外收入	3,310,295.78	5,159,706.20	六、(三十四)
其中：非流动资产处置利得		4,325.00	六、(三十四)
减：营业外支出	8,271.72	9,418.08	六、(三十五)
其中：非流动资产处置损失	6,636.74	5,855.52	六、(三十五)
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	48,670,751.55	32,242,059.10	
减：所得税费用	5,653,936.94	3,083,461.23	六、(三十六)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	43,016,814.61	29,158,597.87	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润	42,597,345.88	28,420,697.08	
少数股东损益	419,468.73	737,900.79	
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	43,016,814.61	29,158,597.87	
归属于母公司所有者的综合收益总额	42,597,345.88	28,420,697.08	
归属于少数股东的综合收益总额	419,468.73	737,900.79	
八、每股收益			
(一) 基本每股收益	0.568	0.379	十七、(一)
(二) 稀释每股收益	0.568	0.379	十七、(一)

法定代表人：何开文

主管会计工作负责人：杨程

会计机构负责人：陈娟

合并现金流量表

合并现金流量表			
编制单位：新疆熙菱信息技术股份有限公司	2016年度		金额单位：元
项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	486,119,695.47	376,703,587.25	
△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	1,832,217.48	451,605.20	
收到其他与经营活动有关的现金	4,692,581.32	2,590,116.51	六、(三十七)
经营活动现金流入小计	492,644,494.27	379,745,308.96	
购买商品、接受劳务支付的现金	364,973,794.35	274,679,849.26	
△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	52,723,189.01	47,346,120.38	
支付的各项税费	19,662,532.41	17,600,740.35	
支付其他与经营活动有关的现金	23,867,694.99	17,176,121.14	六、(三十七)
经营活动现金流出小计	461,227,210.76	356,802,831.13	
经营活动产生的现金流量净额	31,417,283.51	22,942,477.83	六、(三十八)
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	605.00	990.00	
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	5,020,789.04		六、(三十七)
投资活动现金流入小计	5,021,394.04	990.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,648,219.23	1,982,465.05	
投资支付的现金			
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	5,000,000.00		六、(三十七)
投资活动现金流出小计	7,648,219.23	1,982,465.05	
投资活动产生的现金流量净额	-2,626,825.19	-1,981,475.05	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	101,300,000.00	150,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		150,000.00	
取得借款收到的现金	26,000,000.00	54,000,000.00	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	127,300,000.00	54,150,000.00	
偿还债务支付的现金	24,000,000.00	40,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,608,845.98	6,266,136.64	
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	8,438,074.14	3,495,647.25	六、(三十七)
筹资活动现金流出小计	34,046,920.12	49,761,783.89	
筹资活动产生的现金流量净额	93,253,079.88	4,388,216.11	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	122,043,538.20	25,349,218.89	六、(三十八)
加：期初现金及现金等价物的余额	65,497,382.59	40,148,163.70	六、(三十八)
六、期末现金及现金等价物余额	187,540,920.79	65,497,382.59	六、(三十八)

法定代表人：何开文

主管会计工作负责人：杨程

会计机构负责人：陈娟

合并股东权益变动表

编制单位：新疆熙菱信息技术股份有限公司	2016年度										金额单位：元		
项 目	本期金额											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	△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	75,000,000.00				29,820,195.57				4,881,194.82		61,617,491.61	887,900.79	172,206,782.79
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	75,000,000.00				29,820,195.57				4,881,194.82		61,617,491.61	887,900.79	172,206,782.79
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,000,000.00				64,465,878.64				2,738,654.29		39,858,691.59	419,468.73	132,482,693.25
（一）综合收益总额											42,597,345.88	419,468.73	43,016,814.61
（二）所有者投入和减少资本	25,000,000.00				64,465,878.64								89,465,878.64
1.所有者投入的普通股	25,000,000.00				69,467,358.14								94,467,358.14
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额					-5,001,479.50								-5,001,479.50
4.其他													
（三）利润分配								2,738,654.29		-2,738,654.29			
1.提取盈余公积								2,738,654.29		-2,738,654.29			
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（四）股东权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5.其他													
（五）专项储备提取和使用													
1.本年提取													
2.本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	100,000,000.00				94,286,074.21				7,619,849.11		101,476,183.20	1,307,369.52	304,689,476.04
法定代表人：何开文					主管会计工作负责人：杨程							会计机构负责人：陈娟	

第 1 页

合并股东权益变动表(续)

2016年度													金额单位:元
项目	上期金额											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	75,000,000.00				28,658,784.32				3,585,408.17		39,442,581.18		146,686,773.67
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	75,000,000.00				28,658,784.32				3,585,408.17		39,442,581.18		146,686,773.67
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					1,161,411.25				1,295,786.65		22,174,910.43	887,900.79	25,520,009.12
(一)综合收益总额											28,420,697.08	737,900.79	29,158,597.87
(二)所有者投入和减少资本					1,161,411.25							150,000.00	1,311,411.25
1.所有者投入的普通股												150,000.00	150,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额					1,161,411.25								1,161,411.25
4.其他													
(三)利润分配									1,295,786.65		-6,245,786.65		-4,950,000.00
1.提取盈余公积									1,295,786.65		-1,295,786.65		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配											-4,950,000.00		-4,950,000.00
4.其他													
(四)股东权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5.其他													
(五)专项储备提取和使用													
1.本年提取													
2.本年使用													
(六)其他													
四、本年年末余额	75,000,000.00				29,820,195.57				4,881,194.82		61,617,491.61	887,900.79	172,206,782.79
法定代表人:何开文					主管会计工作负责人:杨程								会计机构负责人:陈娟

第 2 页

资产负债表

	2016年12月31日		金额单位：元
编制单位：新疆熙菱信息技术股份有限公司	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	163,503,135.63	54,388,420.70	
△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		300,000.00	
应收账款	157,342,683.89	124,557,601.74	十六、（一）
预付款项	4,012,459.79	6,471,107.94	
△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	8,926,899.05	5,822,364.93	十六、（二）
△买入返售金融资产			
存贷	61,175,194.68	106,692,923.52	
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	11,554,000.00	16,331,956.55	
其他流动资产	4,692,504.46	4,225,330.46	
流动资产合计	411,206,877.50	318,789,705.84	
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款	28,800,324.41	26,705,497.53	
长期股权投资	87,640,914.54	90,470,742.04	十六、（三）
投资性房地产	1,618,529.45		
固定资产	2,291,149.17	4,162,030.97	
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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	3,443,422.77	2,260,283.37	
其他非流动资产			
非流动资产合计	123,794,340.34	123,598,553.91	
资产总计	535,001,217.84	442,388,259.75	
法定代表人：何开文	主管会计工作负责人：杨程		会计机构负责人：陈娟

第 1 页

资产负债表（续）

编制单位：新疆熙菱信息技术股份有限公司	2016年12月31日		金额单位：元
项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	20,000,000.00	18,000,000.00	
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
△拆入资金			
应付票据	14,911,804.00	30,242,351.50	
应付账款	82,715,071.04	60,703,653.25	
预收款项	32,151,634.47	79,361,445.71	
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	1,497,456.49	1,599,473.25	
应交税费	4,699,253.13	4,172,052.97	
应付利息	27,791.63	152,191.10	
应付股利			
其他应付款	111,462,140.51	99,096,476.75	
△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	267,465,151.27	293,327,644.53	
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	23,466.84	170,437.02	
递延收益	6,970,000.00	5,200,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	6,993,466.84	5,370,437.02	
负债合计	274,458,618.11	298,698,081.55	
股东权益			
股本	100,000,000.00	75,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	99,294,108.59	34,828,229.95	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	7,619,849.11	4,881,194.82	
一般风险准备			
未分配利润	53,628,642.03	28,980,753.43	
股东权益合计	260,542,599.73	143,690,178.20	
负债及股东权益合计	535,001,217.84	442,388,259.75	
法定代表人：何开文	主管会计工作负责人：杨程		会计机构负责人：陈娟

第 2 页

利润表

编制单位：新疆熙菱信息技术股份有限公司		2016年度		金额单位：元
项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号	
一、营业总收入	304,059,179.21	268,040,378.72		
其中：营业收入	304,059,179.21	268,040,378.72	十六、（四）	
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	273,572,404.21	256,402,054.35		
其中：营业成本	233,567,011.86	214,145,476.67	十六、（四）	
△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	1,597,312.36	5,439,926.70		
销售费用	11,661,349.53	9,571,645.06		
管理费用	17,750,364.70	22,999,513.54		
财务费用	-2,023,737.99	198,755.60		
资产减值损失	11,020,103.75	4,046,736.78		
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	30,486,775.00	11,638,324.37		
加：营业外收入	1,161,083.00	2,739,549.00		
其中：非流动资产处置利得		4,325.00		
减：营业外支出	5,556.57	6,292.55		
其中：非流动资产处置损失	5,042.04	5,855.52		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	31,642,301.43	14,371,580.82		
减：所得税费用	4,255,758.54	1,413,714.32		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	27,386,542.89	12,957,866.50		
六、其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
6. 其他				
七、综合收益总额	27,386,542.89	12,957,866.50		
八、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：何开文

主管会计工作负责人：杨程

会计机构负责人：陈娟

现金流量表

编制单位：新疆熙菱信息技术股份有限公司	2016年度		金额单位：元
项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	243,076,989.71	231,570,663.73	
△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			
收到其他与经营活动有关的现金	3,647,077.11	6,904,416.33	
经营活动现金流入小计	246,724,066.82	238,475,080.06	
购买商品、接受劳务支付的现金	185,745,760.63	191,906,358.77	
△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	26,808,994.13	25,778,505.18	
支付的各项税费	10,016,462.70	5,855,345.09	
支付其他与经营活动有关的现金	2,857,571.07	6,728,751.29	
经营活动现金流出小计	225,428,788.53	230,268,960.33	
经营活动产生的现金流量净额	21,295,278.29	8,206,119.73	
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	335.00	990.00	
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	335.00	990.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	645,468.56	1,485,689.60	
投资支付的现金			
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	645,468.56	1,485,689.60	
投资活动产生的现金流量净额	-645,133.56	-1,484,699.60	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	101,300,000.00		
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	20,000,000.00	48,000,000.00	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	121,300,000.00	48,000,000.00	
偿还债务支付的现金	18,000,000.00	40,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,285,019.73	6,175,966.68	
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	7,718,203.14	3,959,112.55	
筹资活动现金流出小计	27,003,222.87	50,135,079.23	
筹资活动产生的现金流量净额	94,296,777.13	-2,135,079.23	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	114,946,921.86	4,586,340.90	
加：期初现金及现金等价物的余额	44,082,288.15	39,495,947.25	
六、期末现金及现金等价物余额	159,029,210.01	44,082,288.15	

