九恒星

NEEQ : 430051

北京九恒星科技股份有限公司

Beijing Ninestar Technology Joint-Stock Co., Ltd.

年度报告

2015

公 司 年 度 大 事 记

1. 2015 年 2 月 2 日，九恒星成功通过了由“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”等多个主管机构联合认证颁发的高新技术企业证书。
2. 2015 年 3 月 19 日，九恒星涉及小贷 9 类、小贷 36 类以及小贷 42 类等范围内的商标专用权的 SPMB 系列产品标识成功获得中国商标权注册三大品类证书。
3. 2015 年 4 月 2 日，九恒星与金融同业合作组织 SWIFT(环球银行金融电信协会)正式签约，启动对中国大型企业集团跨境资金管理解决方案项目的正式合作。
4. 2015 年 5 月 12 日，九恒星财资云服务平台财务公司管理系统（N9）、九恒星智能资金平台集团金融管理系统（N6）通过了中国软件评测中心系统安全测评。
5. 2015 年 5 月 19 日，九恒星为中国中铁股份有限公司量身打造的“全球资金集中管理+跨境融通”产品通过了考察，同时，九恒星与中国中铁旗下的中铁财务有限责任公司正式签署了全球资金管理合作协议。
6. 2015 年 6 月 5 日，“九恒星”商标荣获“2014 年度北京市著名商标”称号。
7. 2015 年 7 月 10 日，九恒星自主研发的集团企业全球资金管理系统（G9）获得了“计算机软件著作权登记证书”。
8. 2015 年 7 月 16 日，九恒星受邀参加“2015 中国互联网领袖峰会”，北京九恒星科技股份有限公司以及其子公司金在（北京）金融信息服务有限公司旗下的知名产品“金 E 融融资服务平台”分别荣获“2015 年度中国互联网行业创新企业”和“2015 年度中国互联网行业创新产品”大奖。
9. 2015 年 11 月 16 日，金在（北京）金融信息服务有限公司（简称：金在金服）与中国民生银行总行营业部就交易银行平台：多银行现金管理云平台产品（金云平台）达成战略合作协议。

目 录

第一节 声明与提示 5

第二节 公司概况 7

第三节 会计数据和财务指标摘要 9

第四节 管理层讨论与分析 11

第五节 重要事项 22

第六节 股本变动及股东情况 24

第七节 融资及分配情况 27

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 28

第九节 公司治理及内部控制 32

第十节 财务报告 36

释义

释义项目		释义
公司、本公司、九恒星	指	北京九恒星科技股份有限公司
金在金服	指	金在（北京）金融信息服务有限公司
上海金服	指	九恒星（上海）金融信息服务有限公司
成都信息	指	九恒星成都信息技术有限公司
深圳思凯	指	深圳市思凯科技开发有限公司
中网信通	指	中网信通科技股份有限公司
中网支付	指	中网支付服务股份有限公司
中融国泰	指	中融国泰（北京）商业保理有限公司
主办券商	指	国信证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总裁、副总裁、财务管理总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
会计师事务所	指	北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
NSTC	指	九恒星的文字商标

第一节 声明与提示

声明

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具的京永审（2106）第 146103 号标准无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、市场波动风险	软件产业是知识密集型、资金密集型的新兴产业，预计未来可保持持续增长。但依然受国家宏观经济发展的影响，行业周期性波动依然存在，这使得软件信息服务行业依然面临一定的市场波动风险。
2、行业政策风险	信息服务业是国家支持的战略新兴产业，国家对其发展依然施以较高的监管标准，包括产品质量、产品价格、知识产权保护、专利保护、税收优惠等。若未来国家改变对相关行业的一系列监管与扶持政策，这将提高公司经营成本，影响公司利润水平，从而引起公司的业绩波动。
3、市场竞争风险	公司主要业务为大型集团企业提供应用软件开发、技术支持、云增值服务、金融保理业务等，自成立之初至今积累了大量的优质客户资源。但是，由于所处行业无明确的市场准入条件，新入市场的竞争者不断增多，行业竞争进一步加剧。这给公司经营带来压力，公司产品可能面临毛利率逐渐下降的风险。

4、人力资源风险	作为高新技术企业，拥有稳定、高素质的人才对公司的发展壮大起着举足轻重的作用。目前，公司已经在培养和储备一大批核心技术人才及具有丰富经验的管理、销售人才。但是，由于软件服务行业的日新月异，对人才的争夺也日趋激烈。因此，公司需要进一步加强企业文化建设，完善人才激励机制，吸引和留住人才，降低由于人才队伍的不稳定给公司业绩带来的不利影响。
5、管理风险	公司未来的一年是高速发展的一年，资金规模、资产规模、人员规模都在逐渐扩大。报告期内，公司已拥有 5 家全资子公司，这对人力资源的管理及经营策略的执行要求越来越高，这给公司管理层带来一定压力，使公司面临一定的管理风险。
6、项目实施风险	由于项目产品技术要求高，开发进度相当程度上依赖于需求分析的进程，这主要取决于客户的支持和项目团队对客户业务的理解程度。客户往往是计算机非专业人士，并不能够一次性提出完整的需求。这无形中影响项目进度、延长工期，因此可能导致公司成本增加，影响获利能力。
本期重大风险是否发生重大变化：	是 。由于公司规模逐渐扩大，报告期内已拥有 5 家全资子公司，且公司管理层的风险意识显著提高。因此，为了加强公司的抗风险能力，新增了管理风险，并将原有的经营风险细化为市场波动风险、行业政策风险、市场竞争风险。

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	北京九恒星科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Ninestar Technology Joint-Stock Co., Ltd.(NSTC)
证券简称	九恒星
证券代码	430051
法定代表人	解洪波
注册地址	北京市海淀区北三环西路 43 号院 2 号楼 11 层
办公地址	北京市海淀区北三环西路 43 号院 2 号楼 11 层
主办券商	国信证券股份有限公司
主办券商办公地址	深圳市红岭中路 1012 号国信证券大厦 16-26 层
会计师事务所	北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	万从新、杨国才
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区东大桥路关东店北街 1 号国安大厦 11-13 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	郭超群
电话	010-82291220
传真	010-68364331-168
电子邮箱	guochaoqun@nstc.com.cn
公司网址	www.nstc.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市海淀区北三环西路 43 号院 2 号楼 11 层
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书处

三、企业信息

单位：股

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2009 年 2 月 18 日
行业（证监会规定的行业大类）	软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	软件开发及售后服务
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本	118,961,974
控股股东	解洪波、陶建宇、郭吉宏
实际控制人	解洪波、陶建宇、郭吉宏

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	9111010871874579XA	是

税务登记证号码	9111010871874579XA	是
组织机构代码	9111010871874579XA	是

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	162,127,693.65	179,235,634.38	-9.54%
毛利率	73.33%	63.33%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	36,522,417.65	35,344,635.73	3.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	35,682,945.80	35,296,065.06	1.10%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	8.33%	16.67%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.14%	16.64%	-
基本每股收益	0.42	0.58	-27.59%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	829,474,927.63	411,700,090.21	101.48%
负债总计	33,458,059.22	22,483,783.45	48.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	796,016,868.41	389,216,306.76	104.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.69	4.59	45.88%
资产负债率	4.03%	5.46%	-
流动比率	23.35	15.66	-
利息保障倍数	84.72	8.96	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-40,354,181.96	-41,978,909.11	-
应收账款周转率	1.20	1.73	-
存货周转率	0.46	1.39	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	101.48%	49.71%	-
营业收入增长率	-9.54%	12.20%	-
净利润增长率	3.33%	11.98%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	118,961,974	84,855,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-
带有转股条款的债券	-	-	-
期权数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
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）	986,755.68
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	279.52
非经常性损益合计	987,035.20
所得税影响数	-147,563.35
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	839,471.85

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

科目	本期期末（本期）		上年期末（去年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
无	-	-	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

本公司处于集团企业资金管理领域的细分市场，拥有自有知识产权、自主品牌、自主核心技术的资金管理系统产品，截至 2015 年 12 月，九恒星共拥有 117 项软件著作权、4 项发明专利（专利号：ZL03101959.5、ZL200910090697.5、 ZL200910243447.0、ZL201210281357.2）、1 项经营许可（京 ICP 证 030353 号）、4 大类 17 项商标注册权、2 项无线网址注册、3 项信息名址注册、2 项通用网址注册、2 项中文域名注册。

公司致力于利用行业领先的专业技术优势+合作伙伴强大的行业优势及已有客户群体，来帮助合作伙伴、客户都获得便捷的资金管理方法、风险控制措施、成本降低策略、优势服务、理财收益等益处。收费模式同时从单一：产品+服务收费模式，逐步向产品+服务+云信息增值+类金融服务收费模式转变。

报告期内，公司的商业模式较上年度在资金管理软件销售服务收费模式上发生了少量变化，变化的情况是通过自行或与合作伙伴合作，建立云信息增值服务系统，为客户提供在线实时的资金管理、理财、融资、数据支持平台；通过设立类金融公司，为客户提供类金融服务及产业链、供应链金融信息增值服务。

为此在本报告期内公司进行了如下主要工作，为全面完成公司战略打下坚实基础：

1）继续推进对中网支付的并购与重组，以九恒星现有产品与客户为基础，结合中网支付的第三方支付牌照为优势，全面构建集团企业+财务公司+九恒星 B2B 支付平台，并与九恒星客户已使用的资金管理系统对接，直接为有支付需求的集团企业提供支付服务。

2）公司在北京成立全资子公司——金在（北京）金融信息服务有限公司，在原有的企业金融系统服务领域及强大客户群体的基础上为集团客户开展云信息服务、互联网金融、供应链金融信息服务等增值创新业务。目前，金在金服已经与天弘基金、兴业银行、平安银行、民生加银基金等成功合作，在集团企业票据池、保理、电子票据融资、理财等方面构建了云服务平台，并取得了一定成果。

3）公司在上海自贸区成立全资子公司——九恒星（上海）金融信息服务有限公司，一方面继续发展以资金管理软件产品及服务为主营业务，积极拓展以上海为中心的广大东南地区的集团企业客户，并为其提供更深入，更本地化的服务；另一方面，上海金服积极配合九恒星整体创新发展战略，充分利用政府职能转变、金融制度、贸易服务、外商投资和税收政策等多项改革措施所带来的优惠政策，积极探索在外汇管理、自由贸易账户管理、自由贸易资金交易管理、风险管理等领域的发展与市场开拓，进一步拓宽在金融服务领域的服务能力和服务范围，加快公司发展战略落实的步伐，为公司可持续发展提供新的利润增长点。

4）公司在成都成立全资子公司——九恒星成都信息技术有限公司，为公司高效集中的配置及整合研发资源、研发团队，为公司即将迅速崛起的客户群体提供坚实的人才及技术基础。同时配合国家支持西南地区的发展战略，积极拓展中西南地区的业务发展、市场开拓及销售渠道，有效提升公司在中西

部地区的品牌影响力，进一步提升公司整合并购能力。

5）公司旗下两家全资子公司金在金服与上海金服合资入股中融国泰（北京）商业保理有限公司。其主要目的是为了充分利用公司在国内外资金、司库管理领域的强大系统建设实力及庞大的集团企业客户群，大力参与到已有及潜在客户的贸易融资、应收账款收付结算、管理与催收、销售分户（分类）账管理、非商业性坏账担保、客户资信调查与评估及相关咨询服务中去，对公司有效进行资源配置、积极调整商业模式、盈利模式具有重大的战略意义。

6）报告期内，公司将软件产品进一步细分：确定了“智能资金平台”和“集团资金管理平台”两大类产品线，产品分别为：

智能资金平台：主要服务于大型企业集团客户和中小企业客户的内部资金管理机构，包括财务公司、结算中心、内部银行等机构；

集团资金管理平台：专向服务于大型企业集团的资金管理部门、财务管理部门，满足企业集团全方位监管集团资金的流向、流量、流速等需求，并可以为企业集团提供全球资金 24 小时管理的可视化、可控化解决方案，满足集团全球一体化发展需要。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

（二）报告期内经营情况回顾

报告期内，公司实际完成营业收入 16212.77 万元，相比上年同期下降 9.54%；净利润为 3652.24 万元，相比上年同期增长 3.33%。基本上完成了管理层下达的本年度生产经营计划，本年度内，公司规模不断扩大，产品研发能力、市场开拓能力和项目管理能力有了进一步的提高。2015 年公司整体技术水平在不断提升，市场在继续拓展。

报告期内公司主营业务收入下降主要是，公司传统产品系列化已经成熟，市场成熟度及认知度提高，导致产品单价有所降低，受金融环境的影响，按照客户需求新增拓展功能客户化开发的价格有所降低。报告期内，公司业务发展稳中有进，基本上按照年初经营计划完成了生产、销售、研发等任务。公司所处行业发展势头良好，公司经营状况良好。报告期内，无对公司经营产生重大影响的事项。

1、主营业务分析

（1）利润构成 **单位：元**

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	162,127,693.65	-9.54%	-	179,235,634.38	12.20%	-
营业成本	43,244,181.17	-34.20%	26.67%	65,725,602.13	-7.85%	36.67%
毛利率	73.33%	15.79%	-	63.33%	14.41%	-
管理费用	70,778,355.08	17.52%	43.66%	60,224,152.45	21.18%	33.60%
销售费用	13,857,850.80	3.23%	8.55%	13,424,714.76	37.08%	7.49%
财务费用	-429,875.64	-109.55%	-0.27%	4,502,939.76	11.81%	2.51%
营业利润	27,490,076.99	-5.65%	16.96%	29,135,565.47	26.51%	16.26%
营业外收入	12,539,404.00	43.67%	7.73%	8,727,772.20	-25.78%	4.87%
营业外支出	-	-	-	-	-100.00%	-
净利润	36,522,417.65	3.33%	22.53%	35,344,635.73	11.98%	19.72%