法定代表人：何开文

主管会计工作负责人：杨程

会计机构负责人：陈娟

股东权益变动表

2016年度												
编制单位：新疆熙菱信息技术股份有限公司	2016年度										金额单位：元	
项 目	本期金额											
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	75,000,000.00				34,828,229.95				4,881,194.82		28,980,753.43	143,690,178.20
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	75,000,000.00				34,828,229.95				4,881,194.82		28,980,753.43	143,690,178.20
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,000,000.00				64,465,878.64				2,738,654.29		24,647,888.60	116,852,421.53
（一）综合收益总额											27,386,542.89	27,386,542.89
（二）所有者投入和减少资本	25,000,000.00				64,465,878.64							89,465,878.64
1.所有者投入的普通股	25,000,000.00				69,467,358.14							94,467,358.14
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额					-5,001,479.50							-5,001,479.50
4.其他												
（三）利润分配									2,738,654.29		-2,738,654.29	
1.提取盈余公积									2,738,654.29		-2,738,654.29	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	100,000,000.00				99,294,108.59				7,619,849.11		53,628,642.03	260,542,599.73
法定代表人：何开文					主管会计工作负责人：杨程							会计机构负责人：陈娟

第 1 页

股东权益变动表(续)

2016年度												
金额单位：元												
项目	上期金额											
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	75,000,000.00				33,666,818.70				3,585,408.17		22,268,673.58	134,520,900.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	75,000,000.00				33,666,818.70				3,585,408.17		22,268,673.58	134,520,900.45
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,161,411.25				1,295,786.65		6,712,079.85	9,169,277.75
（一）综合收益总额											12,957,866.50	12,957,866.50
（二）所有者投入和减少资本					1,161,411.25							1,161,411.25
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额					1,161,411.25							1,161,411.25
4.其他												
（三）利润分配									1,295,786.65		-6,245,786.65	-4,950,000.00
1.提取盈余公积									1,295,786.65		-1,295,786.65	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-4,950,000.00	-4,950,000.00
4.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	75,000,000.00				34,828,229.95				4,881,194.82		28,980,753.43	143,690,178.20

法定代表人：何开文

主管会计工作负责人：杨程

会计机构负责人：陈娟

第 2 页

新疆熙菱信息技术股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 公司概况

公司名称: 新疆熙菱信息技术股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”或“熙菱信息”)

公司类型: 股份有限公司(上市、自然人投资或控股)

注册资本: 人民币 10,000.00 万元

法定代表人: 何开文

注册地址: 新疆乌鲁木齐市高新区(新市区)北京南路 358 号大成国际大厦 10 层

统一社会信用代码: 91650100298827325R

(二) 历史沿革

1. 公司设立

1999 年 7 月 29 日经乌鲁木齐市工商行政管理局批准成立, 注册资本为 920.00 万元; 实收资本为 920.00 万元; 经济性质为有限责任公司(自然人投资或控股); 法定代表人何开文。

2. 2002 年 7 月增资

2002 年 7 月, 公司注册资本由 920.00 万元增加至 1,200.00 万元, 股东何开文增加投入实物资产 180.60 万元, 股东岳亚梅增加投入实物资产 99.40 万元, 变更后注册资本为 1,200.00 万元, 其中: 股东何开文出资 900.60 万元, 出资比例为 75.05%; 股东岳亚梅出资 249.40 万元, 出资比例为 20.78%; 股东陈滨池出资 50.00 万元, 出资比例 4.17%。

3. 2004 年 7 月增资

2004 年 7 月公司注册资本由 1,200.00 万元增加至 1,500.00 万元, 股东岳亚梅增加投入货币资金 300.00 万元, 变更后注册资本为 1,500.00 万元, 其中: 股东何开文出资 900.60 万元, 出资比例为 60.04%; 股东岳亚梅出资 549.40 万元, 出资比例为 36.63%; 股东陈滨池出资 50.00 万元, 出资比例 3.33%。

4. 2005 年 11 月增资

2005年11月，公司注册资本由1,500.00万元增加至2,000.00万元，新增注册资本由原股东何开文认缴200.00万元、原股东岳亚梅认缴250.00万元、新股东龚斌认缴50.00万元，变更后注册资本为2,000.00万元，其中：股东何开文出资1,100.60万元，出资比例为55.03%；股东岳亚梅出资799.40万元，出资比例为39.97%；股东龚斌出资50.00万元，出资比例2.50%；股东陈滨池出资50.00万元，出资比例2.50%。

5. 2006年6月股权转让

2006年5月，何开文将所持公司股份中的10.00万元转让给新股东林荟，变更后注册资本为2,000.00万元，其中：股东何开文出资1,090.60万元，出资比例为54.53%；股东岳亚梅出资799.40万元，出资比例为39.97%；股东龚斌出资50.00万元，出资比例2.50%；股东陈滨池出资50.00万元，出资比例2.50%；股东林荟出资10.00万元，出资比例0.50%。

6. 2006年8月股权转让

2006年6月，陈滨池将所持公司50.00万元股份，转让给股东岳亚梅，变更后注册资本为2,000.00万元，其中：股东何开文出资1,090.60万元，出资比例为54.53%；股东岳亚梅出资849.40万元，出资比例为42.47%；股东龚斌出资50.00万元，出资比例2.50%；股东林荟出资10.00万元，出资比例0.50%。

7. 2007年12月减资

2007年11月，减少注册资本1,000.00万元，其中股东何开文减少565.30万元、股东岳亚梅减少424.70万元、股东林荟减少10.00万元，变更后注册资本为1,000.00万元。其中：股东何开文出资525.30万元，出资比例为52.53%；股东岳亚梅出资424.70万元，出资比例为42.47%；股东龚斌出资50.00万元，出资比例5%。

8. 2007年12月股权转让

2007年12月，股东何开文、岳亚梅分别将各自所持有公司股份中的325.30万元、224.70万元转让给上海熙菱信息技术有限公司（以下简称“上海熙菱”），变更后注册资本为1,000.00万元，其中：上海熙菱出资550.00万元，出资比例为55%；股东何开文出资200.00万元，出资比例为20%；股东岳亚梅出资200.00万元，出资比例为20%；股东龚斌出资50.00万元，出资比例5%。

9. 2008年4月股权转让

2008年4月，经股东会决议，股东何开文、岳亚梅、龚斌分别将各自所持有公司股份中的200.00万元、200.00万元、50.00万元转让给上海熙菱，变更后注册资本为1,000.00万元全部为上海熙菱出资。

10. 2010年10月股权转让

2010年10月,经股东会决议,股东上海熙菱将持有公司100%股权,转让给股东何开文、岳亚梅、龚斌,变更后注册资本为1,000.00万元,其中:股东何开文出资500.00万元,出资比例为50%;股东岳亚梅出资450.00万元,出资比例为45%;股东龚斌出资50.00万元,出资比例5%。

11. 2010年11月增资

2010年11月,经股东会决议,公司注册资本由1,000.00万元增加至2,100.00万元,新增注册资本由原股东何开文认缴550.00万元、原股东岳亚梅认缴500.00万元、原股东龚斌认缴50.00万元,变更后注册资本为2,100.00万元,其中:股东何开文出资1,050.00万元,出资比例为50.00%;股东岳亚梅出资950.00万元,出资比例为45.24%;股东龚斌出资100.00万元,出资比例4.76%。股东本次投入的注册资本业经新疆民旺有限责任会计师事务所验资确认(验资报告文号:2010年11月10日“新民旺验报字(2010)第11-018号”)。

12. 2010年11月增资

2010年11月,经股东会决议,公司注册资本由2,100.00万元增加至3,000.00万元,新增注册资本由原股东何开文认缴450.00万元、原股东岳亚梅认缴450.00万元,变更后注册资本为3,000.00万元,其中:股东何开文出资1,500.00万元,出资比例为50.00%;股东岳亚梅出资1,400.00万元,出资比例为46.67%;股东龚斌出资100.00万元,出资比例3.33%。股东何开文于2010年11月12日投入首期新增实收资本180.00万元。截至2010年11月12日,公司实收资本为2,280.00万元,其中:股东何开文实缴注册资本1,230.00万元,占认缴注册资本的41.00%;股东岳亚梅实缴注册资本950.00万元,占认缴注册资本的31.67%;股东龚斌实缴注册资本100.00万元,占认缴注册资本的3.33%。股东本次首期投入的注册资本业经新疆民旺有限责任会计师事务所验资确认(验资报告文号:2010年11月15日“新民旺验报字(2010)第11-020号”),本次股权变动的工商变更登记手续已于2010年11月16日办妥;第二期新增实收资本于2010年12月29日出资,其中:何开文出资270.00万元,岳亚梅出资450.00万元,截至2010年12月29日,公司实收资本为人民币3,000.00万元,其中:自然人何开文出资1,500.00万元,占注册资本的50.00%、自然人岳亚梅出资1,400.00万元,占注册资本46.67%、自然人龚斌出资100.00万元,占注册资本3.33%。

13. 2010年12月股权转让

2010年12月15日,全体股东一致同意,由股东岳亚梅向乌鲁木齐聚信金堰投资管理有限公司转让15.46%股权(即注册资本4,639,175.00元),向乌鲁木齐鑫海安都管理咨询有限公司(以下简称“鑫海安都”)转让11.10%的股权(即注册资本3,329,897.00元)。

14. 2011年1月增资及股权转让

2011年1月9日,经全体股东一致同意,由股东乌鲁木齐聚信金堰投资管理有限公司向宁波嘉信上凯股权投资合伙企业(有限合伙)转让公司注册资本人民币1,855,670.00元;向上

海复卿实业投资中心（有限合伙）转让公司注册资本人民币 1,855,670.00 元；向北京中安兰德文化投资中心转让公司注册资本人民币 927,835.00 元；同意公司增加注册资本至人民币 30,927,836.00 元，新增资本 927,836.00 元由新增股东宁波嘉信上凯股权投资合伙企业（有限合伙）、上海复卿实业投资中心（有限合伙）认缴。两公司分别出资 500.00 万元，其中注册资本 463,918.00 元，超出认缴部分合计 9,072,164.00 元计入资本公积。熙菱有限本次变更由天职国际会计师事务所有限公司出具的天职新 QJ[2011]1 号验资报告验证。

15. 2011 年 4 月整体变更为股份有限公司

2011 年 4 月 17 日，经全体股东一致同意，决定将熙菱有限整体变更为新疆熙菱信息技术股份有限公司，以截至 2011 年 1 月 31 日止经审计的公司净资产人民币 80,008,034.38 元（其中实收资本 30,927,836.00 元、资本公积 22,966,083.74 元、盈余公积 1,441,456.68 元、未分配利润 24,672,657.96 元）为基础进行整体变更，按 1:0.9374 比例折为股份 7,500.00 万股，其中 75,000,000.00 元作为注册资本出资，其余 5,008,034.38 元转入熙菱信息资本公积；熙菱信息股份每股面值为人民币 1.00 元，股份总数为 7,500.00 万股，由熙菱有限全体股东以各自所持熙菱有限股权对应的净资产按现有出资比例认缴。截至 2011 年 4 月 17 日止，熙菱信息已收到各发起股东缴纳的股本合计人民币 7,500.00 万元。本次股改变更由天职国际会计师事务所有限公司出具的天职沪 ZH[2011]1371 号验资报告验证，并于 2011 年 4 月 28 日经新疆维吾尔自治区工商行政管理局核准。

16. 2015 年 4 月股权转让

2015 年 4 月 9 日，本公司股东上海复卿实业投资中心（有限合伙）将其持有的熙菱信息的 192.50 万股以 11,632,632.00 元转让给新余晋大投资管理中心（有限合伙），另 370.00 万股以 22,358,825.00 元转让给新余市嘉禾投资管理中心（有限合伙）。

17. 2015 年 5 月股权转让

2015 年 5 月 22 日，本公司股东何开文将其持有熙菱信息的 270 万股以 14,040,000.00 元转让给自然人周永麟。本公司股东岳亚梅将其持有熙菱信息的 150 万股以 7,800,000.00 元转让给自然人范利芳。本公司股东宁波嘉信上凯股权投资合伙企业（有限合伙）将其持有的熙菱信息的 371.25 万股以 25,294,500.00 元转让给深圳市嘉源启航创业投资企业（有限合伙），另 191.25 万股以 13,030,500.00 元转让给刘茂起。

18. 公司 2016 年 12 月经中国证券监督管理委员会《关于核准新疆熙菱信息技术股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2016]2992 号）核准，于深圳证券交易所向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）25,000,000.00 股，发行价为 4.94 元/股，募集资金总额为人民币 123,500,000.00 元，扣除发行费用人民币 29,032,641.86 元，实际募集资金净额为人民币 94,467,358.14 元。该次募集资金到账时间为 2016 年 12 月 29 日，本次募集资金到位情况已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2016 年 12 月 30 日出具天职业

字[2016]17166号验资报告。

截至2016年12月31日，各发起人的持股数量和持股比例如下表：

序号	姓名	持股金额（元）	持股比例（%）
1	何开文	33,675,000.00	33.68
2	流通股	25,000,000.00	25.00
3	岳亚梅	13,125,000.00	13.13
4	乌鲁木齐鑫海安都管理咨询有限公司	8,075,000.00	8.08
5	深圳市嘉源启航创业投资企业（有限合伙）	3,712,500.00	3.71
6	新余市嘉禾投资管理中心（有限合伙）	3,700,000.00	3.70
7	周永麟	2,700,000.00	2.70
8	龚斌	2,425,000.00	2.42
9	北京中安兰德文化投资中心	2,250,000.00	2.25
10	新余晋大投资管理中心（有限合伙）	1,925,000.00	1.92
11	刘茂起	1,912,500.00	1.91
12	范利芳	1,500,000.00	1.50
	合计	<u>100,000,000.00</u>	<u>100</u>

本公司实际于2017年3月13日进行工商登记变更。

（三）本公司经营范围、营业期限及行业性质

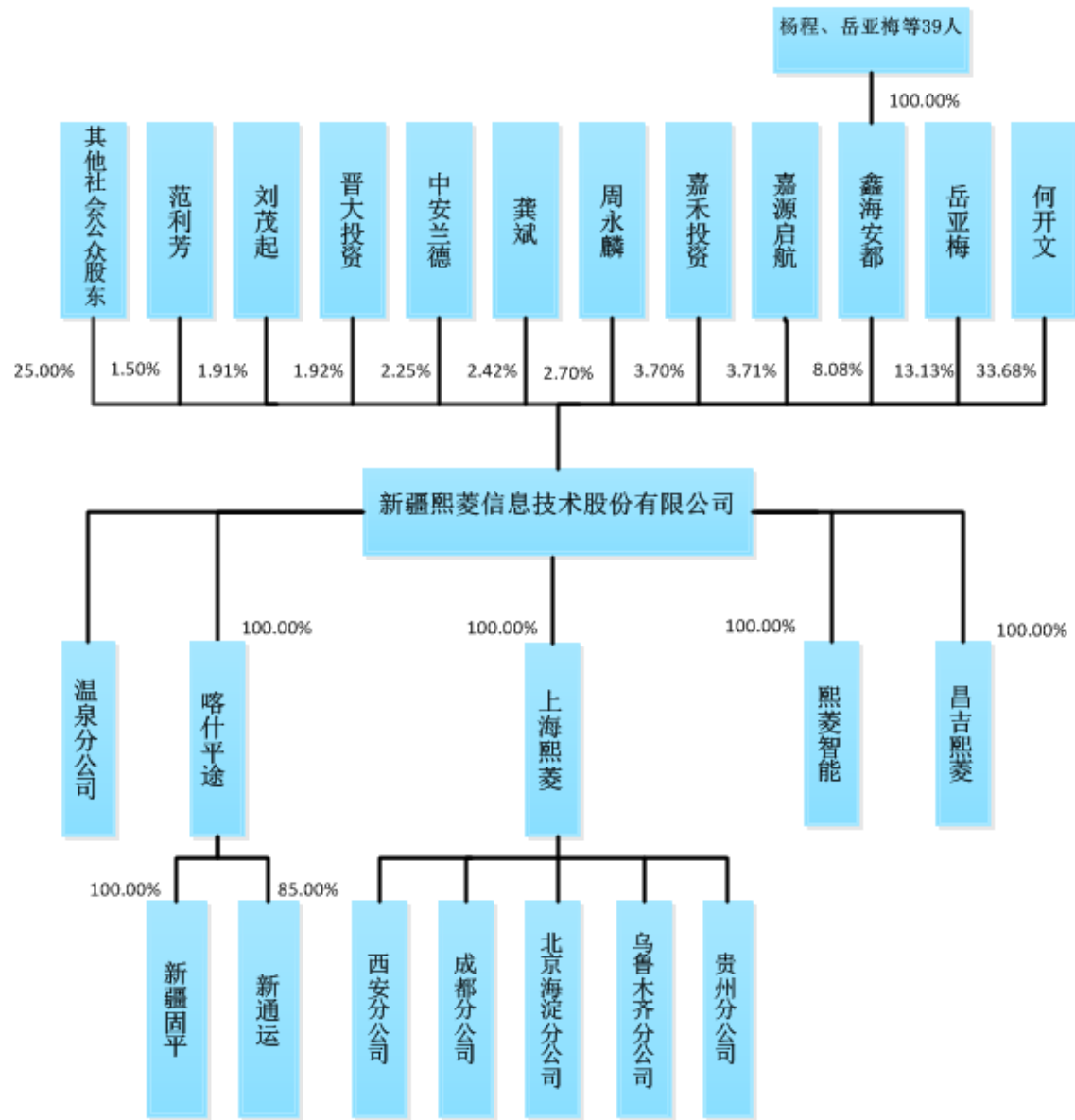
本公司的主要经营范围为：计算机专业领域的技术咨询、技术服务与技术转让；软件开发、销售与技术服务；数据处理和运营服务；信息安全产品研发、生产、销售、服务及技术咨询；安防工程；工程设计；信息系统集成服务；货物与技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

营业期限：1999年7月29日至长期。

本公司所处行业为软件和信息技术服务业，主营业务具体包括智能信息化工程、软件产品销售、软件应用开发、技术服务、系统集成。

（四）本公司基本组织结构

截至2016年12月31日，本公司的组织结构图如下所示：



（五）会计期间财务报表主体及其确定方法

财务报表涉及的会计主体的确定方式为：母公司财务报表以法人主体为会计主体，合并财务报表以包括母公司及控制的全部子公司的合并主体为会计主体。财务报表编制主体为新疆熙菱信息技术股份有限公司。

（六）实际控制人

公司的实际控制人为自然人何开文、岳亚梅。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

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

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本公司从事软件开发及工程服务、服务外包及系统集成，属计算机应用服务业，经营周期与所开发的软件生命周期有关，相关的资产和负债以相关业务的营业周期作为流动性划分标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本公司无计量属性在本报告期发生变化的报表项目。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

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

(七) 合营安排

1. 合营安排的认定和分类

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

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

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

2. 合营安排的会计处理

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

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

（八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应

确认有关负债。

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

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收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。

公司对可供出售金融资产的公允价值下跌“严重”的标准为：期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：连续 12 个月出现下跌；投资成本的计算方法为：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投资成本；持续下跌期间的确定依据为：连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

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，不得通过损益转回。

（十一）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准 应收款项余额前五名之款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

账龄分析法组合 指经单独减值测试后未发现明显减值风险的，并按款项发生时间作为信用风险特征组合的应收款项。

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合 按账龄划分为若干组合，并按不同账龄段相应的比例计提坏账准备。

（2）账龄分析法

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

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由 应收款项的未来现金流量现值与应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。

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。

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

（十二）存货

1. 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类在建系统、原材料、包装物、低值易耗品等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：零售采用先进先出法，其余采用个别认定法核算。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

(1) 存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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。企业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。

(2) 存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，则按存货类别计提存货跌价准备。

(十三) 划分为持有待售资产及终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

1. 该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；

2. 本公司已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；

3. 本公司已经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。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；

(3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

（十四）长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

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

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

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

2. 后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

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

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

（十五）投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价

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

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

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	10-30	5.00	3.17-9.50
运输设备	5-10	5.00	9.50-19.00
办公设备及其他	3-10	5.00	9.50-31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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

（十七）在建工程

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

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

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

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

（十九）无形资产

1. 无形资产包括专有技术、软件等，按成本进行初始计量。

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

具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
专有技术、软件	10

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十）长期待摊费用

本公司长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他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。

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

（二十一）职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工为其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。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

（1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

（2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应

付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- 2) 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- 3) 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第 1) 项和第 2) 项计入当期损益；第 3) 项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，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：

- 1) 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；

2) 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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的,适用短期薪酬的相关规定;辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的,适用其他长期职工福利的有关规定

4. 其他长期职工福利

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按设定提存计划的有关规定进行处理,除此之外的其他长期职工福利,按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。

(二十二) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务,履行该义务很可能导致经济利益流出公司,且该义务的金额能够可靠的计量时,公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量,并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

公司需要履行的现时义务主要为产品质量保证需要提供的维保费用,公司根据营业收入的1.5%计提预计负债,实际发生维保费用时减少预计负债。

(二十三) 股份支付

1. 股份支付的种类

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

(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

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才

可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，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换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司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和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十四）收入

1. 销售商品收入的确认方法

销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认：①公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠计量；④相关经济利益很可能流入公司；⑤相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

2. 提供劳务收入的确认方法

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，公司根据合同约定的维护期间

及金额在劳务已经提供，收到价款或取得收款的依据后，确认收入。

3. 让渡资产使用权收入的确认方法

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，才能予以确认：A. 与交易相关的经济利益能够流入公司；B. 收入的金额能够可靠地计量。

4. 公司主要业务类型及确认原则

公司收入具体包括智能信息化工程、软件产品销售、软件应用开发、技术服务、系统集成。

(1) 智能信息化工程

将用户的软、硬件设备等集成为一个满足用户特定功能需求，并高效稳定运行的完整业务应用平台，此类业务为产品销售及安装、工程相结合的业务。本公司根据合同约定在相关货物发出并收取价款或取得收取价款的依据，并经客户验收合格后确认相关收入及成本。

其中：对分期收款工程项目，在满足前述收入确认的条件时确定收入。分期收款工程项目收入金额的确认，公司按照付款期限相同的银行贷款利率考虑长期应收款折现值确定收入金额。应收的合同或协议价款与其实际确定的收入金额之间的差额按照应收款项的摊余成本和实际利率计算确定的金额进行摊销，冲减财务费用。

(2) 软件产品销售

软件产品销售指公司为满足某一类客户或某一行业客户的普遍需求而研发软件产品并向客户销售的业务。需安装调试的按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入，不需要安装的以产品交付并经购货方验收后确认收入。