项目重大变动原因：

（1）报告期内营业成本较同期下降了 34.20%：主要是公司的产品日渐成熟，客户化开发的成本降低所致；
（2）财务费用较同期下降 109.55%，主要是银行贷款减少，因而财务费用同比降低所致；
（3）营业外收入较同期增长 43.67%：主要是增值税即征即退收入增加及贷款贴息补助所致。
（4）所得税费用较同期增长 39.24%：主要是净利润增加，因而所得税费用增加所致。

（2）收入构成 **单位：元**

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	162,127,693.65	43,244,181.17	179,235,634.38	65,725,602.13
其他业务收入	-	-	-	-
合计	162,127,693.65	43,244,181.17	179,235,634.38	65,725,602.13

按产品或区域分类分析： **单位：元**

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
智能资金平台系统及客户化开发	95,535,295.07	58.93%	134,341,749.78	74.95%
电信业务产品	16,361,691.77	10.09%	16,319,677.85	9.11%
配套安全及硬件产品	7,681,733.37	4.74%	9,900,411.20	5.52%
商业智能通用分析平台	23,896,923.08	14.74%	8,670,940.13	4.84%
集团票据池产品	14,560,457.96	8.98%	6,110,212.06	3.41%
其他外围产品收入	4,091,592.40	2.52%	3,892,643.36	2.17%
合计	162,127,693.65	100.00%	179,235,634.38	100.00%

收入构成变动的原因

报告期内，公司各项产品销售收入，除了智能资金平台客户化开发及配套安全及硬件产品收入有所下降，其他各项产品收入都是稳步上升，当期市场不断拓展新的领域，挖掘客户新的需求。智能资金平台为公司主要产品，产品日渐成熟，客户化开发收入有所下降，因而该项收入有所下降，配套安全及硬件产品收入下降，主要是客户的硬件设备单独采购，因而该部分产品销售的销售收入下降。

（3）现金流量状况 单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-40,354,181.96	-41,978,909.11
投资活动产生的现金流量净额	-6,998,230.85	-419,347.54
筹资活动产生的现金流量净额	373,716,034.26	100,698,045.54

现金流量分析：

报告期内经营活动现金净变动与净利润有差异，主要是当期的履约项目已完成，但当期项目的收款力度不够，客户当期项目履约回款能力下降，导致当期回款资金减少所致。

(1)报告期内，经营活动产生的现金流量净额上升 3.87%：原因主要是：当期对历史履约项目收款力度加强，历史项目的履约回款能力有所上升。

(2) 投资活动产生的现金流量净额增长 1568.84%：原因主要为当年对外投资及新成立子公司，购置固定资产所致；

(3) 筹资活动产生的现金流量净额增长 271.13%：原因为当年进行股票发行增资扩股 增发 34,106,974.00 股，增资金额为 375,176,714 元，股本增加所致。

（4）主要客户情况 单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	中钢贸易有限公司	12,085,470.06	7.45%	否
2	中国有色金属建设股份有限公司	10,264,957.28	6.33%	否
3	上海燕青照明集团有限公司	9,719,883.97	6.00%	否
4	深圳市港视科技有限公司	9,626,511.88	5.94%	否
5	广东省广晟资产经营有限公司	8,712,719.72	5.37%	否
合计		50,409,542.91	31.09%	-

目前公司仍旧以在全国范围内销售资金管理软件及服务为主，客户范围涉及全行业的超大型、大型、中小型集团企业及金融企业，同时针对特定需求的客户群体推广理财、投融资互联网金融、产业链金融、保理等系统支持增值服务，九恒星服务的客户群体与九恒星不构成关联关系。

（5）主要供应商情况 单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	北京蓝羽思琪投资有限公司	14,500,000.00	17.32%	否
2	深圳桑达科技发展有限公司	13,898,000.00	16.60%	否
3	深圳市灵讯达实业有限公司	6,426,000.00	7.68%	否
4	兰州大方电子有限责任公司	2,074,800.00	2.48%	否
5	北京信安世纪科技有限公司	1,609,650.00	1.92%	否
合计		38,508,450.00	46.01%	-

公司供应商主要分为硬件系统集成（安全）供应商、基础类软件及辅助成熟配套产品供应商三种不同类别，我公司同供应商合作，全部进行了供应商评估、考核，签订相关合同，不存在关联交易。

公司软件产品的硬件（安全）运行环境设备主要来源于硬件（安全）供应商，其包含服务器设备、安

全设备、路由设备、强弱电设备、网络设备等，硬件（安全）供应商主要为公司提供客户需求的指定功能的成品，以保证项目需求的完整度及合同的顺利执行。公司硬件（安全）运行环境设备的供给以长期合作为基准，通过企业信誉度、财务管理能力、价格水平、技术能力、服务内容等多个角度进行筛选、评级，以保证产品的质量，最终形成了稳定可靠的合作关系。

公司产品的基础类运行环境软件主要来源于基础类软件供应商，其包含数据库、中间件、操作系统等。公司运行环境软件的供给也以长期合作为基准，通过品牌、质量、系统稳定性、价格水平、技术能力、服务内容等多个角度进行筛选、衡量，以保证产品的质量及服务，形成了稳定可靠的合作关系。不存在关联交易。

公司产品或系统所需要的辅助成熟配套产品来源于其它同行业技术供应商，其包含成熟的支撑类、专业类应用产品等，公司从供应商的开发服务能力、成品成熟度、是否能够对公司系列产品提供必要的、可拓展的辅助支持、技术能力等方面进行选择和筛选，形成稳定可靠的合作关系。

（6）研发支出 **单位：元**

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	40,581,361.55	30,074,105.89
研发投入占营业收入的比例	25.03%	16.78%

2、资产负债结构分析 **单位：元**

项目	本年期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	424,316,370.93	333.18%	51.15%	97,952,749.48	147.03%	23.79%	27.36%
应收账款	144,333,531.51	14.90%	17.40%	125,612,336.84	54.38%	30.51%	-13.11%
存货	120,606,311.71	83.39%	14.54%	65,765,605.09	129.88%	15.97%	-1.43%
长期股权投资	2,392,894.72	-	0.29%	-	-	-	-
固定资产	2,359,165.18	33.84%	0.28%	1,762,679.56	-19.58%	0.43%	-0.15%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	8,916,000.00	78.32%	1.07%	5,000,000.00	-92.41%	1.21%	-0.14%
长期借款	-	-	-	-	-100.00%	-	0.00%
资产总计	829,474,927.63	101.48%	-	411,700,090.21	49.71%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

本期末

（1）货币资金增长：主要是当年进行股票发行增资扩股，银行存款增加所致；

（2）应收账款增长：主要是当年新增履约项目催款力度不够，导致当期项目履约回款速度慢所致；

（3）存货增长：主要是报告期未完工的项目实施成本增加所致；

（4）长期股权投资增长：主要是报告期对外投资深圳前海万企联金融服务有限公司所致，；

（5）短期借款增长：报告期内新增短期借款，杭州银行借款 791.60 万元所致；

（5）总资产增长：主要系货币资金、应收账款和存货的增长导致总资产大幅度上升。这三类项目变动的原因见上述（1）、（2）和（3）的相关分析。

3、投资状况分析

（1）主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末，公司拥有五家控股子（孙）公司（四家全资子公司，一家孙公司），及一家参股公司：

1) 深圳市思凯科技发展有限公司，持股比例 100%，其主要经营范围为：集团财资管理、资金管控系统软件开发及服务，注册资本：500 万元，当期总资产：15,697,129.08 元，净资产：15,403,311.77 元，实现净利润：1,367,127.99 元，深圳市思凯科技发展有限公司拥有自己的研发团队、拥有自主知识产权的产品和服务，客户集中在电信领域。企业定位“财务共享”提供综合服务的提供商。

2) 金在（北京）金融信息服务有限公司，持股比例 100%，其主要经营范围为：互联网上网服务、金融信息服务、计算机系统服务、应用软件服务、软件开发、技术咨询、技术转让、数据处理等业务，注册资本：5000 万元，当期总资产：46,363,779.99 元，净资产：46,339,646.59 元，实现净利润：-3,660,353.41 元。企业定位：为集团企业在票据池、保理、电子票据融资、理财等方面构建金融服务平台。

3) 九恒星（上海）金融信息服务有限公司，持股比例 100%，其主要经营范围为：计算机软件销售、技术开发、技术咨询、技术转让、金融信息技术外包、投资咨询、实业投资、投资管理、计算机系统管理等业务，注册资本：2500 万元，当期总资产：22,059,268.98 元，净资产：22,017,414.79 元，实现净利润：-2,982,585.21 元。企业定位：开拓金融信息服务在外汇管理、自由贸易账户管理、自由贸易资金交易管理、风险管理等领域的发展，为公司可持续发展提供新的利润增长点。

4) 九恒星成都信息技术有限公司，持股比例 100%，其主要经营范围为：信息技术咨询、计算机软硬件技术开发、销售、应用软件服务、商务咨询、数据处理等业务，注册资本：5000 万元，当期总资产：50,000,000.00 元，净资产：50,000,000.00 元，实现净利润：0 元。企业定位：拓展中西南地区的业务发展、市场开拓及销售渠道，有效提升公司在中西部地区的品牌影响力，进一步提升公司整合并购能力。

5) 中融国泰（北京）商业保理有限公司，持股比例 100%，其主要经营范围为：为企业提供贸易融资、销售分户账管理、客户资信调查与评估、应收账款管理、信用风险担保等服务，注册资本：5100 万元，当期总资产：51,005,950.00 元，净资产：51,005,950.00 元，实现净利润：5,950.00 元。企业定位：为已有及潜在客户提供贸易融资、应收账款收付结算、管理与催收、销售分户（分类）账管理、非商业性坏账担保、客户资信调查与评估及相关咨询服务。

6) 深圳前海万企联金融服务有限公司，持股比例 25%，其主要经营范围为：金融信息咨询、提供金融中介服务、接受金融机构委托从事金融外包服务；保付代理、技术开发、技术咨询、技术转让等除国家法律法规和国务院禁止的相关项目，注册资本：100 万元，当期总资产：3,688,616.35 元，净资

产（按持股比例计算净资产份额）：892,894.72 元，实现净利润：-428,421.13 元。企业定位：在为全国大型集团客户提供优质资金管理及金融信息服务的基础上努力开拓中小企业市场，为全国范围内有互联网金融信息服务及资金管理需求的中小企业提供优质、深入、便捷的服务。

（2）委托理财及衍生品投资情况

无

（三） 外部环境的分析

1） 伴随着互联网通信技术的飞速发展与传播，软件行业的发展也变的日新月异。因此，为了推进软件产业向涵盖更全、服务更优、创新更强的方向发展，国家不断加强政策引导和资金扶持，鼓励企业承担国家科技重大专项研究，提升基础软件创新服务能力。鼓励软件企业向云计算、大数据、物联网、移动互联网等新型业态开展创新业务与服务。其软件行业的加速发展对于促进信息消费、扩大内需、推动互联网信息化建设、加快经济发展、提高国家信息安全保障能力，都具有重要意义。报告期内，九恒星积极调整战略结构、努力优化核心竞争力并抓住政策红利、稳扎稳打，不断升级商业模式与产品结构，积极参与到竞争日益激烈的市场环境中去，并稳步提升经营业绩。

2） 由于互联网金融的兴起，单纯的软件开发服务已不能够完全满足客户的需求，加之行业参与者的竞争实力迅速增长，客户对于产品的要求逐渐提高，需求也由单一变的更加多样化。因此，报告期内，公司以原有的资金管理软件为核心竞争力，积极开拓周边服务及配套的金融信息增值服务，并逐步形成九恒星特有的一个基础四个增长点的创新商业模式：一个基础是持续为大型集团企业提供更优质的资金管理系统及服务：第一个增长点是金在金服资金管理信息增值服务，为企业提供现金管理、投资理财、数据智能、票据池等服务；第二个增长点是利用拥有的第三方支付牌照即中网支付，帮助企业打通支付渠道、开展产业链、供应链金融等金融信息服务；第三个增长点是上海金服：在上海自贸区利用政策优势与基金、信托、保险、银行等机构合作，积极发展企业外汇管理及服务。第四个增长点是利用中融国泰保理的保理资质，为已有及潜在客户提供贸易融资、应收账款收付结算、管理与催收、销售分户（分类）账管理、非商业性坏账担保、客户资信调查与评估及相关咨询服务。

（四）竞争优势分析

1） 技术优势：公司作为国内领先的资金管理软件服务提供厂商，开启了国内资金管理软件的先河，与国内外六十多家商业银行系统实现了“银企直连”，在国内资金管理领域的市场内始终处于领先位置，已经拥有了国内外 400 多家具有强大示范作用的大型集团企业和金融企业客户。此外，九恒星积累的行业经验能够做到快速把握行业热点，不断推出创新的、实用的、提升性的解决方案及产品平台，能够迅速支撑客户提出的业务新需求及帮助客户获得新收益。

2） 资质优势：公司是国家双软和高新技术企业。公司通过了 ISO9001 质量管理、ISO27000 信息安全、CMMI 软件能力成熟度 L3 认证、信息系统集成及服务资质肆级认证。在北京、上海、深圳、内蒙古、成都及多个省市设有子公司及办事处，有利于公司参与多个行业、多个领域及延伸领域的信息化服务、产业链金融及类金融的业务拓展和市场竞争。作为资金管理软件及互联网信息增值服务市场的

领先者，公司拥有的各项资质，体现了公司较强的综合实力和良好的品牌竞争力。

3) 客户资源优势：资金管理系统行业的市场特点是客户体量大，且每一个客户都有长期、多次销售的潜力，而且排他性、锁定性很强。资金管理系统的高复杂性决定了被替代成本和风险都很高。如果想要替换资金管理系统，客户除了要寻找到功能、质量、成熟度相当的软件系统外，还需要整体协调多个系统接口协作方一同工作（至少需要测试）；还需要变更与银行间银企互联三方协议；需要克服成员单位的使用惯性、操作习惯等。因此，在广泛开展业务之后，更换资金管理系统属于集团企业的重大决策，十分慎重。 此外，九恒星客户的持续购买能力强：资金管理的目标通常不会一蹴而就，客户通常会选择循序渐进的管理过程推进。资金管理的技术、手段不断丰富，九恒星强大的实施、开发能力能为客户提供差异化版本策略，满足客户全方位的个性化升级更新的需求。相比其他的管理系统，客户采用资金管理系统的收益能够在短期衡量，提高客户的 ROE，有利于客户快速做出购买决策。

4) 金融信息服务优势：公司已于报告期内初步完成了全国战略布局：北京与上海分别成立的金融信息服务公司、收购的中网支付、成立九恒星成都信息技术有限公司及成立中融国泰（北京）商业保理有限公司，这些布局不仅能够帮助企业有效管理资金，更加能够为集团企业、上下游供应链企业提供一站式的金融增值服务：包括支付、担保、投融资、理财、商业保理等。这将会使九恒星在原有核心软件技术的基础上添加上互联网金融的强大服务功能，最终形成一个供应链金融服务的闭环。此外，公司与 SWIFT(环球银行金融电信协会)战略合作，帮助企业实现实际运营中安全合理的集中跨境资金，全面掌握集团全球资金状况，降低资金管理的风险，实现更大盈利。

（五）持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持了良好的公司独立自主经营能力，公司业绩稳步增长。公司持续加大科技创新投入，自主研发能力进一步增强，报告期内，新增发明专利 1 个，新增计算机软件著作权 7 个。公司内部控制体系运行良好，经营管理团队和核心业务人员稳定，公司资产负债结构合理，公司和员工未发生违法、违规行为，公司也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。 公司拥有良好的持续经营能力，不存在重大不利风险。

（六）自愿披露

无

二、未来展望（自愿披露）

（一）行业发展趋势

1) 宏观趋势：随着云计算、物联网、移动互联网、大数据等新技术、新业态蓬勃发展，商业模式、服务模式创新不断涌现，软件行业与其他产业的关联性、互动性、融合性显著增强。由于软件产业具有战略性、全局性、综合性的特点，软件产业的发展受到政府的极大重视和国家政策的大力支持：2015 年 5 月，国务院公布“中国制造 2025”战略，以工业软件、移动互联网、物联网、大数据和云计算等新一代信息技术与工业深度融合；2015 年 6 月 24 日，国务院常务会议通过

《“互联网+”行动指导意见》，为互联网与软件深度融合和跨界发展开辟极为广阔的空间 ；2015 年 7 月 1 日，全国人大通过新的《国家安全法》，要求加快发展自主可控的战略高新技术和重要领域核心关键技术，保证重大技术和工程安全，加快建设网络与信息安全保障体系，加强网络和信息技术的创新研究、开发和应用，为加快国产自主软件创造了千载难逢的新机遇。

2) 行业发展：随着电子政务、电子商务、行业信息化建设以及传统产业信息化改造的步伐加快，使得软件加速向各种产品渗透。因此，国内的软件产业保持了较快的增长速度，未来我国软件与信息服务市场尚存在巨大的发展空间。

3) 产业现状：目前中国大型集团企业数量为 3500 家左右，其中有资金管理方面需求的在其中约占 80%。然而，截止目前统计数据显示，在这些企业当中目前仅有 500 家左右的企业已使用了专业资金管理产品，因此市场前景十分巨大。此外，九恒星智能资金平台管理产品在功能和范围上已基本覆盖了集团企业、金融企业、公共服务企业等资金管理全部业务领域的主要需求，具有丰富的实践经验。

4) 市场展望：互联网环境下，越来越多的集团企业将其业务向线上平台转移、构建自身的电子商务线上生态系统，而线上生态系统离不开在线支付与金融信息服务。九恒星抓住机会通过主动创新，为集团企业资金管理业务向线上转型的过程中提供互联网信息增值服务。在监管政策允许范围内，与金融机构合作，大部分集团企业针对自身外部上下游企业的资金陆续纳入自身服务范围内，这给集团企业开展产业链及供应链金融业务提供了巨大契机及收益空间，在服务和支持自身上下游企业的同时，也为集团企业自身获得了健康的生产运营生态环境。

（二）公司发展战略

公司始终坚持将自身的发展与国家及社会需要相结合,抓住机会，突出优势，通过不断创新，促进我国信息产业发展，为加速产融结合，提高企业金融管理水平、公共事业服务水平和社会商业、金融运营效率做出贡献。

1） 国际发展战略：公司正式牵手金融同业合作组织 SWIFT(环球银行金融电信协会)，强强联手开启对中国大型企业集团跨境资金管理解决方案的服务，帮助集团企业在实际运营中安全合理的集中跨境资金，全面掌握集团海内外及全球资金状况，降低资金管理的风险，实现更大盈利。

2） 行业发展战略：面对竞争激烈的市场环境，在了解同行业竞争伙伴和公司自身的规模、优势和劣势的基础上，在未来三年里将继续实施专一化经营，从管理信息系统细分市场、行业管理软件细分市场突破的竞争战略。

3） 产品开发战略：公司将继续把有限的资源重点集中地投入到集团企业和中小企业资金管理及金融管理信息化领域，实现产品升级和服务升级，持续做强集团资金管理和中小企业资金管理的双产品线，不断扩大竞争优势。

4） 金融信息服务战略：公司将基于已有的资金管理体系、庞大客户群体同时结合已布局的全国市

场，努力构建并完善相关产品。通过一系列并购整合，延伸资金管理系统及增值服务的范围，而且针对根据国家政策规定允许及自身客户群体需要将业务延伸至其上下游及产业链之中，为客户的支付、投资、融资等提供供应链金融信息增值服务、金融信息云服务及互联网信息增值服务，同时也实现了客户业务的协同发展，调整盈利模式获得新的增长点。

5） 人才发展战略：人才是软件行业发展的核心要素，也是企业生产运营和发展壮大的动力源泉。因此，公司将加强人才开发、人才培养和人才储备，为未来的高速发展奠定基础。其主要包括：强化部门管理，提升各部门协调效应。同时加强绩效管理考核，合并或解散不合格的部门或个人，严格控制人才的增加和收入增加比例的平衡，强调人才形成的单位效益。

（三）经营计划或目标

公司坚持以市场为导向，以规范运作为基础，以经济效益为核心，以产品质量为保证，以技术创新为手段，以高新技术提升产品技术含量，全面满足用户需求，到 2017 年占据已实施专业资金管理信息系统客户市场的 60%份额，年收入和利润保持不断增长，保持中国资金管理软件以及资金增值服务领域的领导地位。

1）加快推动产业发展，积极拓展金融增值信息系统，打造高端品牌形象。

2）建立健全现代企业制度，加强内部管理控制，完善绩效考核体系。

3）借力新三板政策利好，充分利用资本市场的放大、倍增效应，引入重量级战略合作者，积极拓展业务。

上述所需资金除公司自身积累外，同时依靠外部融资。

公司提示：上述经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，投资者对此应保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

（四）不确定性因素

无

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1）市场波动风险：市场波动风险具体内容描述，请参见“重大风险提示”第一条。

对策：公司将以技术为指导，以市场为依据，在保证公司利益的前提下，加大与科研机构、国内外金融服务机构的合作，对公司的产品和服务进行改进、提升，逐步提高抗风险能力。其次，实时关注市场动态，根据市场波动情况及时调整经营策略，确保经营目标的达成。

2）行业政策风险：行业政策风险具体内容描述，请参见“重大风险提示”第二条。

对策：国家会依据不同时期的宏观环境来调整政策，这必然会影响到不同行业，不同企业的发展策略及经济利益。公司将在整体战略的指引下，根据宏观政策，积极调整经营策略，抓住并利用政策利好开拓市场、加大创新力度、扩大品牌知名度和影响力，以应对行业政策的潜在变化给公司带来的不利影响。

3）市场竞争风险：市场竞争风险具体内容描述，请参见“重大风险提示”第三条。
对策：公司加强市场开发力度，以争取更多的市场份额和客户资源并最终实现收入的增长。此外，公司目前已与 400 多家大型企业签约服务，且客户资源优质、忠诚度强。因此，公司将基于原有的技术与客户群体，为其提供差异化的企业数据和金融产品信息增值服务，其中包括：云增值服务、金融保理业务、第三方支付服务等。积极拓展相关产品，转变盈利模式，以对抗不断激烈的市场竞争。

4）人力资源风险：人力资源风险具体内容描述，请参见“重大风险提示”第四条。
对策：一方面，公司将不断优化人员配置结构及薪酬考核体系，按员工贡献大小实行不同级别的福利，奖励及激励制度，提高员工的积极性和工作效率。另一方面，公司采取高端人才带动低端人才、努力培养低端人才、批量吸纳应届毕业生等方式培养员工忠诚度、降低人工成本。

5）管理风险：管理风险具体内容描述，请参见“重大风险提示”第五条。
对策：公司强调规范化的组织结构和运作机制，统筹协调各方利益。因此，公司将通过不断加强企业文化和管理制度的建设与创新来激发企业提高市场竞争力。此外，公司将不断完善法人治理结构，建立健全内部风控体系，进一步完善内控制度，不断优化管理流程、强化财务管理，推进资本运作，以获得整体管理水平的提升。

6）项目实施风险：项目风险具体内容描述，请参见“重大风险提示”第六条。
对策：通过专门成立咨询及需求分析队伍、细分并划分清晰咨询顾问及项目实施的界定范围，减少项目过程混乱，严格里程碑及项目节点控制等措施降低项目实施成本和项目延期风险。

（二）报告期内新增的风险因素

报告期内，公司管理层的风险意识显著提高。因此，为了加强公司的抗风险能力将原有的经营风险细化为市场波动风险、行业政策风险、市场竞争风险。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明： 不适用	

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	
是否存在对外担保事项	否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	否	
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	
是否存在股权激励事项	否	
是否存在已披露的承诺事项	否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	
是否存在被调查处罚的事项	否	
是否存在重大资产重组的事项	是	第五节、二、（一）
是否存在媒体普遍质疑的事项	否	
是否存在自愿披露的重要事项	否	

二、重要事项详情

（一）重大资产重组事项

1. 交易概述：

（1） 交易方及交易标的：此次重大资产重组的交易方为中网支付服务股份有限公司（以下简称“中网支付”）全体股东，分别为中网信通科技股份有限公司（以下简称“中网”）、王晓丽、朱振刚、李春凤、张卫东；交易标的为中网支付全体股东持有的中网支付 100%股权。

（2） 标的资产的交易价格、定价依据：根据中国证监会、全国股份转让系统的有关规定对标的资产以 2014 年 9 月 30 日为基准日进行审计、评估。最终定价将以评估机构出具的评估报告为基础，由双方协商确定。根据中铭国际资产评估（北京）有限责任公司于 2015 年 1 月 6 日出具的 《资产评估报告》（中铭评报字[2015]第 20001 号），标的资产的评估价值为 12,495.02 万元。公司与中网信通科技股份有限公司和李春凤、张卫东、王晓丽、朱振刚在前述评估价值的基础上协商确定标的资产的交易对价为 12,560.04 万元。

（3） 交易对价的支付方式：本次交易公司拟通过发行股份及支付现金相结合的方式支付购买标的资产的对价，公司向中网信通科技股份有限公司发行 536 万股股份，并支付 3869.5964 万元现金，收购中网信通科技股份有限公司所持中网支付服务股份有限公司 59%股份；深圳市思凯科技开发有限公司向中网信通科技股份有限公司支付 1130.4036 万元现金，收购中网信通

科技股份有限公司所持中网支付服务股份有限公司 9%股份；公司向李春凤、张卫东、王晓丽、朱振刚发行 606 万股股份，收购李春凤、张卫东、王晓丽、朱振刚所持 32%的中网支付服务股份有限公司股份（其中，向李春凤发行 118 万股股份，向张卫东发行 118 万股股份，向王晓丽发行 185 万股股份，向朱振刚发行 185 万股股份）。

（4） 发行股票种类、面值、发行数量：本次发行的股票种类为人民币普通股，每股面值为人民币 1 元，共 1142 万股。

（5） 本次发行的发行价格、定价依据：本次股份发行价格为每股 6.62 元，定价综合考虑了公司所属行业、公司的商业模式、未来的成长性、每股净资产、同行业上市公司的市盈率、公司停牌前 20 个工作日的平均交易价格、公司最近一次增发价格等多种因素，并与交易对方协商后最终确定。

2. 交易目的：进一步优化公司专业化的领先地位、提高核心竞争力：中网支付资产整体注入以后，九恒星资产规模增长，有利于公司增强针对不同规模客户群体、不同金融需求的市场营销能力及服务能力；有利于公司迅速扩大资金管理主营业务规模及互联网金融服务能力，全面提升盈利能力和抗风险能力，实现规模与业绩的同步增长。