(3) 软件应用开发

公司客户定制应用软件开发项目指本公司依据客户特定要求在本公司原有软件平台基础上进行开发实施或根据客户要求定制的软件设计和开发项目。

公司软件应用开发收入在项目开发完成并经客户验收合格后确认收入。

(4) 技术服务

技术服务指为客户提供技术维护或后续服务、提供设备及系统解决方案等。

按照合同约定、在运营维护服务已经提供，收到价款或取得收取价款的依据时，确认运营维护收入的实现；如运营维护服务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供运营维护服务的结果能够可靠估计的情况下，在合同约定的服务期限内，根据合同签订金额按月摊销；合同明确约定服务成果需经客户验收确认的，根据客户验收情况确认收入。

(5) 系统集成

系统集成指公司通过应用各种相关计算机软件技术以及各种硬件设备，经过集成设计，安装调试等大量技术性工作，提供客户所需的应用系统。该类收入一般根据合同的约定，在相关

货物发出并收取价款或取得收取价款的依据，并经对方用户验收合格后确认系统集成收入的实现。

（二十五）政府补助

1. 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

政府补助，是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本，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，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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. 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

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。

3. 政府补助的确认时点

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：

- （1）企业能够满足政府补助所附条件；
- （2）企业能够收到政府补助。

4. 政府补助的核算方法

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。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，分别下列情况处理：

- （1）用于补偿企业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。
- （2）用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获

得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

（二十七）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

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

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

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

（二十八）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内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）本公司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）本公司能够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。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

四、税项

（一）主要税种及税率

税（费）种类	计税依据	税率（%）
企业所得税（注1）	应纳税所得额	15、25
增值税（注2）	应税销售额	17、11、6、3
营业税（注3）	应纳税营业额	3、5
城市维护建设税（注4）	应缴流转税税额	1、7
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育附加	应缴流转税税额	2
河道管理费	应缴流转税税额	1
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除30%后余值的1.2% 计缴;从租计征的,按租金收入的12%计缴	1.2%、12%

注1：2016年度，本公司、本公司子公司上海熙菱信息技术有限公司、本公司孙公司新疆固平信息技术有限公司和新疆新通运信息技术有限公司减按15%的税率征收企业所得税；本公司子公司新疆喀什平途信息技术有限公司、新疆熙菱智能工程有限公司和昌吉熙菱信息技术有限公司适用的企业所得税税率为25%。

注2：本公司系统集成收入、软件产品销售收入适用增值税，销项税率为17%。

根据财政部、国家税务总局《关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税[2013]37号）文件，本公司的软件开发与服务收入自2013年8月1日起实行营业税改征增值税，销项税率为6%。2013年8月1日前软件开发与服务收入适用营业税，税率为5%。

根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号）文件，本公司的智能信息化收入自2016年5月1日起实行营业税改征增值税，2016年5月1日前开工的项目销项税率为3%、2016年5月1日以后开工的项目销项税率为11%。

根据国家税务总局《关于调整增值税一般纳税人管理有关事项的公告》（国家税务总局公告[2015]18号）文件，本公司孙公司新疆新通运信息技术有限公司经乌鲁木齐高新技术产业开发区税务局审批，增值税一般纳税人资格自2016年06月起生效，销项税率为6%。

购买原材料所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税，税率为17%。增值税应纳税额为当期销项税抵减当期进项税后的余额。

本公司子公司上海熙菱的软件开发与服务收入自2012年1月1日起实行营业税改征增值税，销项税率为6%。

注3：本公司及上海熙菱智能信息化收入2016年5月1日前适用营业税，税率为3%。根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号）文件，

本公司的智能信息化收入自2016年5月1日起实行营业税改征增值税，销项税率为11%。

本公司及上海熙菱的软件开发与服务收入营改增情况见注2。

注4：本公司及子公司新疆喀什平途信息技术有限公司、新疆熙菱智能工程有限公司、昌吉熙菱信息技术有限公司，以及孙公司新疆固平信息技术有限公司、新疆新通运信息技术有限公司城市维护建设税适用税率为7%，上海熙菱城建税适用税率1%。

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 根据国务院《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4号）和《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）的规定，本公司部分软件产品按17%税率征收增值税后，对实际税负超过3%的部分实行即征即退。

2. 自2014年1月1日起，根据财政部、国家税务总局《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税[2013]106号）文件，本公司及上海熙菱提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

3. 本公司根据乌鲁木齐高新技术产业开发区地方税务局《备案类减免税纳税人备案登记表》，2016年度减按15%的税率征收企业所得税。

4. 本公司子公司上海熙菱根据上海市浦东新区税务局《企业所得税优惠事项备案表》，上海熙菱2016年度减按15%的税率征收企业所得税。

5. 本公司孙公司新疆固平信息技术有限公司根据乌鲁木齐经济技术开发区（头屯河区）国家税务局《企业所得税优惠项目备案登记表》，2016年度减按15%的税率征收企业所得税。

6. 本公司孙公司新疆新通运信息技术有限公司根据乌鲁木齐高新区国家税务局《企业所得税优惠事项备案表》，2016年度减按15%的税率征收企业所得税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

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
将合并利润表及母公司利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
将自2016年5月1日起本公司经营活动发生的房产税、土地使用税、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。	调增合并利润表税金及附加本年金额191,581.15元,调减合并利润表管理费用本年金额191,581.15元。调增母公司利润表税金及附加本年金额44,818.08元,调减母公司利润表管理费用本年金额44,818.08元。

(二) 会计估计的变更

无。

(三) 前期会计差错更正

无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明:期初指2016年1月1日,期末指2016年12月31日,上期指2015年度,本期指2016年度。

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	53,230.90	9,767.23
银行存款	187,487,689.89	65,487,615.36
其他货币资金	6,575,735.22	12,660,643.55
合计	<u>194,116,656.01</u>	<u>78,158,026.14</u>

2. 期末其他货币资金为开具银行承兑汇票保证金、保函保证金。详见本附注“六、(三十九)所有权受到限制的资产”之注1,此外无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金。

3. 期末无存放在境外的款项。

(二) 应收票据

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		17,490,000.00
合计		<u>17,490,000.00</u>

2. 期末无已质押的应收票据。
3. 期末无已背书或贴现但尚未到期的应收票据。
4. 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

(三) 应收账款

1. 分类列示

类别	金额	期末余额		
		占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计 提比例 (%)
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	<u>252,281,625.81</u>	<u>100.00</u>	<u>29,487,599.93</u>	
账龄分析法	252,281,625.81	100.00	29,487,599.93	11.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准 备的应收账款				
合计	<u>252,281,625.81</u>	<u>100</u>	<u>29,487,599.93</u>	

(续上表)

类别	金额	期初余额		
		占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计 提比例 (%)
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	<u>166,142,608.33</u>	<u>100.00</u>	<u>15,404,896.85</u>	
账龄分析法	166,142,608.33	100.00	15,404,896.85	9.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准 备的应收账款				
合计	<u>166,142,608.33</u>	<u>100</u>	<u>15,404,896.85</u>	

2. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	175,813,807.69	8,790,690.39	5.00	97,179,580.52	4,858,979.03	5.00
1-2年(含2年)	34,974,799.84	3,497,479.98	10.00	57,691,908.70	5,769,190.87	10.00
2-3年(含3年)	32,613,472.94	9,784,041.88	30.00	9,072,775.46	2,721,832.64	30.00
3-4年(含4年)	7,320,788.30	5,856,630.64	80.00	717,246.68	573,797.34	80.00

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	金额	坏账准备	计提比例 (%)
4年以上	1,558,757.04	1,558,757.04	100.00	1,481,096.97	1,481,096.97	100.00
合计	<u>252,281,625.81</u>	<u>29,487,599.93</u>		<u>166,142,608.33</u>	<u>15,404,896.85</u>	

3. 本年度转回或收回情况。

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	14,082,703.08

4. 本年度无实际核销的应收账款。

5. 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	金额	占应收账款 总额的比例 (%)	年限	坏账准备金额
新疆联海创智信息科技有限公司	17,299,450.00	6.86	1年以内	864,972.50
哈密市伊州区公安局	16,833,364.00	6.67	2年以内	1,040,607.30
乌鲁木齐综合保税区开发投资建设运营有限公司	14,881,180.95	5.90	1年以内	744,059.05
新疆昌吉金剑保安有限公司	13,600,000.00	5.39	1年以内	680,000.00
满洲里综合保税区筹建办公室	11,320,014.00	4.49	1年以内	566,000.70
合计	<u>73,934,008.95</u>	<u>29.31</u>		<u>3,895,639.55</u>

6. 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

7. 期末无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债的金额

(四) 预付款项

1. 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	5,303,954.51	63.15	8,875,933.27	64.46
1-2年 (含2年)	841,083.50	10.01	2,652,402.40	19.26
2-3年 (含3年)	20,450.00	0.24	126,913.50	0.92
3年以上	2,233,895.58	26.60	2,115,617.75	15.36
合计	<u>8,399,383.59</u>	<u>100</u>	<u>13,770,866.92</u>	<u>100</u>

2. 预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	比例 (%)
上海邻科信息科技有限公司	非关联方	2,372,370.66	28.24
新疆西北星信息技术有限责任公司	非关联方	900,000.00	10.72

单位名称	与本公司关系	期末余额	比例 (%)
宁夏硅谷信息产业有限公司	非关联方	849,300.00	10.11
新疆大学	非关联方	600,000.00	7.14
新疆璟讯信达信息技术有限公司	非关联方	414,000.00	4.93
合计		<u>5,135,670.66</u>	<u>61.14</u>

3. 一年以上大额预付款项情况

单位名称	期末金额	账龄
新疆西北星信息技术有限责任公司	900,000.00	4年以上
新疆大学	600,000.00	4年以上
宁夏硅谷信息产业有限公司	849,300.00	1年以上
合计	<u>2,349,300.00</u>	

注：预付新疆西北星信息技术有限责任公司、新疆大学款项，系维哈柯语言文字软件及产业化项目尚未完成最终验收所致；预付宁夏硅谷信息产业有限公司款项，系采购清单变更，系存在项目签证，尚未确认从其采购的清单及金额。

(五) 其他应收款

1. 分类列示

类别	金额	期末余额		
		占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计提 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	<u>25,395,033.40</u>	<u>99.41</u>	<u>2,333,121.03</u>	
账龄组合	25,395,033.40	99.41	2,333,121.03	9.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账 准备的其他应收款	150,000.00	0.59	150,000.00	100.00
合计	<u>25,545,033.40</u>	<u>100</u>	<u>2,483,121.03</u>	

(续上表)

类别	金额	期初余额		
		占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计提 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	<u>16,144,830.47</u>	<u>100.00</u>	<u>1,837,873.91</u>	

类别	金额	期初余额		
		占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计提 比例 (%)
账龄组合	16,144,830.47	100.00	1,837,873.91	11.38
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	<u>16,144,830.47</u>	<u>100</u>	<u>1,837,873.91</u>	