3. 交易进展：公司目前正在进行的重大资产重组事项，已完成交易标的(中网支付服务股份有限公司，以下简称“中网支付”)的交割，并于 2015 年 3 月 18 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了本次重大资产重组事项所涉及到的《重大资产重组报告书》、《法律意见书》、《独立财务顾问报告》等相关文件。公司已于 2016 年 1 月 19 日取得《中国人民银行关于中网支付服务股份有限公司变更主要出资人及股权结构的批复》（银函[2016]11 号）。根据重大资产重组流程，公司于 2016 年 2 月 18 日向股转系统提交了《发行股份购买资产暨重大资产重组备案申请文件》，目前正在等待股转系统的审批。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	57,357,180	79.82%	47,069,474	104,426,654	87.78%
	其中：控股股东、实际控制人	4,577,539	6.37%	-2,149,078	4,585,039	3.86%
	董事、监事、高管	255,068	0.35%	2,178,297	276,797	0.24%
	核心员工	2,885,095	4.02%	742,000	3,627,095	3.05%
有限售条件股份	有限售股份总数	14,497,820	20.18%	37,500	14,535,320	12.22%
	其中：控股股东、实际控制人	13,732,617	19.11%	-6,447,234	13,755,117	11.56%
	董事、监事、高管	765,203	1.06%	6,468,005	763,474	0.64%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		71,855,000	-	47,106,974	118,961,974	-
普通股股东人数		705				

注：2014 年 12 月 31 日，经公司第三届董事会第六次会议及 2014 年第三次临时股东大会决议审议通过《北京九恒星科技股份有限公司股票发行方案的议案》，公司公开发行股票 1300 万股，增加注册资本人民币 1300 万元。截止 2014 年 12 月 31 日，该次股票发行已办理完成相关备案及验资手续，但新增股份登记手续尚未办理完成。故本节中期初股本数仍以 2014 年 12 月 31 日中国证券登记结算有限公司提供的股东名册为准，此处与审计报告中披露的财务数据统计口径存在时间差异，特此提请投资者注意。

（二）普通股前十名股东情况　　单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	解洪波	9,703,844	10,000	9,713,844	8.17%	7,285,383	2,428,461
2	天津诚柏股权投资合伙企业（有限合伙）	0	5,545,500	5,545,500	4.66%	0	5,545,500
3	陶建宇	4,906,628	10,000	4,916,628	4.13%	3,687,471	1,229,157
4	马骉	4,195,501	0	4,195,501	3.53%	0	4,195,501
5	南京钢研创业投资合伙企业（有限合伙）	3,070,000	1,004,000	4,074,000	3.43%	0	4,074,000
6	郭吉宏	3,699,684	10,000	3,709,684	3.12%	2,782,263	927,421
7	东海投资有限责任公司	3,080,000	500,000	3,580,000	3.01%	0	3,580,000
8	深圳泽鑫投资有限公司－泽鑫新三板壹号证券投资基金	0	3,006,000	3,006,000	2.53%	0	3,006,000
9	北京启润丰泽创业投资中心（有限合伙）	0	3,000,000	3,000,000	2.52%	0	3,000,000
10	谢秋春	2,112,151	388,130	2,500,281	2.10%	0	2,500,281
合计		30,767,808	13,473,630	44,241,438	37.20%	13,755,117	30,486,321
前十名股东间相互关系说明： 公司前十名股东无亲属关系。公司股东解洪波、陶建宇、郭吉宏在 2011 年 7 月 1 日签署了《一致行动协议》，以上三人为一致行动人。							

二、优先股股本基本情况

项目	期初股份	数量变动	期末股份
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-
优先股总计	-	-	-

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

1. 解洪波，中国国籍，无永久境外居留权，1998 年毕业于中国社会科学院研究生院货币银行学专业，研究生。1989 年 8 月至 1992 年 3 月就职于电子部中国通广电子公司；1992 年 4 月至 1993 年 5 月就职于中信中国租赁有限公司；1993 年 5 月至 2000 年 2 月就职于北京汇理信息技术公司任副总经理。高级会计师，北京民营科技实业家协会会员，中国集团企业促进会理事；2000 年 3 月起任本公司董事长、总裁至今。

2. 陶建宇，中国国籍，无永久境外居留权，1993 年北方交通大学本科毕业，1998 年北京工业大学研究生部管理工程专业硕士研究生毕业，高级工程师，北京市科学技术协会、《北京科协》理事会理事，中共北京市西城区委设立的北京西城区优秀人才培养专项经费资助获得者。1993 至 1995 年就职于天津机车车辆机械厂；1995 年至 2000 年就职于北京汇理信息技术公司,任开发部经理；2000 年参与创立本公司，现为本公司董事、副总裁。

3. 郭吉宏，中国国籍，无永久境外居留权，1984 年国防科技大学电子技术系信息显示与处理专业本科毕业，高级工程师。1984 年至 1990 年就职于中国人民解放军空军第五研究所；1990 年至 1995 年就职于北京帝冠电脑公司；1995 年至 2000 年就职于北京汇理信息技术公司工作。2000 年参与创立本公司，现为本公司董事、总监。

（二）实际控制人情况

同上。公司控股股东、实际控制人报告期内无变动

四、股份代持情况

无

第七节融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途（具体用途）	募集资金用途是否变更
2010-9-1	2010-12-31	1.7333	4,500,000	7,800,000	0	0	0	0	0	收购资产	否
2011-3-27	2011-9-26	4.725	4,900,000	23,152,500	12	0	0	0	0	新产品的研发，补充流动资金	否
2014-06-17	2014-10-23	6.5	17,000,000	110,500,000	0	0	1	7	0	产品升级，补充流动资金	否
2014-11-13	2015-1-21	6.6	13,000,000	85,800,000	5	0	3	4	0	设立全资子公司及补充流动资金	否
2015-06-10	2015-11-11	11	34,106,974	375,176,714	3	6	10	6	3	筹建研发基地、对外投资及补充流动资金	否

二、存续至本年度的优先股股票相关情况

无

三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率	存续时间	是否违约
银行贷款	北京银行清华园支行	5,000,000.00	7.20%	2014 年 8 月-2015 年 7 月	否
银行贷款	北京银行清华园支行	1,000,000.00	4.60%	2015 年 9 月 24 日-2016 年 9 月 24 日	否
银行贷款	杭州银行中关村支行	7,916,000.00	5.10%	2015 年 5 月 19 日-2016 年 5 月 19 日	否
合计		13,916,000.00			

四、利润分配情况

15 年分配预案：

单位：股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
-	-	-	13

综合考虑公司目前及未来经营情况，公司 2015 年度不分配利润；公司第三届董事会第十七次会议决议通过了《关于以资本公积转增股本的议案》，拟根据公司重大资产重组进展情况，在重大资产重组完成且在中国证券登记结算有限公司完成股份登记后，以股本溢价形成的资本公积转增股本，每 10 股送 13 股。此议案尚需提交 2015 年年度股东大会审议。

14 年已分配：

单位：股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
-	-	-	-

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	在公司是否领取薪水
解洪波	董事长、总裁	男	52	硕士	2014 年 4 月 15 日至 2017 年 4 月 15 日	是
陶建宇	董事、副总裁	男	43	硕士	2014 年 4 月 15 日至 2017 年 4 月 15 日	是
郭吉宏	董事、总监	男	51	本科	2014 年 4 月 15 日至 2017 年 4 月 15 日	是
阮光立	独立董事	男	68	大专	2014 年 4 月 15 日至 2017 年 4 月 15 日	否
左传长	独立董事	男	50	博士	2014 年 4 月 15 日至 2017 年 4 月 15 日	否
杨国栋	独立董事	男	50	硕士	2014 年 4 月 15 日至 2017 年 4 月 15 日	否
冯啸鹏	独立董事	男	40	本科	2014 年 4 月 15 日至 2017 年 4 月 15 日	否
冯廷辉	监事会主席	男	50	本科	2014 年 4 月 15 日至 2017 年 4 月 15 日	是
周耘	监事	男	48	硕士	2014 年 12 月 2 日至 2017 年 4 月 15 日	否
吴永强	监事	男	43	本科	2014 年 4 月 15 日至 2017 年 4 月 15 日	否
李春凤	监事	女	38	大专	2014 年 4 月 15 日至 2017 年 4 月 15 日	否
徐洪涛	职工代表监事	男	41	本科	2014 年 4 月 15 日至 2017 年 4 月 15 日	是
齐余庆	职工代表监事	男	61	大专	2014 年 4 月 15 日至 2017 年 4 月 15 日	否
郭超群	董事会秘书、副总裁	男	43	本科	2014 年 4 月 15 日至 2017 年 4 月 15 日	是
刘艳茹	财务管理总监	女	43	本科	2014 年 4 月 15 日至 2017 年 4 月 15 日	是
董事会人数：						7
监事会人数：						6
高级管理人员人数：						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间无亲属及其他关联关系。公司股东解洪波、陶建宇、郭吉宏在 2011 年 7 月 1 日签署了《一致行动协议》，以上三人为一致行动人。
注：监事李春凤女士因个人原因于 2015 年 10 月 12 日辞去九恒星监事一职，公司已于 2015 年 10 月 14 日公告，公告编号 2015-045。公司将尽快履行相关补选程序，在选出新任监事之前，李春凤仍应当按照相关规定履行监事职责。

（二）持股情况

单位：股

姓名	职务	年初持普通股股数	数量变动	年末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
解洪波	董事长、总裁	9,703,844	10,000	9,713,844	8.16%	0
陶建宇	董事、副总裁	4,906,628	10,000	4,916,628	4.13%	0
郭吉宏	董事、总监	3,699,684	10,000	3,709,684	3.12%	0
徐洪涛	职工代表监事	45,000	0	45,000	0.04%	0
齐余庆	职工代表监事	45,000	0	45,000	0.04%	0
郭超群	董事会秘书、副总裁	383,727	10,000	393,727	0.33%	0
刘艳茹	财务管理总监	546,544	10,000	556,544	0.47%	0
合计	-	19,330,427	50,000	19,380,427	16.29%	0

（三）变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	**期初职务**	**变动类型（新任、换届、离任）**	**期末职务**	**简要变动原因**
李春凤	监事	离任	无	个人原因

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

无

二、员工情况

（一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	60	64
生产人员	118	137
销售人员	23	32
技术人员	145	159
财务人员	4	7
员工总计	**350**	**399**

注：可以分类为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	12	21
本科	240	288
专科	95	85
专科以下	3	5
员工总计	**350**	**399**

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1）人员变动情况与人才引进：报告期内，公司在职员工 399 人，较报告期初增加了 49 人，公司人员数量随着业务发展的需要稳步增长。2015 年，面对人才市场竞争激励的局面，公司秉承让干事的人有发展，让干事业的人有舞台的理念，合理优化配置人力资源，通过网络招聘、微信直聘、校园招聘、猎头招聘、内外部推荐等多种渠道和形式，引进有金融、IT、互联网+工作背景的核心人才，适当精简了初级岗位的人员。

2）培训政策：为提升组织效能，增强竞争力，公司制定了高层、中层、一线经理人和核心专业技能岗位的全方位的培训方案和实施计划。培训内容主要包括新员工入职培训、员工定期专业技能培训与考核、一线经理人上岗培训、中高层领导力培训等等。通过这些培训有效提升了全员的职业素养和公司的管理水平，公司会一如既往的不断研究发展培训体系，形成最具九恒星特殊的自我培养机制，为公司持续发展输送有用的人才，为公司人才培养体系建设打下坚实的基础。

3）薪酬政策：公司制定了适合行业特点的薪酬激励政策，并根据市场定位、职种特点和公司经营效益制定出不同职种的宽带薪酬体系；同时公司根据各业务单元盈利模式和运营规则的不同，制定出不同的绩效考核方法和考核指标库，以及针对不同的考核结果采用不同的奖金激励方式和兑现方法，达到有效盘活人力资本，留住核心人才，激励优秀员工。

公司薪酬奖金在行业中具有较好的竞争力，对人才的培养和储备起到了强有力的推动作用。随着公司业务的深化发展和拓展需要，公司会不断研究探讨适用的薪酬激励政策，以来有效辅助提升公司的核心竞争力。

（二）核心员工 **单位：股**

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量	期末股票期权数量
核心员工	4	4	3,627,095	0

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及变动情况：

1）冯峰：男，1969 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2012 年毕业于北京航空航天大学软件工程专业，工程硕士。1989 年 3 月至 1993 年 9 月就职于文化部印刷厂，任激光照排部门技术负责人；1993 年 10 月至 1997 年 7 月就职于北京万能电算化工程公司，任软件测试部、项目部经理；1997 年 8 月至 1998 年 7 月就职于北京加倍科技有限公司，任项目部经理；1998 年 8 月至 2000 年 2 月就职于北京汇理信息技术有限公司，任软件测试部经理；2000 年 3 月至今就职于北京九恒星科技股份有限公司，现任公司业务管控中心副总监。

2）任亚纶：女，1969 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1990 年毕业于北京经济学院会计学专业，学历大专；1990 年 9 月至 1996 年 9 月就职于北京青年政治学院，任会计；1996 年 9 月至 2000 年 2 月就职于北京汇理科技有限责任公司，任实施工程师；2000 年 3 月至今就职于北京九恒星科技股份有限公司，现任公司总监兼业务管控中心总监。

3）王照远：男，1977 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2001 年毕业于哈尔滨工程大学大学计算机软件专业，本科学历；2001 年 7 月至 2003 年 2 月任烟台东方电子有限公司软件工程师；现任公司总监兼金在金服公司总经理。

4）黄淮：男，1972 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2004 年毕业于清华大学计算机科学和技术专业，本科学历；2004 年 3 月至今就职于北京九恒星科技股份有限公司，现任信息管理部总经理。

报告期内，公司核心技术团队、关键技术人员无变动。

第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	否
董事会是否设置专业委员会	是
董事会是否设置独立董事	是
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作规定》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露事务管理制度》等在内的一系列管理制度。

报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

本公司董事会认为，目前公司生产、经营、管理部门健全；责、权、利明确；会计信息和相关经济信息的报告制度健全；财务凭证制度健全，凭证的填制、传递和保管具有严格的程序；公司员工具备必要的知识水平和业务技能；对财产、物资建立了定期盘点制度，对重要的业务活动建立了事后核对制度；公司建立了严格的经济责任制和岗位责任制；对各项业务活动的程序作出明确规定，并具有清晰的流程；对生产、销售、安全、质量等各个关键控制点均设有控制措施；公司建立了较为完善的投资者管理制度和内部控制制度，能够确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

综上，公司现有治理机制能为所有股东提供合适的保障，能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对对外担保、对外投资、关联交易等重要事项建立起相应的制度，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

4、公司章程的修改情况

1. 公司于 2014 年 11 月 29 日召开的 2014 年第三次临时股东大会，审议通过了《九恒星科技股份有限公司股票发行方案的议案》、《关于修改<北京九恒星科技股份有限公司章程>的议案》等，公司于 2015 年 1 月 29 日完成工商变更登记手续，并于 2 月 4 日取得了变更后的营业执照，公司注册资本增至人民币 8485.5 万元，（详见公司公告 [2015-003]）. 本次增资后，修改章程如下：
原章程中第一章第六条 公司注册资本为人民币 7185.5 万元。
修订为：公司注册资本为人民币 8485.5 万元。

2. 报告期内，公司于 2015 年 4 月 3 日召开的第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司发行股份及支付现金购买资产进行重大资产重组的议案》及《关于修改公司章程的议案》等，根据相关法规及公司章程的规定做出如下决议（详见公司公告[2015-010]）。此次股份发行完成后，公司的股本总额将由 8485.5 万股增加至 9627.5 万股。针对此次股本的变化及其相关事宜，将修改公司章程的相应内容。（注：此次章程修改属于重大资产重组尚未完成事项，相关变更手续尚未完成。）

3. 报告期内，公司于 2015 年 6 月 5 日召开的第二次临时股东大会，审议通过了《关于九恒星科技股份有限公司股票发行方案》、 《关于因本次股票发行修改公司章程的议案》、《关于在本次股票发行完成后修改公司章程的议案》等，根据相关法规及公司章程的规定做出如下决议（详见公司公告[2015-003]）：

1）原第三章第二十二条 公司根据经营和发展的需要，依照法律、法规的规定，经股东大会分别作出决议，可采用下列方式增加资本：
（一）以非公开发行方式增发新股；
（二）向现有股东派送红股；
（三）以公积金方式转增股本；
（四）法律、行政法规规定以及国务院证券主管部门批准的其他方式。
修订为：
公司根据经营和发展的需要，依照法律、法规的规定，经股东大会分别作出决议，可采用下列方式增加资本：
（一）以非公开发行方式增发新股；
（二）向现有股东派送红股；
（三）以公积金方式转增股本；
（四）法律、行政法规规定以及国务院证券主管部门批准的其他方式。
公司公开或非公开发行股份的，公司原股东不享有优先认购权。

4. 报告期内，公司于 2015 年 12 月 7 日召开的第三次临时股东大会，审议通过《关于公司变更注册地址的议案》、《修改公司章程的议案》，（详见公司公告[2015-57]）根据相关法规及公司章程的规定做出如下决议：
原公司章程中第一章第五条 公司住所：北京市海淀区中关村南一条 2 号 5、6、7 层。邮政编码 100190。
修订为：公司住所：北京市海淀区北三环西路 43 号院 2 号楼 11 层。邮政编码 100086。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	10	1）2014 年年度报告相关议案及事项；2）重大资产重组相关议案及事项；3）修改公司章程相关议案及事项；4）对外投资相关议案及事项；5）2015 年半年度报告事项；6）选举并成立战略委员会相关事

		项；7）申请银行贷款事项
监事会	2	1）2014 年年度报告相关议案及事项；2）2015 年半年度报告相关事项；
股东大会	4	1）2014 年度报告相关事项；2）定向增资相关事项；3）进行重大资产重组相关事项；4）修改章程相关事项

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

1） 股东大会：公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序。

2） 董事会：目前公司董事会为 7 人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集、召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

3） 监事会：目前公司监事会为 6 人，公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

截至报告期末，公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规和公司章程的相关规定。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

（三）公司治理改进情况

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和高级管理人员各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。

公司及时有效地听取多方意见；积极建立健全内部控制制度，不断提高公司治理水平，具体体现在：成立董事会下设的战略委员会，为公司健康稳定的发展奠定基础。
本年度内，公司管理层未引入职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则（试行）》等规范性文件，履行信息披露，畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道。
1）严格按照持续信息披露的规定与要求，按时编制并披露各期定期报告及临时报告，确保股东及潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重、保护。
2）确保对外联系方式（电话、邮箱）的畅通，在保证符合信息披露的前提下，认真、耐心回答投资者的询问，认真记录投资者提出的意见和建议，并将建议和不能解答的问题及时上报公司董事会。
3）公司对个人投资者、机构投资者等特定对象到公司现场参观调研, 由董事会统筹安排。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

无

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二)公司保持独立性、自主经营能力的说明

1） 业务独立情况：公司拥有独立的生产经营场所，开发、实施、销售、服务自成体系，独立从事业务经营，对其他关联企业不存在依赖。

2） 人员独立情况：公司高级管理人员均在公司工作并领取报酬，不在其他关联企业担任除董事、监事之外的职务，公司的劳动、人事、工资福利管理制度完全独立，推荐董事和管理人员完全按照法定程序进行。

3） 资产独立情况：公司拥有独立的生产经营场所及相关配套设施、拥有独立于关联企业的有形或无形资产。

4） 机构独立情况：公司设立了健全的组织体系，独立运作，公司相应部门与其他关联企业的内设机构之间没有上下级的领导关系。

5） 财务独立情况：公司设置了独立的财务部门，并建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，公司独立做出财务决策，公司在银行独立开户，依法纳税。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部控制制度进行了自我检查和评价，尚未发现公司存在以上方面的重大缺陷，公司将继续提高内部控制水平。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正，重大遗漏信息等情况。公司尚未建立年度报告差错责任追究制度。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留审计意见
审计报告编号	京永审字（2016）第 146103 号
审计机构名称	北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市朝阳区东大桥路关东店北街 1 号国安大厦 11-13
审计报告日期	2016 年 4 月 19 日
注册会计师姓名	万从新、杨国才
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	7

审计报告正文：

审计报告正文：

审 计 报 告

京永审字（2016）第 146103 号

北京九恒星科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京九恒星科技股份有限公司（以下简称“九恒星公司”）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、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是九恒星公司管理层的责任，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，九恒星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，公允反映了九恒星公司 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：万从新

中国•北京 中国注册会计师：杨国才

二〇一六年四月一十九日

二、财务报表

(一)合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	424,316,370.93	97,952,749.48
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			
买入返售金融资产			
应收票据	五、2	0.00	50,000.00
应收账款	五、3	144,333,531.51	125,612,336.84
预付款项	五、4	46,832,268.53	32,529,601.01
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、5	18,664,392.56	12,155,352.63
存货	五、6	120,606,311.71	65,765,605.09
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	五、7	234,806.05	469,453.75
其他流动资产			
流动资产合计		754,987,681.29	334,535,098.80
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			
长期股权投资	五、8	2,392,894.72	
投资性房地产			
固定资产	五、9	2,359,165.18	1,762,679.56
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	五、10	62,533,512.48	71,299,200.41
开发支出			
商誉	五、11	2,905,939.79	2,905,939.79
长期待摊费用	五、12	2,572,738.48	228,703.11
递延所得税资产	五、13	1,722,995.69	968,468.54
其他非流动资产			
非流动资产合计		74,487,246.34	77,164,991.41
资产总计		829,474,927.63	411,700,090.21
流动负债：			
短期借款	五、14	8,916,000.00	5,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
应付短期融资款			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、15	2,535,320.09	3,863,107.16
预收款项	五、16	2,357,139.00	160,400.00
卖出回购金融资产款			

应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、17		
应交税费	五、18	18,225,065.72	12,063,698.37
应付利息			
应付股利	五、19	886.67	886.67
其他应付款	五、20	303,647.74	275,691.25
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		32,338,059.22	21,363,783.45
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	五、21	1,120,000.00	1,120,000.00
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,120,000.00	1,120,000.00
负债合计		33,458,059.22	22,483,783.45
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、22	118,961,974.00	84,855,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	506,531,375.34	170,360,205.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	17,595,901.33	13,416,673.50
一般风险准备			
未分配利润	五、25	152,927,617.74	120,584,427.92
归属于母公司所有者权益合计		796,016,868.41	389,216,306.76
少数股东权益			
所有者权益总计		796,016,868.41	389,216,306.76
负债和所有者权益总计		829,474,927.63	411,700,090.21

法定代表人：解洪波 主管会计工作负责人：刘艳茹 会计机构负责人：刘艳茹

（二）母公司资产负债表 单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		351,506,132.71	92,556,525.36
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			
买入返售金融资产			
应收票据			50,000.00

应收账款	十三、1	137,053,421.35	118,500,806.27
预付款项		46,798,578.53	32,523,101.01
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三、2	18,148,036.56	11,814,330.66
存货		119,898,754.30	64,783,498.89
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		177,028.33	382,787.11
其他流动资产			
流动资产合计		673,581,951.78	320,611,049.30
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、3	82,800,000.00	7,800,000.00
投资性房地产			
固定资产		2,117,406.64	1,590,898.32
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		62,533,512.48	71,299,200.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,548,155.48	170,925.27
递延所得税资产		1,661,833.41	935,714.71
其他非流动资产			
非流动资产合计		151,660,908.01	81,796,738.71
资产总计		825,242,859.79	402,407,788.01
流动负债：			
短期借款		8,916,000.00	5,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,512,920.09	3,846,807.16
预收款项		2,357,139.00	160,400.00
应付职工薪酬			
应交税费		17,899,274.56	11,936,910.99
应付利息			
应付股利		886.67	886.67
其他应付款		292,034.00	268,600.00
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		31,978,254.32	21,213,604.82
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		1,120,000.00	1,120,000.00
预计负债			
递延收益			

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,120,000.00	1,120,000.00
负债合计		33,098,254.32	22,333,604.82
所有者权益：			
股本		118,961,974.00	84,855,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		506,531,375.34	170,360,205.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		17,595,901.33	13,416,673.50
一般风险准备			
未分配利润		149,055,354.80	111,442,304.35
所有者权益合计		792,144,605.47	380,074,183.19
负债和所有者权益总计		825,242,859.79	402,407,788.01

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		162,127,693.65	179,235,634.38
其中：营业收入	五、26	162,127,693.65	179,235,634.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		134,530,511.38	150,100,068.91
其中：营业成本	五、26	43,244,181.17	65,725,602.13
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			
营业税金及附加	五、27	2,049,934.17	1,406,761.35
销售费用	五、28	13,857,850.80	13,424,714.76
管理费用	五、29	70,778,355.08	60,224,152.45
财务费用	五、30	-429,875.64	4,502,939.76
资产减值损失	五、31	5,030,065.80	4,815,898.46
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	五、32	-107,105.28	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-107,105.28	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		27,490,076.99	29,135,565.47
加：营业外收入	五、33	12,539,404.00	8,727,772.20
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		40,029,480.99	37,863,337.67
减：所得税费用	五、34	3,507,063.34	2,518,701.94
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		36,522,417.65	35,344,635.73
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		36,522,417.65	35,344,635.73
少数股东损益			
-			
-			

(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			
归属少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		36,522,417.65	35,344,635.73
归属于母公司所有者的综合收益总额		36,522,417.65	35,344,635.73
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.42	0.58
（二）稀释每股收益		0.42	0.58

法定代表人：解洪波 主管会计工作负责人：刘艳茹 会计机构负责人：刘艳茹

（四）母公司利润表 单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三、4	144,846,801.23	162,915,956.53
减：营业成本	十三、4	36,796,797.41	60,433,352.06
营业税金及附加		1,942,102.35	1,359,405.48
销售费用		11,782,166.25	12,241,884.72
管理费用		57,056,816.76	51,566,054.25
财务费用		-370,699.33	4,529,737.96
资产减值损失		4,840,791.34	4,785,868.92
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
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）		32,798,826.45	27,999,653.14
加：营业外收入		12,528,923.62	8,648,872.86
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		45,327,750.07	36,648,526.00
减：所得税费用		3,535,471.79	2,523,206.37
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		41,792,278.28	34,125,319.63
五、其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		41,792,278.28	34,125,319.63

七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五）合并现金流量表

单位：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		160,330,111.16	144,979,221.56
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		8,455,807.26	9,848,874.62
收到其他与经营活动有关的现金	五、35	2,150,289.35	999,995.97
经营活动现金流入小计		170,936,207.77	155,828,092.15
购买商品、接受劳务支付的现金		102,202,961.94	103,649,058.37
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		66,365,655.27	52,009,901.84
支付的各项税费		17,451,921.32	20,710,513.40
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	25,269,851.20	21,437,527.65
经营活动现金流出小计		211,290,389.73	197,807,001.26
经营活动产生的现金流量净额		-40,354,181.96	-41,978,909.11
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,498,230.85	419,347.54
投资支付的现金		2,500,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,998,230.85	419,347.54
投资活动产生的现金流量净额		-6,998,230.85	-419,347.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		375,176,714.00	196,300,000.00
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		8,916,000.00	34,518,000.00
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		384,092,714.00	230,818,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	125,361,480.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		478,109.74	4,758,474.46

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		4,898,570.00	
筹资活动现金流出小计		10,376,679.74	130,119,954.46
筹资活动产生的现金流量净额		373,716,034.26	100,698,045.54
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		326,363,621.45	58,299,788.89
加：期初现金及现金等价物余额		97,952,749.48	39,652,960.59
六、期末现金及现金等价物余额		424,316,370.93	97,952,749.48