2. 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			期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	21,094,720.34	1,054,736.02	5.00	12,216,500.49	610,825.03	5.00
1-2年 (含2年)	1,746,992.98	174,699.30	10.00	2,413,024.00	241,302.40	10.00
2-3年 (含3年)	2,020,473.10	606,141.93	30.00	589,975.00	176,992.50	30.00
3-4年 (含4年)	176,516.00	141,212.80	80.00	582,884.98	466,307.98	80.00
4年以上	356,330.98	356,330.98	100.00	342,446.00	342,446.00	100.00
合计	<u>25,395,033.40</u>	<u>2,333,121.03</u>		<u>16,144,830.47</u>	<u>1,837,873.91</u>	

3. 本期转回或收回情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	675,247.12

4. 本期实际核销的其他应收款情况

项目	本期发生额
实际核销的其他应收款	30,000.00

5. 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	23,087,538.38	13,369,875.92
备用金借款	826,937.39	1,271,245.15
押金	742,888.96	748,743.98
代扣代缴款项	238,355.85	248,032.91
其他	649,312.82	506,932.51
合计	<u>25,545,033.40</u>	<u>16,144,830.47</u>

6. 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备期末
				总额的比例	余额
				(%)	
乌鲁木齐综合保税区开发投资建设运营有限公司	履约保证金	4,960,393.65	1年以内	19.42	248,019.68
乌鲁木齐经济技术开发区建设投资开发有限公司	履约保证金	4,195,332.93	1年以内	16.42	209,766.65
金华市金义综合保税区建设发展有限公司	履约保证金	2,536,320.00	1年以内	9.93	126,816.00
新疆维吾尔自治区政府采购中心	投标保证金	1,747,112.00	4年以内	6.84	159,787.60
新疆昌吉金剑保安有限公司	投标保证金	960,000.00	1年以内	3.76	48,000.00
合计		<u>14,399,158.58</u>		<u>56.37</u>	<u>792,389.93</u>

7. 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8. 期末无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债的金额。

(六) 存货

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在建系统	175,973,935.95		175,973,935.95	159,937,997.22		159,937,997.22
库存商品	282,780.84		282,780.84	1,309,569.14		1,309,569.14
合计	<u>176,256,716.79</u>		<u>176,256,716.79</u>	<u>161,247,566.36</u>		<u>161,247,566.36</u>

(七) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	12,033,600.00	16,331,956.55
合计	<u>12,033,600.00</u>	<u>16,331,956.55</u>

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	3,132,442.92	4,306,444.72
预缴营业税	317,251.90	542,189.01
预缴增值税	1,421,393.98	3,328.40

项目	期末余额	期初余额
预缴城建税	16,028.87	14,511.81
预缴教育费附加及地方教育费附加	10,193.41	5,676.41
其他附加		14,000.00
合计	<u>4,897,311.08</u>	<u>4,886,150.35</u>

(九) 长期应收款

1. 分类列示

项目	期末余额			期初余额				
	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间
长期应收款账面金额	46,240,800.00		46,240,800.00		47,727,446.15		47,727,446.15	
减：长期应收款未实现融资收益	4,574,263.40		4,574,263.40	同期贷款利率	4,689,992.07		4,689,992.07	同期贷款利率
长期应收款账面净值	41,666,536.60		41,666,536.60		43,037,454.08		43,037,454.08	
减：一年内到期的长期应收款	12,033,600.00		12,033,600.00		16,331,956.55		16,331,956.55	
合计	<u>29,632,936.60</u>		<u>29,632,936.60</u>		<u>26,705,497.53</u>		<u>26,705,497.53</u>	

2. 本期无因金融资产转移而终止确认的长期应收款情况。

3. 期末无因转移长期应收款而继续涉入形成的资产、负债的金额。

(十) 投资性房地产

按成本法计量的投资性房地产如下：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计		<u>4,592,120.14</u>		<u>4,592,120.14</u>
房屋建筑物		4,592,120.14		4,592,120.14
二、累计折旧摊销合计		<u>1,386,753.07</u>		<u>1,386,753.07</u>
房屋建筑物		1,386,753.07		1,386,753.07
三、减值准备合计				
房屋建筑物				
四、账面价值合计				<u>3,205,367.07</u>
房屋建筑物				3,205,367.07

注：期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

（十一）固定资产

1. 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	其中：转入投资性房地产	期末余额
一、原价合计	<u>20,111,858.91</u>	<u>1,102,944.20</u>	<u>4,736,954.78</u>	<u>4,592,120.14</u>	<u>16,477,848.33</u>
其中：房屋建筑物	8,818,820.47		4,592,120.14	4,592,120.14	4,226,700.33
运输设备	2,679,719.74	315,288.21			2,995,007.95
办公设备及其他	8,613,318.70	787,655.99	144,834.64		9,256,140.05
二、累计折旧合计	<u>10,438,755.37</u>	<u>1,397,643.60</u>	<u>1,379,193.14</u>	<u>1,241,600.24</u>	<u>10,457,205.83</u>
其中：房屋建筑物	2,572,353.82	573,636.05	1,241,600.24	1,241,600.24	1,904,389.63
运输设备	1,119,010.54	322,346.66			1,441,357.20
办公设备及其他	6,747,391.01	501,660.89	137,592.90		7,111,459.00
三、减值准备合计					
其中：房屋建筑物					
运输设备					
办公设备及其他					
四、账面价值合计	<u>9,673,103.54</u>				<u>6,020,642.50</u>
其中：房屋建筑物	6,246,466.65				2,322,310.70
运输设备	1,560,709.20				1,553,650.75
办公设备及其他	1,865,927.69				2,144,681.05

2. 本期计提的累计折旧为1,397,643.60元。

3. 期末无暂时闲置的固定资产。

4. 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

5. 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

6. 期末无未办妥产权证书的固定资产。

（十二）无形资产

1. 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	<u>2,146,772.79</u>	<u>1,545,275.03</u>	<u>2,000,000.00</u>	<u>1,692,047.82</u>
其中：专有技术	2,000,000.00		2,000,000.00	
软件	146,772.79	1,545,275.03		1,692,047.82

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、累计摊销合计	<u>559,983.85</u>	<u>172,270.88</u>	<u>550,000.10</u>	<u>182,254.63</u>
其中：专有技术	550,000.10		550,000.10	
软件	9,983.75	172,270.88		182,254.63
三、减值准备合计	<u>1,449,999.90</u>		<u>1,449,999.90</u>	
其中：专有技术	1,449,999.90		1,449,999.90	
软件				
四、账面价值合计	<u>136,789.04</u>			<u>1,509,793.19</u>
其中：专有技术				
软件	136,789.04			1,509,793.19

2. 公司内部研究开发项目支出

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
研究支出		19,429,398.06	19,429,398.06		
合计		<u>19,429,398.06</u>	<u>19,429,398.06</u>		

(十三) 递延所得税资产

1. 未抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	31,970,720.96	4,795,573.95	14,379,122.47	2,156,868.36
预计负债	4,473,808.51	671,071.28	2,091,160.78	313,674.12
未实现融资收益			4,679,905.15	701,985.77
内部销售未实现收益	2,247,986.60	337,197.99	69,933.67	10,490.05
合计	<u>38,692,516.07</u>	<u>5,803,843.22</u>	<u>21,220,122.07</u>	<u>3,183,018.30</u>

2. 未确认递延所得税资产情况

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		2,863,648.29
可抵扣亏损	862,954.19	1,908.33
合计	<u>862,954.19</u>	<u>2,865,556.62</u>

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2019			
2020	1,908.33	1,908.33	
2021	861,045.86		
合计	<u>862,954.19</u>	<u>1,908.33</u>	

(十四) 短期借款

1. 按借款条件分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		18,000,000.00
抵押借款	16,000,000.00	6,000,000.00
担保借款	10,000,000.00	
合计	<u>26,000,000.00</u>	<u>24,000,000.00</u>

2. 抵押借款详见本附注“六、(三十九)所有权受到限制的资产”之注2。

3. 无重要的已到期未偿还的短期借款。

(十五) 应付票据

1. 分类列示

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	16,223,404.00	34,591,521.50
合计	<u>16,223,404.00</u>	<u>34,591,521.50</u>

2. 期末无已到期但尚未支付的银行承兑汇票。

(十六) 应付账款

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	163,584,314.66	64,123,211.20
1-2年(含2年)	13,003,201.94	14,433,235.33
2-3年(含3年)	10,263,471.93	10,048,284.88
3年以上	4,809,960.17	946,591.62
合计	<u>191,660,948.70</u>	<u>89,551,323.03</u>

2. 期末账龄超过1年的重要应付账款情况

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海源天软件有限公司	3,174,972.24	尚未结算
东方口岸科技有限公司	2,600,000.00	尚未结算
北京朗铭海川科技股份有限公司	2,204,207.14	尚未结算
南京三宝科技股份有限公司	1,980,825.90	尚未结算
宁波新康嘉商贸有限公司	1,833,098.80	尚未结算
合计	<u>11,793,104.08</u>	

(十七) 预收款项

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	104,005,592.23	131,711,230.03
1-2年(含2年)	8,248,817.65	9,953,891.33
2-3年(含3年)	2,027,702.60	13,393,411.80
3年以上	3,342,037.80	1,777,977.80
合计	<u>117,624,150.28</u>	<u>156,836,510.96</u>

2. 期末账龄超过1年的重要预收款项情况

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
新疆维吾尔自治区信息中心	5,099,300.00	项目尚未完工
西安万科时代系统集成工程有限公司	1,955,000.00	项目尚未完工
上海市人民检察院第三分院	1,802,488.00	项目尚未完工
宁夏经济管理干部培训中心	894,000.00	项目尚未完工
上海市政协办公厅	717,794.40	项目尚未完工
合计	<u>10,468,582.40</u>	

(十八) 应付职工薪酬

1. 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	2,507,575.32	47,238,897.50	47,046,187.14	2,700,285.68
离职后福利中的设定提存计划负债	199,283.35	5,743,674.97	5,731,275.93	211,682.39
合计	<u>2,706,858.67</u>	<u>52,982,572.47</u>	<u>52,777,463.07</u>	<u>2,911,968.07</u>

2. 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,343,832.09	41,471,131.29	41,268,974.26	2,545,989.12
二、职工福利费		750,828.56	750,828.56	
三、社会保险费	<u>102,580.32</u>	<u>2,893,256.78</u>	<u>2,887,769.52</u>	<u>108,067.58</u>
其中：1. 医疗保险费	90,505.08	2,467,361.23	2,462,410.17	95,456.14
2. 工伤保险费	6,025.87	220,415.90	220,245.60	6,196.17
3. 生育保险费	6,049.37	205,479.65	205,113.75	6,415.27
四、住房公积金	38,304.98	1,614,914.00	1,606,990.00	46,228.98
五、工会经费和职工教育经费	22,857.93	508,766.87	531,624.80	
六、其他短期薪酬				
合计	<u>2,507,575.32</u>	<u>47,238,897.50</u>	<u>47,046,187.14</u>	<u>2,700,285.68</u>

3. 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
基本养老保险费	5,448,993.86	195,962.19
失业保险费	282,282.07	15,720.20
合计	<u>5,731,275.93</u>	<u>211,682.39</u>

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	5,778,850.91	1,777,533.60
企业所得税	1,573,639.76	428,710.44
营业税		3,253,668.61
城市维护建设税	36,063.86	513,336.11
教育费附加及地方教育附加	181,491.31	377,953.76
代扣代缴个人所得税	102,568.25	48,294.19
河道管理费	36,598.26	
其他		17,758.57
合计	<u>7,709,212.35</u>	<u>6,417,255.28</u>