法定代表人：解洪波主管会计工作负责人：刘艳茹会计机构负责人：刘艳茹

（六）母公司现金流量表 单位：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		142,443,908.48	130,069,941.20
收到的税费返还		8,448,606.40	9,827,117.25
收到其他与经营活动有关的现金		1,854,467.80	15,910,858.54
经营活动现金流入小计		152,746,982.68	155,807,916.99
购买商品、接受劳务支付的现金		100,490,626.33	100,578,597.52
支付给职工以及为职工支付的现金		50,061,321.12	42,174,648.22
支付的各项税费		16,594,853.16	20,068,790.23
支付其他与经营活动有关的现金		21,055,574.15	34,450,736.76
经营活动现金流出小计		188,202,374.76	197,272,772.73
经营活动产生的现金流量净额		-35,455,392.08	-41,464,855.74
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,311,034.83	396,086.86
投资支付的现金		75,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		79,311,034.83	396,086.86
投资活动产生的现金流量净额		-79,311,034.83	-396,086.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		375,176,714.00	196,300,000.00
取得借款收到的现金		8,916,000.00	34,518,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		384,092,714.00	230,818,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	125,361,480.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		478,109.74	4,758,474.46
支付其他与筹资活动有关的现金		4,898,570.00	
筹资活动现金流出小计		10,376,679.74	130,119,954.46
筹资活动产生的现金流量净额		373,716,034.26	100,698,045.54
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		258,949,607.35	58,837,102.94
加：期初现金及现金等价物余额		92,556,525.36	33,719,422.42
六、期末现金及现金等价物余额		351,506,132.71	92,556,525.36

（七）合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益
	股本	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		
一、上年期末余额	84,855,000.00	170,360,205.34				13,416,673.50		120,584,427.92		389,216,306.76
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	84,855,000.00	170,360,205.34				13,416,673.50		120,584,427.92		389,216,306.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	34,106,974.00	336,171,170.00				4,179,227.83		32,343,189.82		406,800,561.65
（一）综合收益总额								36,522,417.65		36,522,417.65
（二）所有者投入和减少资本	34,106,974.00	336,171,170.00								370,278,144.00
1．股东投入的普通股	34,106,974.00	336,171,170.00								370,278,144.00
2．其他权益工具持有者投入资本										
3．股份支付计入所有者权益的金额										
4．其他										
（三）利润分配						4,179,227.83		-4,179,227.83		
1．提取盈余公积						4,179,227.83		-4,179,227.83		
2．提取一般风险准备										
3．对所有者（或股东）的分配										
4．其他										
（四）所有者权益内部结转										
1．资本公积转增资本（或股本）										
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、本年期末余额	118,961,974.00	506,531,375.34				17,595,901.33		152,927,617.74		796,016,868.41

项目	上期									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益
	股本	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		
一、上年期末余额	54,855,000.00	4,060,205.34				10,004,141.54		88,652,324.15		157,571,671.03
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	54,855,000.00	4,060,205.34				10,004,141.54		88,652,324.15		157,571,671.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	30,000,000.00	166,300,000.00				3,412,531.96		31,932,103.77		231,644,635.73
（一）综合收益总额								35,344,635.73		35,344,635.73
（二）所有者投入和减少资本	30,000,000.00	166,300,000.00								196,300,000.00
1．股东投入的普通股	30,000,000.00	166,300,000.00								196,300,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本										
3．股份支付计入所有者权益的金额										
4．其他										
（三）利润分配						3,412,531.96		-3,412,531.96		

1．提取盈余公积						3,412,531.96		-3,412,531.96		
2．提取一般风险准备										
3．对所有者（或股东）的分配										
4．其他										
（四）所有者权益内部结转										
1．资本公积转增资本（或股本）										
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、本年期末余额	84,855,000.00	170,360,205.34				13,416,673.50		120,584,427.92		389,216,306.76

法定代表人：解洪波 主管会计工作负责人：刘艳茹 会计机构负责人：刘艳茹

（八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	84,855,000.00	170,360,205.34				13,416,673.50	111,442,304.35	380,074,183.19
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	84,855,000.00	170,360,205.34				13,416,673.50	111,442,304.35	380,074,183.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	34,106,974.00	336,171,170.00				4,179,227.83	37,613,050.45	412,070,422.28
（一）综合收益总额							41,792,278.28	41,792,278.28
（二）所有者投入和减少资本	34,106,974.00	336,171,170.00						370,278,144.00
1．股东投入的普通股	34,106,974.00	336,171,170.00						370,278,144.00
2．其他权益工具持有者投入资本								
3．股份支付计入所有者权益的金额								

4．其他								
（三）利润分配						4,179,227.83	-4,179,227.83	
1．提取盈余公积						4,179,227.83	-4,179,227.83	
2．对所有者（或股东）的分配								
3．其他								
（四）所有者权益内部结转								
1．资本公积转增资本（或股本）								
2．盈余公积转增资本（或股本）								
3．盈余公积弥补亏损								
4．其他								
（五）专项储备								
1．本期提取								
2．本期使用								
（六）其他								
四、本年期末余额	118,961,974.00	506,531,375.34				17,595,901.33	149,055,354.80	792,144,605.47

项目	上期							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	54,855,000.00	4,060,205.34				10,004,141.54	80,729,516.68	149,648,863.56
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	54,855,000.00	4,060,205.34				10,004,141.54	80,729,516.68	149,648,863.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	30,000,000.00	166,300,000.00				3,412,531.96	30,712,787.67	230,425,319.63
（一）综合收益总额							34,125,319.63	34,125,319.63
（二）所有者投入和减少资本	30,000,000.00	166,300,000.00						196,300,000.00
1．股东投入的普通股	30,000,000.00	166,300,000.00						196,300,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本								
3．股份支付计入所有者权益的金额								
4．其他								
（三）利润分配						3,412,531.96	-3,412,531.96	
1．提取盈余公积						3,412,531.96	-3,412,531.96	
2．对所有者（或股东）的分配								
3．其他								
（四）所有者权益内部结转								

1．资本公积转增资本（或股本）								
2．盈余公积转增资本（或股本）								
3．盈余公积弥补亏损								
4．其他								
（五）专项储备								
1．本期提取								
2．本期使用								
（六）其他								
四、本年期末余额	84,855,000.00	170,360,205.34				13,416,673.50	111,442,304.35	380,074,183.19

北京九恒星科技股份有限公司
2015年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额都以人民币元为单位）

一、 公司（以下简称“公司”或“本公司”）的基本情况

1、公司的发行上市及股本等基本情况：

北京九恒星科技股份有限公司原为北京九恒星科技有限责任公司（以下简称“原公司”），由解洪波、陶建宇、郭吉宏、冯峰、刘金国、任亚纶、刘艳茹七位股东出资组建，并于2000年3月13日在北京市工商行政管理局西城分局登记注册成立，注册资本为人民币50万元。原公司分别根据2002年5月17日、2003年1月13日、2006年5月22日及2006年12月1日的股东会决议，经过四次股权变更，截至2006年12月1日，变更后的股东结构为：解洪波出资16.00万元，占注册资本的32%；陶建宇出资10.50万元，占注册资本的21%；郭吉宏出资10.50万元，占注册资本的21%；冯峰出资5.00万元，占注册资本的10%；任亚纶出资2.50万元，占注册资本的5%；朱中铭出资2.50万元，占注册资本的5%；刘艳茹出资1.50万元，占注册资本的3%；张洪出资1.50万元，占注册资本的3%。

根据2007年11月26日召开的 2007年第一次股东会决议通过增加注册资本到1000万元人民币，增加新股东。变更后的股东结构为：解洪波出资317.60 万元，占注册资本的31.76%；陶建宇出资88.00万元，占注册资本的8.80%；郭吉宏出资88.00万元，占注册资本的8.80%；冯峰出资42.00万元，占注册资本的4.20%；任亚纶出资21.00万元，占注册资本的2.10%；朱中铭出资21.00万元，占注册资本的2.10%；刘艳茹出资13.00万元，占注册资本的1.30%；张洪出资13.00万元，占注册资本的1.30%；马彝出资100.00万元，占注册资本的10.00%；李宏出资100.00万元，占注册资本的10.00%；周胜瑜出资80.00万元，占注册资本的8.00%；郭超群出资6.40万元，占注册资本的0.64%；北京中宏信投资管理有限公司出资110.00万元，占注册资本的11.00%，此次注册资本变更业经北京伯仲行会计师事务所有限公司出具京仲变验字[2007]1220Z-F号验资报告验证。

根据2008年3月15日第五届第二次股东会及2008年3月18日首届股东大会决议，原公司整体变更为股份有限公司，由原公司全体股东作为发起人发起设立，全体股东以2007年12月31日原公司的净资产进行出资，以净资产中的1100万元按

1：1的比例折合成变更后的股份有限公司的发起人股份1100万股，超过部分转为变更后股份有限公司的资本公积，变更后的总股本为人民币1100万元，此次变更业经北京永拓会计师事务所有限责任公司出具京永验字[2008]第21008号验资报告验证。

根据本公司2009年6月8日通过的2009年第一次临时股东大会决议，本公司以2008年12月31日的总股本1,100万股为基数，向全体股东每10股送1.1股红利，转增7.9股，派发1.00元人民币现金（含税），变更后公司的总股本为2,090万股。此次变更业经北京永拓会计师事务所有限责任公司出具京永验字[2009]第21003号验资报告验证，并在北京市工商行政管理局登记备案，本公司于2009年6月10日领取了变更后的工商营业执照。

根据本公司2010年2 月27 日通过的2009年度股东大会决议，本公司以2009年12月31日的总股本2,090万股为基数，向全体股东每10股送3股红股、派发0.38元人民币现金（含税），变更后公司的总股本为2,717万股。此次变更业经北京永拓会计师事务所有限责任公司出具京永验字[2010]第21006号验资报告验证，并在北京市工商行政管理局登记备案，本公司于2010年3月19日领取了变更后的工商营业执照。

根据本公司2010年第一次临时股东大会决议、2010年第一届董事会第九次会议决议和章程的规定，本公司通过向深圳市谷云科技有限公司、深圳市云航科技有限公司、深圳市伟厚科技有限公司定向增发人民币普通股增加注册资本人民币450万元。经中国证券业协会于2010年11月22日以《关于北京九恒星科技股份有限公司定向增资文件的备案确认函》（中证协函[2010] 501号）备案确认，本公司向深圳市谷云科技有限公司、深圳市云航科技有限公司、深圳市伟厚科技有限公司定向增发人民币普通股股票450万股，每股面值1元，每股发行价格为人民币1.7333元，变更后的总股本为人民币3,167万元。此次定向增发增加股本业经北京永拓会计师事务所有限责任公司出具京永验字2010第21015号验资报告验证。本公司于2011年1月21日领取了变更后的工商营业执照。

根据本公司2010年年度股东大会、2011年第一届董事会第十一次会议审议通过的定向增资方案，本公司拟向股权登记日在册股东、公司管理人员及员工、机构投资者以4.725元的价格定向增发人民币普通股不超过（含，下同）490万股。

2011年7月29日，经中国证券业协会以《关于北京九恒星科技股份有限公司定向增资文件的备案确认函》（中证协函[2011] 241号）备案确认，贵公司本次定向增资股份不超过490万股，认购人为：股权登记日在册股东；齐余庆、王照远、徐洪涛、黄淮、王亮共5名公司管理人员及员工；北京中关村发展集团股份有限公司、北京中赢谷投资管理有限公司、北京银河鼎发创业有限公司、呼和浩特市众德科技有限公司、北京德沃尔普科技有限公司共5名机构投资者，本次增资后本公司的总股本变更为3,657万元。此次定向增发增加股本业经北京永拓会计师事务所有限责任公司出具京永验字2011第21009号验资报告验证确认。本公司于2011年10月12日领取了变更后的工商营业执照。

根据2012年4月26日召开的2011年度股东大会决议和修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本人民币18,285,000.00元，以2012年5月11日的总股本36,570,000.00股为基数，以2012年5月11日为基准日，由资本公积转增股本，每10股送5股，变更后注册资本为人民币54,855,000.00元。此次资本公积转增股本业经北京永拓会计师事务所有限责任公司出具京永验字2012第21004号验资报告验证确认。本公司于2012年6月19日领取了变更后的工商营业执照。

根据本公司2014年第一次临时股东大会决议、2014年第三届董事会第三次会议审议通过的定向增资方案，本公司拟向股权登记日在册股东及外部投资者以6.50元的价格定向增发人民币普通股不超过（含，下同）1,700万股。2014年9月26日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司以《关于北京九恒星科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2014]1438号）备案确认，本公司本次定向增资股份不超过1,700万股，认购人为：股权登记日在册股东深圳市武当资产管理有限公司、杭州萧湘客运有限公司、荆明；外部投资者北京远略投资咨询有限责任公司、青岛智诚天瑞投资企业（有限合伙）、北京中海建银创业投资中心（有限合伙）、东海投资有限责任公司、深圳市海亮实业有限公司、大华大陆投资有限公司、南京钢研创业投资合伙企业(有限合伙)、青岛香柏投资企业（有限合伙）、刘俊才，本次增资后本公司的总股本变更为7,185.50万元。此次定向增发增加股本业经北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）出具京永验字（2014）第22004号验资报告验证确认。