(二十) 应付利息

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	36,564.13	161,467.77
合计	<u>36,564.13</u>	<u>161,467.77</u>

2. 无重要的已逾期未支付利息。

(二十一) 其他应付款

1. 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	3,636,972.03	2,008,768.03
代扣代缴款项	194,951.70	180,498.64
中介服务费	4,542,191.48	295,596.48
备用金	169,588.03	88,870.26
押金	50,000.00	50,000.00
其他	338,952.98	241,028.58
合计	<u>8,932,656.22</u>	<u>2,864,761.99</u>

2. 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	性质及未偿还或结转的原因
上海源天软件有限公司	478,733.03	项目未结束；履约保证金
合计	<u>478,733.03</u>	

(二十二) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
售后维护费(注)	4,473,808.51	2,091,160.78	计提售后维护费
合计	<u>4,473,808.51</u>	<u>2,091,160.78</u>	

注：预计负债的计提方法详见附注三、(二十二)。

(二十三) 递延收益

1. 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,200,000.00	2,670,000.00	400,000.00	7,470,000.00	项目补助、专项补助
合计	<u>5,200,000.00</u>	<u>2,670,000.00</u>	<u>400,000.00</u>	<u>7,470,000.00</u>	

2. 政府补助情况

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收入金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
电子信息产业发展基金资助项目	3,500,000.00			3,500,000.00	与收益相关
2013年度乌鲁木齐高新区(新市区)战略新兴产业重点领域技术研发专项项目	750,000.00			750,000.00	与收益相关
新疆维吾尔自治区科技计划项目	350,000.00	100,000.00		450,000.00	与收益相关
乌鲁木齐高新区(新市区)创新基金无偿资助项目	250,000.00		250,000.00		与收益相关
科技型中小企业创新基金款项	350,000.00			350,000.00	与收益相关
自治区高层次人才引进工程款项		800,000.00		800,000.00	与收益相关
2014年度乌鲁木齐高新区(新市区)战略新兴产业重点领域技术研发专项项目		200,000.00		200,000.00	与收益相关
2016年自治区重点技术创新项目		500,000.00		500,000.00	与收益相关
2015年高新区(新市区)促进中小企业发展扶持资金项目		350,000.00		350,000.00	与收益相关
2013年中小企业发展扶持资金		150,000.00	150,000.00		与收益相关
乌鲁木齐高新区(新市区)中小企业发展扶持资金		70,000.00		70,000.00	与收益相关
自治区电子信息发展专项资金项目网络与信息安全技术标准、法律服务平台建设		500,000.00		500,000.00	与收益相关
合计	<u>5,200,000.00</u>	<u>2,670,000.00</u>	<u>400,000.00</u>	<u>7,470,000.00</u>	

(二十四) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份							
1. 其他内资持股	75,000,000.00						75,000,000.00
其中：境内法人持股	19,662,500.00						19,662,500.00
境内自然人持股	55,337,500.00						55,337,500.00
二、无限售条件流通股份							
1. 人民币普通股		25,000,000.00				25,000,000.00	25,000,000.00
股份合计	<u>75,000,000.00</u>	<u>25,000,000.00</u>				<u>25,000,000.00</u>	<u>100,000,000.00</u>

注：本期增加发行新股详见一、公司基本情况说明。

(二十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价（注1）		69,467,358.14		69,467,358.14
其他资本公积（注2）	29,820,195.57		5,001,479.50	24,818,716.07
合计	<u>29,820,195.57</u>	<u>69,467,358.14</u>	<u>5,001,479.50</u>	<u>94,286,074.21</u>

注1：经中国证券监督管理委员会《关于核准新疆熙菱信息技术股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2016]2992号）核准，公司2016年12月于深圳证券交易所向社会公众公开发行人民币普通股（A股）25,000,000.00股。募集资金总额为人民币123,500,000.00元，扣除发行费用人民币29,032,641.86元，溢价69,467,358.14元。

注2：因公司部分员工离职，公司股东岳亚梅收回所持乌鲁木齐鑫海安都管理咨询有限公司股权，根据《企业会计准则第11号——股份支付》的相关规定确认股份支付费用，计入资本公积-5,001,479.50元，详见本财务报表附注之十二、股份支付。

(二十六) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,881,194.82	2,738,654.29		7,619,849.11
合计	<u>4,881,194.82</u>	<u>2,738,654.29</u>		<u>7,619,849.11</u>

注：本期增加系根据本期母公司净利润的10%提取。

(二十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	61,617,491.61	39,442,581.18
期初未分配利润调整合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	<u>61,617,491.61</u>	<u>39,442,581.18</u>
加:本期归属于母公司所有者的净利润	42,597,345.88	28,420,697.08
减:提取法定盈余公积	2,738,654.29	1,295,786.65
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		4,950,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>101,476,183.20</u>	<u>61,617,491.61</u>

(二十八) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	539,027,748.37	403,562,945.31
其他业务收入	657,456.72	
合计	<u>539,685,205.09</u>	<u>403,562,945.31</u>
主营业务成本	419,465,362.32	309,579,822.77
其他业务成本	189,039.19	
合计	<u>419,654,401.51</u>	<u>309,579,822.77</u>

(二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	2,030,191.72	4,788,852.44	见四、税项
城市维护建设税	331,053.38	638,387.74	见四、税项
教育费附加及 地方教育附加	576,052.55	675,572.43	见四、税项
印花税	98,540.00		
房产税	82,017.12		见四、税项
河道管理费	72,447.45	50,545.53	见四、税项
土地使用税	10,304.03		
车船使用税	720.00		
其他	6,525.37	768.76	

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
合计	<u>3,207,851.62</u>	<u>6,154,126.90</u>	

(三十) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
售后维护费	8,973,205.19	6,049,372.59
职工薪酬	8,246,595.89	6,211,200.15
办公费及招投标费	2,909,032.26	2,182,965.35
差旅费用	1,338,343.96	1,384,866.94
其他	1,153,851.62	728,560.56
业务招待费	914,647.12	976,107.59
运输费	158,664.64	71,815.50
合计	<u>23,694,340.68</u>	<u>17,604,888.68</u>

(三十一) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
研发费	19,429,398.06	17,281,555.80
职工薪酬	11,934,198.56	10,911,945.77
办公费	3,391,198.25	3,201,488.54
房租及物业费	1,620,724.92	1,329,151.78
折旧及摊销	1,052,264.12	1,574,935.03
差旅费	1,005,020.93	1,070,387.97
中介机构费	831,635.67	432,575.39
业务招待费	432,032.12	469,407.86
税金	165,361.77	201,849.57
其他	5,336.40	150,214.18
股份支付费用	-5,001,479.50	1,161,411.25
合计	<u>34,865,691.30</u>	<u>37,784,923.14</u>

(三十二) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,483,942.34	1,311,284.41
利息收入 (“-”号填列)	-965,292.06	-336,340.51

费用性质	本期发生额	上期发生额
金融机构手续费	205,169.67	262,527.40
长期应收款融资收益	-2,587,577.66	-1,022,745.51
合计	<u>-1,863,757.71</u>	<u>214,725.79</u>

(三十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	14,757,950.20	5,132,687.05
合计	<u>14,757,950.20</u>	<u>5,132,687.05</u>

(三十四) 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
1. 非流动资产处置利得		<u>4,325.00</u>	
其中：固定资产处置利得		4,325.00	
2. 政府补助	3,279,795.78	5,153,381.20	1,447,578.30
3. 其他	30,500.00	2,000.00	30,500.00
合计	<u>3,310,295.78</u>	<u>5,159,706.20</u>	<u>1,478,078.30</u>

(三十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置损失合计	<u>6,636.74</u>	<u>5,855.52</u>	<u>6,636.74</u>
其中：固定资产处置损失	6,636.74	5,855.52	6,636.74
2. 其他	1,634.98	3,562.56	1,634.98
合计	<u>8,271.72</u>	<u>9,418.08</u>	<u>8,271.72</u>

(三十六) 所得税费用

1. 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>5,653,936.94</u>	<u>3,083,461.23</u>
其中：当期所得税	8,274,761.86	4,055,641.32
递延所得税	-2,620,824.92	-972,180.09

2. 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	48,670,751.55	32,242,059.10
按适用税率计算的所得税费用	7,300,612.73	4,836,308.87
某些子公司适用不同税率的影响	-1,506.68	
对以前期间当期所得税的调整		15,111.97
归属于合营企业和联营企业的损益		
无须纳税的收入		
不可抵扣的费用	883,133.26	768,404.90
加计扣除的研发费用	-1,435,066.16	-1,243,086.59
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-1,222,300.82	-972,180.09
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	129,064.61	-321,097.83
所得税费用合计	<u>5,653,936.94</u>	<u>3,083,461.23</u>

（三十七）现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,717,578.30	2,251,776.00
利息收入	944,503.02	336,340.51
罚款及违约金收入	30,500.00	2,000.00
合计	<u>4,692,581.32</u>	<u>2,590,116.51</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
履约及投标保证金备用金等	1,562,308.70	385,867.77
经营付现费用	22,303,751.31	16,786,690.81
营业外支出	1,634.98	3,562.56
合计	<u>23,867,694.99</u>	<u>17,176,121.14</u>

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
收回理财产品	5,020,789.04	
合计	<u>5,020,789.04</u>	

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	5,000,000.00	
合计	<u>5,000,000.00</u>	

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付上市发行、信披费用	1,885,996.21	
支付的银行保证金净额	6,552,077.93	3,495,647.25
合计	<u>8,438,074.14</u>	<u>3,495,647.25</u>

(三十八) 现金流量表补充资料

1. 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	43,016,814.61	29,158,597.87
加：资产减值准备	14,757,950.20	5,132,687.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,542,796.43	2,354,933.15
无形资产摊销	172,270.88	9,556.39
长期待摊费用摊销		
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)	6,636.74	1,530.52
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	-1,124,424.36	288,538.90
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)	-2,620,824.92	-972,180.09
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	-15,009,150.43	11,333,834.83
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-75,345,887.59	-72,226,570.55
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	71,022,581.45	46,700,138.51
其他(注)	-5,001,479.50	1,161,411.25
经营活动产生的现金流量净额	<u>31,417,283.51</u>	<u>22,942,477.83</u>

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

项目	本期发生额	上期发生额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	187,540,920.79	65,497,382.59
减：现金的期初余额	65,497,382.59	40,148,163.70
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	<u>122,043,538.20</u>	<u>25,349,218.89</u>

注：其他为股份支付金额，详见“十二、股份支付”

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>187,540,920.79</u>	<u>65,497,382.59</u>
其中：1. 库存现金	53,230.90	9,767.23
2. 可随时用于支付的银行存款	187,487,689.89	65,487,615.36
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>187,540,920.79</u>	<u>65,497,382.59</u>
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十九) 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	6,575,735.22	注 1
固定资产	2,322,310.70	注 2
投资性房地产	3,205,367.07	注 2
合计	<u>12,103,412.99</u>	