根据本公司2014年第三次临时股东大会决议、2014年第三届董事会第六次会

议审议通过的增资方案，本公司拟向股权登记日在册股东及外部投资者以6.60元的价格增发人民币普通股不超过（含，下同）1,300万股。2015年1月7日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司以《关于北京九恒星科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2015]47号）备案确认，本公司本次增资股份不超过1,300万股，认购人为：股权登记日在册股东解洪波、陶建宇、郭吉宏、南京钢研创业投资合伙企业（有限合伙）、唐红、谢秋春、赵文萍、冯峰、任亚纶、李宏、余棕兴、青岛香柏投资企业（有限合伙）、张洪、刘艳茹、郭超群、叶明飞、吴克斌、徐荣亮、李传翔、倪锦昌、郑林达、齐京、杨妙昌、陈文铭、王秀银、王宇鹏、胡江平、王照远、李伟、浙江睿光投资管理有限公司、江先惠、赵正坤、胡景、叶峻、荆明、杨剑雄、杭州萧湘客运有限公司、李亚杰；外部投资者天津诚柏股权投资合伙企业(有限合伙)、银河创新资本管理有限公司、安徽省仁创投资管理有限公司、陈红绨、广西北部湾产业投资基金合伙企业（有限合伙）、齐艳，本次增资后本公司的总股本变更为8,485.50万元。此次增发增加股本业经北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）出具京永验字（2014）第21031号验资报告验证确认。

根据本公司2015年第二次临时股东大会决议、2015年第三届董事会第十次会议审议通过的增资方案，本公司拟向股权登记日在册股东及外部投资者以11元的价格增发人民币普通股不超过（含，下同）4,500万股。2015年8月7日，公司收到了中国证券监督管理委员会《关于核准北京九恒星科技股份有限公司定向发行股票的批复》（证监许可[2015]1886 号）。2015年10月23日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司以《关于北京九恒星科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2015] 6870号）备案确认，本公司本次增资股份不超过4,500万股，认购人为：股权登记日在册股东章征、吴克斌、吴述萍、殷飞、李伟、闫萍、李宏、东海证券股份有限公司、蔡江芳、高楠、陈良元、倪锦昌、史晓峰、王海英、袁圣新、阎春龙、王宇鹏、李林祥、马立明、东海投资有限责任公司、翁立青、荆明、黄大松、魏平、北京中海建银创业投资中心（有限合伙）、王涤、北京翔奥时达科技有限公司、深圳市伟厚科技有限公司、王照远、冯峰、余棕兴、高欣、李传翔、国信证券股份有限公司、中信证券股份有限公司、肖咏梅、郑林达、段媛媛、兰杨、北京市金汇博投资有限公司、任亚纶、北京来共点熙金股权投资

中心（有限合伙）、天津诚柏股权投资合伙企业(有限合伙)、鲁建宏、北京中宏信投资管理有限公司、郑祥微、鲁君平、李亚杰、赵正坤、陈汪洋、仵金玲、邹彤、李朝华、李劲松、甘雨粒、唐红；外部投资者天弘基金管理有限公司-天弘弘牛新三板1号资产管理计划、恒泰证券股份有限公司、胡继军、北京启润丰泽创业投资中心（有限合伙）、深圳泽鑫投资有限公司-泽鑫新三板壹号证券投资基金、阮静波、罗帅、重庆新丰佳贸易有限公司、曹鑫、财通基金管理有限公司-财通基金－睿智新三板定增 1 号资产管理计划、财通基金管理有限公司-财通资产－富春新三板混合精选 1 号资产管理计划、张开春、西藏锋泓投资管理有限公司、中建投信托有限责任公司、太平洋证券股份有限公司、青岛裕铖汇富投资有限公司、龚玉红、深圳市齐心和君产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）、段晋、朱元涛、中国中投证券有限责任公司、李雯、唐雄、钢研大慧投资有限公司、上海少薮派投资管理有限公司-少数派8号投资基金。本次增资后本公司的总股本变更为118,961,974.00元。此次增发增加股本业经北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）于2015年9月8日出具京永验字（2015）第21077号验资报告验证确认。

2、公司注册地

公司名称：北京九恒星科技股份有限公司。

公司注册地：北京市海淀区北三环西路 43 号院 2 号楼 11 层。

3、业务性质及主要经营活动

公司所属行业和主要产品：所属软件开发行业，主要开发资金管理系统。

许可经营项目：因特网信息服务业务（除新闻、出版、教育、医疗保健、药品、医疗器械和 BBS 以外的内容）。

一般经营项目：技术推广；技术开发；技术咨询；技术服务；技术转让；计算机系统技术培训；计算机系统集成；销售电子产品、计算机软件、硬件及外部设备、通讯设备、机械电器设备；经济信息咨询；企业管理咨询；资产管理；会议服务；公共关系服务；承办展览展示活动。

公司主要经营活动为：软件开发、销售。

4、本期合并财务报表范围及其变化情况

本期财务报表合并范围内的主体包括：

公司名称	公司类型	持股比例（%）	表决权比例（%）
深圳市思凯科技开发有限公司	全资子公司	100.00	100.00
金在（北京）金融信息服务有限公司	全资子公司	100.00	100.00
九恒星（上海）金融信息服务有限公司	全资子公司	100.00	100.00
九恒星成都信息技术有限公司	全资子公司	100.00	100.00
中融国泰(北京)商业保理有限公司	全资孙公司	100.00	100.00

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

5、财务报告批准报出日

本财务报表于2016年4月19日经公司董事会批准报出。

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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、 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、 重要会计政策和会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、 **会计期间**

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、 **营业周期**

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

4、 **记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

5、 **同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。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。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，

合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关费用之和。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认的商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

6、 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，除有证据表明不能

控制被投资单位的之外，本公司直接或间接持有被投资单位50%以上的表决权，或虽未持有50%以上表决权但满足以下条件之一的，将被投资单位纳入合并财务报表范围：通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位50%以上的表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

（2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，对子公司的长期股权投资按照权益法调整后编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收

益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

7、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（1）合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

（2）重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

（3）共同经营参与方的会计处理

① 共同经营中，合营方的会计处理

A、一般会计处理原则

合营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：一是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；二是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；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是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。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第 4 号－固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第 13 号——或有事项》。

B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），

不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与本准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

② 对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），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，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

（4）关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对该合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对该合营企业的投资。

8、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般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。

9、 外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：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（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）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。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

10、 金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中

使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

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

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

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，

计入投资收益。

（3）金融资产减值

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

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转

回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值

计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，

不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11、 **应收款项**

（1） 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

①单项金额重大的判断依据或金额标准

单项金额重大的具体标准为：金额在100万元以上。

②单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单独测试确认应收款项可以收回的，不计提坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备应收款项确定组合的依据	
账龄分析组合	本公司将单项金额非重大的应收款项与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析组合	账龄分析法

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	1.00	1.00
1－2 年	10.00	10.00
2－3 年	20.00	20.00
3 年以上	50.00	50.00

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	单项金额非重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	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。 单独测试确认应收款项可以收回的，不计提坏账准备

本公司应收款项同时运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项的预计未来现金流量 (不包括尚未发生的未来信用损失) 按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本公司将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项 (包括以个别方式评估未发生减值的应收款项) 的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

在应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

12、 **存货**

（1） 存货分类

本公司存货主要包括：项目开发、实施成本等。

（2）存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按个别认定法计价。

（3） 期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

（4） 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

（5） 低值易耗品的摊销办法

低值易耗品采用一次转销法。

13、 长期股权投资

（1） 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a）一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b）通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c）为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d）在合并合同或协议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，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必

要支出。

B、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。

C、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。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

（2） 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位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。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

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和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。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。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《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本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

14、 固定资产

本公司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，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

（1）固定资产的分类

本公司固定资产分为电子设备、办公设备、运输设备。

（2）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据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。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类　　别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3-5	0	33.33-20
办公设备	5	0	20
运输设备	5	0	20

（3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按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确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

15、　在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

16、　借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

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。

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、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

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，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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17、 无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

①购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现

值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

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：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，应当证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类　　别	摊销年限
软件	10 年

18、　商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

19、 长期待摊费用

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

20、 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各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

本公司在职工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。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利

本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：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，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会

计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

21、 预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

①该义务是企业承担的现时义务；

②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22、 收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

（1）销售商品收入

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或

协议价款的金额确认销售商品收入：

①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

②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与交易相关的经济利益很可能流入企业；

④相关的收入和成本能够可靠的计量。

（2）提供劳务收入

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司确定完工进度，选用下列方法：已经提供的劳务占应提供的劳务总量的比例或已发生的成本占估计总成本的比例。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认收入；并按相同金额结转成本；

②已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

23、 政府补助

本公司的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。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。当政府文件未明确补助对象，根据补助资金的实际用途，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关。

（1）政府补助的确认时点

本公司取得政府无偿拨入的货币性资产或非货币性资产，同时满足下列条件时，确认为政府补助：

①能够满足政府补助所附条件；

②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

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

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

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

③ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、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。

B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

24、 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，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。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所

得税负债。

25、 租赁

（1）经营租赁

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

本公司作为承租人，在租赁期开始日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；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本公司作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资

收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

26、 持有待售的确认标准和会计处理方法

（1）持有待售的确认标准

本公司对同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：

①该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

②本公司相关权力机构已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

③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。

（2）持有待售的会计处理方法

持有待售的企业组成部分包括单项非流动资产和处置组，处置组是指一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产组，一个资产组或某个资产组中的一部分。如果处置组是一个资产组，并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中取得的商誉。

本公司对于被分类为持有待售的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额作为资产减值损失计入当期损益；如果持有待售的是处置组，则将资产减值损失首先分配至商誉，然后按比例分摊至属于持有待售资产范围内的其他非流动资产计入当期损益。递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售的计量方法，而是根据相关准则或本公司制定的相应会计政策进行个别计量或是作为某一处置组的一部分进行计量。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：（1）该资

产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的再收回金额。

27、 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，

以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

28、 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

无。

（2）重要会计估计变更

无。

四、 税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入；软件开发、维护等收入	17%、6%、3%
教育费附加	应纳增值税、营业税额	3%
城市维护建设税	应纳增值税、营业税额	7%、1%
企业所得税	应纳税所得额	15%

不同纳税主体本年企业所得税税率纳税情况说明:

纳税主体名称	所得税税率
深圳市思凯科技开发有限公司	15%
金在（北京）金融信息服务有限公司	25%
九恒星（上海）金融信息服务有限公司	25%
九恒星成都信息技术有限公司	25%
中融国泰(北京)商业保理有限公司	25%

2、税收优惠

（1）根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。本公司及子公司深

圳市思凯科技开发有限公司（以下简称“思凯公司”）均被认定为高新技术企业，适用 15%的企业所得税税率。

（2）本公司及子公司思凯公司均为从事软件开发的增值税一般纳税人，从 2007 年 3 月开始，根据《国务院关于印发鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发[2000]18 号)的规定，享受销售自行开发生产的软件产品，按 17%的法定税率征收增值税后，对实际税负超过 3%的部分实行即征即退的优惠政策；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)的规定，继续享受该优惠政策。销售一般产品，增值税按 17%的法定税率征收。

（3）本公司的子公司金在（北京）金融信息服务有限公司为增值税小规模纳税人，根据《财政部、国家税务总局关于近一步支持小微企业增值税和营业税政策的通知》（财税[2014]71 号）文件规定，自 2014 年 10 月 1 日起至 2015 年 12 月 31 日，对月销售额 2 万元（含本数，下同）至 3 万元的增值税小规模纳税人，免征增值税。

五、 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	120,619.48	68,930.55
银行存款	424,195,751.45	97,808,206.40
其他货币资金		75,612.53
合计	424,316,370.93	97,952,749.48

公司货币资金期末余额不存在因抵押、质押或冻结对使用有限制的款项。

2、应收票据

应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		50,000.00
商业承兑票据		
合计		50,000.00

2、 应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	155,820,054.23	100.00	11,486,522.72	7.37	144,333,531.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	155,820,054.23	100.00	11,486,522.72	7.37	144,333,531.51

（续上表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	132,068,793.76	100.00	6,456,456.92	4.89	125,612,336.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	132,068,793.76	100.00	6,456,456.92	4.89	125,612,336.84

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	97,911,637.47	979,116.37	1.00
1 至 2 年	13,069,900.00	1,306,990.00	10.00
2 至 3 年	44,062,806.76	8,812,561.35	20.00
3 年以上	775,710.00	387,855.00	50.00
合计	155,820,054.23	11,486,522.72	

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 5,030,065.80 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）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	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末金额
中钢贸易有限公司	非关联方	14,140,000.00	1 年以内	9.08	141,400.00
中国有色金属建设股份有限公司	非关联方	12,010,000.00	1 年以内	7.71	120,100.00
上海燕青照明集团有限公司	非关联方	10,650,000.00	1 年以内	6.83	106,500.00
深圳市港视投资发展有限公司	非关联方	10,520,000.00	1 年以内	6.75	105,200.00
赣州稀土矿业有限公司	非关联方	9,630,000.00	1 年以内	6.18	96,300.00
合计		56,950,000.00		36.55	569,500.00

3、 预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	16,832,268.53	35.94	32,529,601.01	100.00
1 至 2 年	30,000,000.00	64.06		
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	46,832,268.53	100.00	32,529,601.01	100.00

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付款项总额比例（%）
中网信通科技股份有限公司	非关联方	43,000,000.00	1 年以内，1-2 年	并购企业定金	91.82
北京宸展科技有限公司	非关联方	1,584,615.39	1 年以内	预付计算机设备款	3.38
中航中关村科技有限公司	非关联方	653,014.20	1 年以内	预付房租	1.39
兰州大方电子有限责任公司	非关联方	622,440.00	1 年以内	预付项目服务费	1.33
北京锐融天下科技股份有限公司	非关联方	495,283.02	1 年以内	预付技术开发费	1.06
合计		46,355,352.61			98.98

公司期末预付中网信通科技股份有限公司并购款 43,000,000.00 元，其中2014 年预付 30,000,000.00 元，本年预付 13,000,000.00 元。

4、 其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	13,823,388.81	74.06			13,823,388.81
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	4,841,003.75	25.94			4,841,003.75
合计	18,664,392.56	100.00			18,664,392.56