注 1：2016 年 12 月 31 日货币资金受到限制为银行承兑汇票保证金 4,998,565.62 元，履约保函保证金 1,577,169.60 元。

注 2：本公司子公司上海熙菱用 2016 年 12 月 31 日账面价值为 2,322,310.70 元（原值 4,226,700.33 元）的位于上海张江集电港房屋抵押给招商银行股份有限公司，在授信期内即 2015 年 7 月 17 日至 2018 年 7 月 17 日向上海熙菱提供 1,000.00 万元授信额度。本公司及上海熙菱将 2016 年 12 月 31 日账面价值为 1,586,837.62 元（原值 2,304,403.13 元）的位于沙依巴克区文化宫路 59 号吉祥苑小区 1 栋 4 层 B 座 401-407 的房产及土地使用权证和 2016 年

12月31日账面价值为1,618,529.45元（原值2,287,717.01元）的位于沙依巴克区文化宫路59号吉祥苑小区1栋4层A座401-404的房产及土地使用权证抵押给交通银行股份有限公司，在授信期内即2016年1月10日至2018年12月31日向新疆熙菱信息技术股份有限公司提供1,000.00万元授信额度。吉祥苑小区房屋因管理层持有意图改变，房屋经营性出租，重分类至投资性房地产。

七、合并范围的变动

（一）非同一控制下企业合并

无。

（二）同一控制下企业合并

无。

（三）反向购买

无。

（四）处置子公司

无。

（五）其他原因的合并范围变动

通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际出 资额(万元)
新疆熙菱智能工程有限公司	有限责任公司	新疆乌鲁木齐	智能安装、软件开发、信息系统集成服务	5,000.00	经营范围：智能化安装工程服务；计算机专业领域的技术咨询、技术服务与技术转让；软件开发；工程设计；信息系统集成服务；计算机网络系统工程服务；数据处理和存储服务；信息技术咨询服务；货物与技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	
昌吉熙菱信息技术有限公司	有限责任公司	新疆昌吉	智能安装、软件开发、信息系统集成服务	1,100.00	经营范围：信息技术咨询服务；智能化安装工程服务；计算机专业领域的技术咨询、技术服务、技术转让；软件开发；数据处理和存储服务；工程设计；信息系统集成服务；货物与技术的进出口业务（法律、法规另有规定的进出口项目除外）	

(续上表)

子公司全称	实质上构成 对子公司净投资的 其他项目余额	持股比 例 (%)	表决权 比例 (%)	少数股 东权益	少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额	从母公司股东权益冲减子公司少 数股东分担的本期亏损超过少数 股东在该子公司期初股东权益中 所享有份额后的余额
新疆熙菱智能 工程有限公司		100.00	100.00			
昌吉熙菱信息 技术有限公司		100.00	100.00			

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比 例 (%)	取得方式
				直接	间接		
上海熙菱信息技术有限公司	上海	上海	软件技术开发	100.00		100.00	投资设立
新疆喀什平途信息技术有限公司	新疆	新疆	软件技术开发	100.00		100.00	投资设立
新疆固平信息技术有限公司	新疆	新疆	信息安全评测咨询		100.00	100.00	投资设立
新疆新通运信息技术有限公司	新疆	新疆	软件技术开发、信息系 统集成服务		85.00	85.00	投资设立
新疆熙菱智能工程有限公司(注)	新疆	新疆	智能安装、软件技术开 发、信息系统集成服务	100.00		100.00	投资设立
昌吉熙菱信息技术有限公司(注)	新疆	新疆	智能安装、软件技术开 发、信息系统集成服务	100.00		100.00	投资设立

注：截至 2016 年 12 月 31 日，新疆熙菱智能工程有限公司和昌吉熙菱信息技术有限公司的出资额均为 0 元。

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

无。

(三) 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括货币资金、应收账款、其他应收款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	期末余额				合计	
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		持有至到期投资	贷款和应收款项		可供出售金融资产
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
货币资金			194,116,656.01		<u>194,116,656.01</u>	
应收账款			222,794,025.88		<u>222,794,025.88</u>	
其他应收款			23,061,912.37		<u>23,061,912.37</u>	
应收票据						
一年内到期的非流动资产			12,033,600.00		<u>12,033,600.00</u>	
长期应收款			29,632,936.60		<u>29,632,936.60</u>	

(续上表)

金融资产项目	期初余额				合计	
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		持有至到期投资	贷款和应收款项		可供出售金融资产
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
货币资金			78,158,026.14		<u>78,158,026.14</u>	
应收账款			150,737,711.48		<u>150,737,711.48</u>	
其他应收款			14,306,956.56		<u>14,306,956.56</u>	
应收票据			17,490,000.00		<u>17,490,000.00</u>	
一年内到期的非流动资产			16,331,956.55		<u>16,331,956.55</u>	
长期应收款			26,705,497.53		<u>26,705,497.53</u>	

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	期末余额		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
应付票据		16,223,404.00	<u>16,223,404.00</u>
应付账款		191,660,948.70	<u>191,660,948.70</u>

(续上表)

金融负债项目	期初余额	
	以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融负债	其他金融负债
	合计	
应付票据		34,591,521.50
应付账款		89,551,323.03
		<u>34,591,521.50</u>
		<u>89,551,323.03</u>

(二) 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

应收账款方面，由于公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易，按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司相关控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。截至2016年12月31日，本公司尚未发生大额应收账款逾期的情况。

本公司持续监测联营及合营企业的资产状况、项目进展与经营情况，以确保款项的可收回性。应收第三方的其他应收款主要包括押金、保证金等项目，本公司根据相关业务的发展需要对该类款项实施管理。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司因应收账款、其他应收款、长期应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六.(三)、六.(五)、六.(九)中。

本公司单独认定没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

项目	期末余额		
	合计	未逾期未减值	逾期
			6个月以内
货币资金	<u>194,116,656.01</u>	194,116,656.01	
应收票据			
应收账款	<u>222,794,025.88</u>	222,794,025.88	
其他应收款	<u>23,061,912.37</u>	23,061,912.37	
一年内到期的非流动资产	<u>12,033,600.00</u>	12,033,600.00	
长期应收款	<u>29,632,936.60</u>	29,632,936.60	

(续上表)

项目	期初余额			
	合计	未逾期未减值	逾期	
			6个月以内	6个月以上
货币资金	<u>78,158,026.14</u>	78,158,026.14		
应收票据	<u>17,490,000.00</u>	17,490,000.00		
应收账款	<u>150,737,711.48</u>	150,737,711.48		
其他应收款	<u>14,306,956.56</u>	14,306,956.56		
一年内到期的非流动资产	<u>16,331,956.55</u>	16,331,956.55		
长期应收款	<u>26,705,497.53</u>	26,705,497.53		

(三) 流动风险

本公司及各子公司负责其自身的现金流量预测。本公司财务部门在汇总各公司现金流量预测的基础上，在合并层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	期末余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	26,000,000.00				<u>26,000,000.00</u>
应付票据	16,223,404.00				<u>16,223,404.00</u>
应付账款	163,584,314.66	13,003,201.94	10,263,471.93	4,809,960.17	<u>191,660,948.70</u>
其他应付款	7,718,817.35	692,495.52	2,700.00	518,643.35	<u>8,932,656.22</u>

(续上表)

项目	期初余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	24,000,000.00				<u>24,000,000.00</u>
应付票据	34,591,521.50				<u>34,591,521.50</u>
应付账款	58,475,966.41	17,460,949.89	11,111,633.96	2,502,772.77	<u>89,551,323.03</u>
其他应付款	1,915,719.29	150,467.31	750,844.79	47,730.60	<u>2,864,761.99</u>

(四) 市场风险

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

1. 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的货币资金有关本公司

认为面临利率风险敞口并不重大。

2. 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动有关，由于外销收入占总收入比较小，回款较为及时，本公司认为无明显汇率风险。

3. 资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2016年度和2015年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2016年12月31日，本公司的资产负债率为55.70%（2015年12月31日：65.32%）。

十、公允价值

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值。货币资金、应收票据、应收账款、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。非上市的长短期借款等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。非上市的可供出售权益性工具，采用估值技术确定公允价值。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是公司在计量日能取得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。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率\股票波动率\企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、公司使用自身数据作出的财务预测等。

（一）以公允价值计量的资产和负债

截至报告期期末，本公司无以公允价值计量的资产和负债。

（二）不以公允价值计量但以公允价值披露的金融资产和金融负债

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、应收票据、短期借款、

应付款项和长期借款等。长期借款以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值。

十一、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的实际控制人有关信息

关联方名称	注册地	注册资本	主营业务	与本公司的关系	经济性质	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
何开文				董事长、实际控制人	自然人	33.68	33.68
岳亚梅				总经理、实际控制人	自然人	13.13	13.13

(三) 本公司的子公司情况及相关信息详见本附注八、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关系
乌鲁木齐聚信金堰投资管理有限公司	实际控制人直系亲属控制的企业
乌鲁木齐鑫海安都管理咨询有限公司	股东

(五) 关联方交易

1. 报告期内，本公司无关联出售商品/提供劳务情况。

2. 报告期内，本公司关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期租赁费
岳亚梅	上海熙菱	房屋	2014-7-28	2017-7-27	市价	221,304.00

3. 报告期内，关联方担保情况

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
何开文、岳亚梅 (注1)	上海熙菱	1,000.00	2015年7月17日	2018年7月17日	否
上海熙菱、岳亚梅 (注2)	熙菱信息	1,000.00	2015年4月27日	2016年4月26日	是
上海熙菱、岳亚梅 (注3)	熙菱信息	1,000.00	2015年7月30日	2016年1月26日	是
上海熙菱、岳亚梅 (注4)	熙菱信息	1,000.00	2015年9月23日	2016年3月21日	是
上海熙菱、岳亚梅 (注5)	熙菱信息	1,890.00	2015年10月29日	2016年10月29日	是
上海熙菱、岳亚梅 (注6)	熙菱信息	1,000.00	2016年2月17日	2017年2月17日	否
上海熙菱、岳亚梅 (注7)	熙菱信息	1,000.00	2016年3月14日	2017年3月14日	否
上海熙菱、岳亚梅 (注8)	熙菱信息	1,890.00	2016年10月27日	2017年10月27日	否

注1：招商银行股份有限公司上海外高桥支行与上海熙菱于2015年7月17日签订编号为8502150718号的授信协议，总授信额度1,000.00万元，授信期间为2015年7月17日至2018年7月17日，同时签署最高额不可撤销担保书，保证人为何开文、岳亚梅。

注2：招商银行股份有限公司乌鲁木齐分行与熙菱信息于2015年1月21日签订编号为2015年信字第0109号的授信协议，总授信额度1,000.00万元，授信期间为2015年4月27日至2016年4月26日，保证人为上海熙菱、岳亚梅。

注3：交通银行股份有限公司新疆维吾尔自治区分行分别与上海熙菱、岳亚梅于2015年7月30日签订编号为1538000852、1538000852-1号的保证合同，总担保额度1,000.00万元，担保期间为2015年7月30日至2016年1月26日。

注4：交通银行股份有限公司新疆维吾尔自治区分行分别与上海熙菱、岳亚梅于2015年9月23日签订编号为1538001034、1538001034-1号的保证合同，总担保额度1,000.00万元，担保期间为2015年9月23日至2016年3月21日。

注5：交通银行股份有限公司新疆维吾尔自治区分行与熙菱信息于2015年10月30日签订编号为S1538001187的授信协议，总授信额度2,700.00万元，授信期间为2015年10月29日至2016年10月29日，保证人为上海熙菱、岳亚梅，且分别与上海熙菱、岳亚梅于2015年10月30日签订编号为1538001187、1538001187-1号的保证合同，总担保额度1,890.00万元，担保期间为2015年10月29日至2016年10月29日。

注6：交通银行股份有限公司新疆维吾尔自治区分行与熙菱信息于2016年2月17日签署编号为A1638000002号的《流动资金借款合同》，额度1,000万元，同时签署1638000002号《保证合同》、1638000002-1号《保证合同》、1638000002-2号《抵押合同》、1638000002-3号《抵押合同》，保证人分别为上海熙菱和岳亚梅。

注7：交通银行股份有限公司新疆维吾尔自治区分行与熙菱信息于2016年3月14日签署编号为A1638000219号的《流动资金借款合同》，额度1,000万元，同时签署1638000219号《保证合同》、1638000219-1号《保证合同》，保证人分别为上海熙菱和岳亚梅。

注8：交通银行股份有限公司新疆维吾尔自治区分行与熙菱信息于2016年11月07日签订编号为S1638001441的授信协议，总授信额度2,700.00万元，授信期间为2016年10月27日至2017年10月27日，保证人为上海熙菱、岳亚梅，且分别与上海熙菱、岳亚梅于2016年11月07日签订编号为1638001441、1638001441-1号的保证合同，总担保额度1,890.00万元，担保期间为2016年10月27日至2017年10月27日。

4. 报告期内，无关联方资金拆借情况。

5. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,522,611.24	2,271,889.78

十二、股份支付

为实现公司的稳定经营和快速发展，建立科学合理的人才激励机制，形成公司既有薪酬制度之外新的激励措施，使激励对象的利益与公司的发展相联系，提高激励对象的归属感，从而保留和吸引人才，提高公司的市场竞争力，公司股东岳亚梅将其持有的乌鲁木齐鑫海安都管理咨询有限公司的股权作为激励计划转让给员工，对员工的激励分两批次进行，第一次主要针对本公司及其子公司中高级以上管理人员，激励对象的授予额度依据员工的职务，工作年限，贡献大小，业绩承诺，历史遗留问题等因素综合确定。第二次，主要针对经控股股东认可，企业发展所需要的、新引入的中高级管理和技术人才；增加部分业绩突出的核心员工，并对第一批授予对象中的部分人员的授予额度进行调整。

2016年，由于部分员工离职，公司股东岳亚梅回购离职人员股权，冲回股份支付费用5,001,479.50元。

十三、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的重大承诺及或有事项。

十四、资产负债表日后事项

2017年4月18日，公司董事会审议通过公司2016年利润分配预案：以2016年12月31日公司总股本100,000,000股为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利0.40元（含税），派发现金红利总额为4,000,000.00元。该项利润分配预案尚需经公司2016年年度股东大会审议通过。

十五、其他重要事项

（一）债务重组

无。

（二）资产置换

无。

（三）年金计划

无。

（四）终止经营

无。

（五）分部报告

本公司根据附注三、(二十八)所载关于划分经营分部的要求进行了评估。本公司及子公司主要提供城市公共安全防范及信息安全审计相关技术服务和整体解决方案,该类业务有着非常紧密的关系且有共同的风险及回报,本公司及子公司仅有一个用于报告的经营分部,根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据,本公司的经营及策略均以一个整体运行,向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此,管理层认为本公司仅有一个经营分部,本公司无需编制分部报告。

(六) 借款费用

无。

(七) 外币折算

无。

(八) 租赁

(1) 经营租赁承租人最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内(含1年)	546,822.69
1年以上2年以内(含2年)	128,245.00
合 计	<u>675,067.69</u>

(2) 经营租赁出租人租出资产情况

资产类别	期末余额	期初余额
房屋建筑物	3,205,367.07	3,387,006.39
合 计	<u>3,205,367.07</u>	<u>3,387,006.39</u>

注:根据本公司与乌鲁木齐高新投资发展集团有限公司的协议,本公司承租的乌鲁木齐市北京南路358号大成国际大厦九层906-910及十层,租赁面积3065.338平方米,年租金3,915,969.30元,九层906-910室免租期间2012年3月15日至2017年4月30日,十层免租期间2011年6月1日至2017年4月30日。

(九) 其他

本公司于2016年04月22日、2016年12月13日分别新设成立全资子公司新疆熙菱智能工程有限公司、昌吉熙菱信息技术有限公司,注册资本分别为人民币5,000.00万元、1,100.00万元。截至2016年12月31日,本公司尚未缴足上述注册资本。

十六、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 分类列示

类别	金额	期末余额		
		占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计提比 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	<u>178,103,261.68</u>	<u>99.60</u>	<u>21,471,986.46</u>	
账龄分析法	178,103,261.68	99.60	21,471,986.46	12.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准 备的应收账款	711,408.67	0.40		
合计	<u>178,814,670.35</u>	<u>100</u>	<u>21,471,986.46</u>	

(续上表)

类别	金额	期初余额		
		占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计提 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	<u>118,809,466.29</u>	<u>87.62</u>	<u>11,032,667.67</u>	
账龄分析法	118,809,466.29	87.62	11,032,667.67	9.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准 备的应收账款	16,780,803.12	12.38		
合计	<u>135,590,269.41</u>	<u>100</u>	<u>11,032,667.67</u>	

2. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	计提比 例 (%)	金额	坏账准备	计提 比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	117,146,076.77	5,857,303.84	5.00	61,175,746.72	3,058,787.34	5.00
1-2 年 (含 2 年)	26,179,865.03	2,617,986.50	10.00	50,834,514.30	5,083,451.43	10.00
2-3 年 (含 3 年)	29,960,599.14	8,988,179.74	30.00	5,532,717.96	1,659,815.39	30.00
3-4 年 (含 4 年)	4,041,021.80	3,232,817.44	80.00	179,369.00	143,495.20	80.00

账龄	期末余额			期初余额		计提比例 (%)
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	金额	坏账准备	
4年以上	775,698.94	775,698.94	100.00	1,087,118.31	1,087,118.31	100.00
合计	<u>178,103,261.68</u>	<u>21,471,986.46</u>		<u>118,809,466.29</u>	<u>11,032,667.67</u>	

3. 本年转回或收回情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	10,439,318.79

4. 本年度无实际核销的应收账款。

5. 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	金额	占应收账款总额的比例 (%)	年限	坏账准备金额
新疆联海创智信息科技有限公司	17,299,450.00	9.67	1年以内	864,972.50
哈密市伊州区公安局	16,833,364.00	9.41	2年以内	1,040,607.30
新疆昌吉金剑保安有限公司	13,600,000.00	7.61	1年以内	680,000.00
中共鄯善县委政法委员会	9,991,277.55	5.59	3年以内	1,950,915.03
伊犁哈萨克自治州公安局	9,801,317.00	5.48	1-3年	2,810,395.10
合计	<u>67,525,408.55</u>	<u>37.76</u>		<u>7,346,889.93</u>

6. 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

7. 期末无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债的金额。

(二) 其他应收款

1. 分类列示

类别	期末余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
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	<u>9,389,240.95</u>	<u>90.39</u>	<u>1,310,698.48</u>	
账龄组合	9,389,240.95	90.39	1,310,698.48	13.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	998,356.58	9.61	150,000.00	15.02

类别	金额	期末余额		坏账准备计提比例 (%)
		占总额比例 (%)	坏账准备	
合计	<u>10,387,597.53</u>	<u>100</u>	<u>1,460,698.48</u>	

(续上表)

类别	金额	期初余额		坏账准备计提比例 (%)
		占总额比例 (%)	坏账准备	
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	<u>5,838,017.60</u>	<u>87.10</u>	<u>879,913.52</u>	
账龄组合	5,838,017.60	87.10	879,913.52	15.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	864,260.85	12.90		
合计	<u>6,702,278.45</u>	<u>100</u>	<u>879,913.52</u>	

2. 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			期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	6,457,789.97	322,889.50	5.00	3,189,446.62	159,472.34	5.00
1-2年(含2年)	901,580.00	90,158.00	10.00	1,908,924.00	190,892.40	10.00
2-3年(含3年)	1,567,024.00	470,107.20	30.00	219,316.00	65,794.80	30.00
3-4年(含4年)	176,516.00	141,212.80	80.00	282,884.98	226,307.98	80.00
4年以上	286,330.98	286,330.98	100.00	237,446.00	237,446.00	100.00
合计	<u>9,389,240.95</u>	<u>1,310,698.48</u>		<u>5,838,017.60</u>	<u>879,913.52</u>	

3. 本期转回或收回情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	580,784.96

4. 本期无实际核销的其他应收款情况。

5. 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	7,773,261.00	4,205,923.92
备用金借款	652,934.98	565,525.79
押金	648,213.12	662,950.00

本期增减变动

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	现金红利
		-2,829,827.50	

(续上表)

本期增减变动		期末余额	资产减值准备
本期计提减值准备	其他		
		82,640,914.54	
		5,000,000.00	
		<u>87,640,914.54</u>	

注：截至2016年12月31日，本公司对子公司新疆熙菱智能工程有限公司、昌吉熙菱信息技术有限公司尚未出资到位，详见本财务报表附注十五、其他重要事项（九）其他。

(四) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	303,825,218.81	268,040,378.72
其他业务收入	233,960.40	
合计	<u>304,059,179.21</u>	<u>268,040,378.72</u>
主营业务成本	233,450,945.39	214,145,476.67
其他业务成本	116,066.47	
合计	<u>233,567,011.86</u>	<u>214,145,476.67</u>

十七、补充资料

(一) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	22.11%	0.568	0.568
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.84%	0.432	0.432

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算，稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合

并净利润除以调整后的母公司发行在外普通股的加权平均数计算。报告期本公司无稀释性的潜在普通股，因此稀释每股收益与基本每股收益相同。

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

报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-6,636.74	
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,447,578.30	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		

非经常性损益明细	金额	说明
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	28,865.02	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	8,917,448.80	注
非经常性损益合计	<u>10,387,255.38</u>	
减：所得税影响金额	220,470.99	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>10,166,784.39</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	10,163,442.39	
归属于少数股东的非经常性损益	3,342.00	

注：其他符合非经常性损益定义的损益项目系（1）根据本公司与乌鲁木齐高新投资发展集团有限公司的协议，本公司承租的乌鲁木齐市北京南路358号大成国际大厦九层906-910室及十层，租赁面积3,065.338平方米，九层906-910室免租期间2012年3月15日至2017年4月30日，十层免租期间2011年6月1日至2017年4月30日，根据租赁协议计算2016年免除租金为391.60万元；（2）公司部分员工受让公司股东岳亚梅所持乌鲁木齐鑫海安都管理咨询有限公司股份，已根据《企业会计准则第11号——股份支付》的相关规定确认股份支付费用，2016年，由于部分员工离职，公司股东岳亚梅回购离职人员股权，冲回股份支付费用500.15万元。

十八、财务报表的批准

本财务报告于二〇一七年四月十八日经本公司董事会批准报出。

新疆熙菱信息技术股份有限公司

二〇一七年四月十八日