（续上表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	9,194,807.67	75.64			9,194,807.67
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,960,544.96	24.36			2,960,544.96
合计	12,155,352.63	100.00			12,155,352.63

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
增值税返还	11,595,984.21			增值税返还无收回风险
中航中关村科技有限公司	2,227,404.60			租房押金及保证金无收回风险
合计	13,823,388.81			

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	2,052,747.16	2,344,798.44
代扣保险款	344,927.19	274,532.42
增值税返还	11,595,984.21	7,899,422.67
押金、保证金	4,670,734.00	1,636,599.10
合计	18,664,392.56	12,155,352.63

（4） 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
增值税返还	非关联方	税款返款	11,595,984.21	1 年以内	62.14	
中航中关村科技有限公司	非关联方	房租押金	2,227,404.60	1 年以内	11.93	
浙江交通投资集团公司	非关联方	履约保证金	400,000.00	1－2 年	2.14	
福建柒牌商贸有限公司	非关联方	履约保证金	344,000.00	1 年以内	1.84	
福建阳光集团有限公司	非关联方	履约保证金	321,400.00	1 年以内	1.72	
合计			14,888,788.81		79.77	

5、 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
项目成本	90,493,406.89		90,493,406.89	33,369,177.90		33,369,177.90
安全产品				312,478.63		312,478.63
硬件产品	284,081.04		284,081.04	341,538.47		341,538.47
外购软件	29,828,823.78		29,828,823.78	31,742,410.09		31,742,410.09
合计	120,606,311.71		120,606,311.71	65,765,605.09		65,765,605.09

6、 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期待摊费用	234,806.05	469,453.75

合计	234,806.05	469,453.75

7、 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
深圳前海万企联金融服务有限公司		2,500,000.00		-107,105.28						2,392,894.72	
合计		2,500,000.00		-107,105.28						2,392,894.72	

8、 固定资产

项目	电子设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	4,051,421.10	1,158,358.60	853,898.00	6,063,677.70
2.本期增加金额	750,478.93	611,092.89		1,361,571.82
（1）购置	750,478.93	611,092.89		1,361,571.82
（2）在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置或报废				
4.期末余额	4,801,900.03	1,769,451.49	853,898.00	7,425,249.52
二、累计折旧				
1.期初余额	2,913,648.28	734,415.14	652,934.72	4,300,998.14
2.本期增加金额	473,712.85	155,312.61	136,060.74	765,086.20
（1）计提	473,712.85	155,312.61	136,060.74	765,086.20
3.本期减少金额				
（1）处置或报废				
4.期末余额	3,387,361.13	889,727.75	788,995.46	5,066,084.34
三、减值准备				
1.期初余额				

项目	电子设备	办公设备	运输设备	合计
2.本期增加金额				
（1）计提				
3.本期减少金额				
（1）处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,414,538.90	879,723.74	64,902.54	2,359,165.18
2.期初账面价值	1,137,772.82	423,943.46	200,963.28	1,762,679.56

期末余额无暂时闲置和未办妥产权证书的固定资产。

9、 无形资产

项目	软件使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	88,388,870.00			88,388,870.00
2.本期增加金额	77,733.33			77,733.33
(1)购置	77,733.33			77,733.33
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	88,466,603.33			88,466,603.33
二、累计摊销				
1.期初余额	17,089,669.59			17,089,669.59
2.本期增加金额	8,843,421.26			8,843,421.26
（1）计提	8,843,421.26			8,843,421.26
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	25,933,090.85			25,933,090.85
三、减值准备				

项目	软件使用权	专利权	非专利技术	合计
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	62,533,512.48			62,533,512.48
2.期初账面价值	71,299,200.41			71,299,200.41

10、 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
非同一控制下企业合并	2,905,939.79					2,905,939.79
合计	2,905,939.79					2,905,939.79

11、 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
无限网址注册费	7,075.46		3,396.24		3,679.22
企业邮箱费		87,378.64	29,126.16		58,252.48
域名注册费	14,236.84	25,000.00	5,536.56		33,700.28
信息名址注册费	15,345.90		11,509.44		3,836.46
电信通专线费	43,317.63		27,358.44		15,959.19
国联律师费		235,849.06	78,616.38		157,232.68
装修费	479,847.93	2,254,298.00	648,428.38		2,085,717.55
消防空调费	138,333.10	490,000.00	179,166.43		449,166.67
小计	698,156.86	3,092,525.70	983,138.03		2,807,544.53
减：一年内到期的非流动资产	469,453.75				234,806.05
合计	228,703.11	3,092,525.70	983,138.03		2,572,738.48

12、 递延所得税资产/ 递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,486,522.72	1,722,995.69	6,456,456.92	968,468.54
合计	11,486,522.72	1,722,995.69	6,456,456.92	968,468.54

（2）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	12,427,541.38	4,865,302.19
合计	12,427,541.38	4,865,302.19

（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	期末金额	期初金额
2016 年		
2017 年		
2018 年		
2019 年	4,865,302.19	4,865,302.19
2020 年	7,562,239.19	
合计	12,427,541.38	4,865,302.19

13、 短期借款

（1）短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	8,916,000.00	5,000,000.00
合计	8,916,000.00	5,000,000.00

20015 年 5 月 19 日，本公司与杭州银行股份有限公司北京中关村支行签定编号为 129C110201500098 的《流动资金借款合同》，借款金额为 7,916,000.00 元，期限为 1 年。

2015 年 9 月 21 日，本公司与北京银行股份有限公司清华园支行签定编号为 0302719 的《流动资金借款合同》，借款金额为 1,000,000.00 元，期限为 1 年。

（2）截至报告期末，本公司无已逾期未偿还短期借款。

14、 应付账款

（1）应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
电子产品采购款	2,535,320.09	3,863,107.16
合计	2,535,320.09	3,863,107.16

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
贵州宏志数码科技工程有限公司	256,410.21	未结算业务款
上海群立电脑科技有限公司	105,035.00	未结算业务款
合计	361,445.21	

15、 预收款项

（1）预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
软件开发、销售款	2,357,139.00	160,400.00
合计	2,357,139.00	160,400.00

（2）本公司无账龄超过 1 年的重要预收款项。

16、 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		59,446,756.06	59,446,756.06	
二、离职后福利-设定提存计划		6,918,899.21	6,918,899.21	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计		66,365,655.27	66,365,655.27	

（2）短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		51,699,410.19	51,699,410.19	
二、职工福利费		83,915.13	83,915.13	
三、社会保险费		3,453,707.13	3,453,707.13	
其中：医疗保险费		3,089,930.02	3,089,930.02	
工伤保险费		81,583.92	81,583.92	
生育保险费		282,193.19	282,193.19	
四、住房公积金		3,464,053.05	3,464,053.05	
五、工会经费和职工教育经费		745,670.56	745,670.56	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计		59,446,756.06	59,446,756.06	

（3）设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		6,605,861.29	6,605,861.29	
2、失业保险费		313,037.92	313,037.92	
3、企业年金缴费				
合计		6,918,899.21	6,918,899.21	

17、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	12,228,416.03	7,680,923.97
企业所得税	4,261,590.49	3,241,086.71
个人所得税	268,884.42	215,423.00
城市维护建设税	854,622.41	540,321.07
教育费附加	366,931.42	231,566.17
地方教育费附加	244,620.95	154,377.45
合计	18,225,065.72	12,063,698.37

18、 应付股利

项目	期末余额	期初余额

普通股股利	886.67	886.67
合计	886.67	886.67

应付股利期末余额为尚未支付的 2010 年度分配的现金股利。

19、 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	303,647.74	275,691.25
合计	303,647.74	275,691.25

20、 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
国家创新基金	1,120,000.00			1,120,000.00	科研经费
商标奖励专项资金		300,000.00	300,000.00		专项经费
中关村技术创新能力建设商标部分专项资金		50,000.00	50,000.00		专项经费
金在大数据投资决策及风险管控服务平台项目后补贴		250,000.00	250,000.00		专项经费
合计	1,120,000.00	600,000.00	600,000.00	1,120,000.00	

2011 年 7 月 15 日，本公司（“乙方”）与科技部科技型中小企业技术创新基金管理中心（“甲方”）、中关村科技园区管委会（“丙方”）签订科技型中小企业技术创新基金无偿资助项目合同，合同规定甲方计划资助乙方 160 万元，用于“九恒星智能资金平台”项目的开发。截至 2015 年 12 月 31 日本公司已取得专项资金 112 万元。目前该项目尚未完成，根据项目合同中的规定，乙方收到甲方拨付的资金作为专项应付款处理，其中：消耗部分予以核销，形成资产部分转入资本公积。

21、 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、一）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	84,855,000.00	34,106,974.00					118,961,974.00

本公司本期新增股本的情况详见附注一。

22、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	169,567,500.00	336,171,170.00		505,738,670.00
其他资本公积	792,705.34			792,705.34
合计	170,360,205.34	336,171,170.00		506,531,375.34

本期增加为增发股份形成的股本溢价。

23、 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	13,416,673.50	4,179,227.83		17,595,901.33
合计	13,416,673.50	4,179,227.83		17,595,901.33

本期增加的盈余公积为母公司按照税后利润 10%提取的法定盈余公积。

24、 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	120,584,427.92	88,652,324.15
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减－）		
调整后期初未分配利润	120,584,427.92	88,652,324.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	36,522,417.65	35,344,635.73
减：提取法定盈余公积	4,179,227.83	3,412,531.96
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	152,927,617.74	120,584,427.92

25、 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	162,127,693.65	43,244,181.17	179,235,634.38	65,725,602.13
其他业务				
合计	162,127,693.65	43,244,181.17	179,235,634.38	65,725,602.13

本期主要客户情况：

客户	与本公司关系	业务内容	完成进度	本期确认收入	本期确认成本
中钢贸易有限公司	非关联方	定制系统开发	100%	12,085,470.06	532,130.62
中国有色金属建设股份有限公司	非关联方	定制系统开发	100%	10,264,957.28	428,151.07
上海燕青照明集团有限公司	非关联方	定制系统开发、软件销售	100%	9,719,883.97	5,394,241.95
深圳市港视投资发展有限公司	非关联方	定制系统开发、软件销售	100%	9,626,511.88	391,452.41
赣州稀土矿业有限公司	非关联方	定制系统开发	100%	8,230,769.23	379,219.52
广东省广晟资产经营有限公司	非关联方	定制系统开发	100%	7,521,367.53	504,606.62
深圳市港视科技有限公司	非关联方	定制系统开发、软件销售	100%	7,405,015.32	513,781.29
兴业银行股份有限公司	非关联方	定制系统开发、软件销售	100%	7,053,523.61	3,645,369.45
央视国际网络有限公司	非关联方	软件维护	100%	6,141,981.07	3,701,025.64
重庆国梦强龙珠宝有限公司	非关联方	定制系统开发	100%	4,820,512.84	299,705.75
合计				82,869,992.79	15,789,684.32

26、 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		
城市维护建设税	1,195,154.62	820,238.94
教育费附加	512,867.73	351,530.97
地方教育费附加	341,911.82	234,353.97
堤围费		637.47
合计	2,049,934.17	1,406,761.35

27、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	5,151,188.31	4,526,205.08

办公费	599,269.59	300,633.52
差旅费	1,666,550.80	1,548,635.80
会议费	376,802.98	452,285.80
宣传费	4,940,381.24	5,250,936.89
招待费	255,257.62	405,470.00
租赁费	450,828.51	715,478.40
交通费	88,269.38	45,239.90
折旧费	14,361.17	13,707.86
其他	314,941.20	166,121.51
合计	13,857,850.80	13,424,714.76

28、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	40,581,361.55	30,074,105.89
人工费用	9,182,463.99	7,538,702.36
办公费	898,325.48	1,779,852.09
差旅费	931,318.31	621,690.30
招待费	559,552.30	563,345.17
办公室租赁费	3,003,255.98	2,647,015.67
董事会费	255,000.00	252,000.00
会议费	537,987.89	260,634.50
咨询服务费	2,872,748.25	4,591,514.44
装修费	1,227,176.70	1,153,432.08
折旧费	441,525.94	481,917.29
无形资产摊销	8,834,874.26	8,830,339.80
交通费	185,617.61	224,250.73
通信费	221,052.81	219,777.31
水电费	120,276.24	120,845.67
其他税费	337,199.64	344,233.29

项目	本期发生额	上期发生额
其他	588,618.13	520,495.86
合计	70,778,355.08	60,224,152.45

29、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	478,109.74	4,452,307.79
减：利息收入	937,267.18	278,206.62
手续费	29,281.80	328,838.59
合计	-429,875.64	4,502,939.76

30、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	5,030,065.80	4,815,898.46
合计	5,030,065.80	4,815,898.46

31、 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-107,105.28	
合计	-107,105.28	

32、 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
增值税返还	12,152,368.80	8,670,630.23	
政府补助	386,755.68	2,461.97	386,755.68
其他	279.52	54,680.00	279.52
合计	12,539,404.00	8,727,772.20	387,035.20

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
中关村国家自主创新示范区科技型中小企业信用贷款贴息	283,755.68		与收益相关
创新融资资金贴息	100,000.00		与收益相关
软件著作登记补贴	3,000.00	2,461.97	与收益相关

合计	386,755.68	2,461.97	

33、 所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,261,590.49	3,241,086.71
递延所得税费用	-754,527.15	-722,384.77
合计	3,507,063.34	2,518,701.94

（2）会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	40,029,480.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,004,422.15
子公司适用不同税率的影响	-663,703.19
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-1,267,290.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	102,791.25
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	1,788,559.53
研发支出加计扣除的影响	-2,456,227.94
其他	-1,487.50
所得税费用	3,507,063.34

34、 现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	226,266.49	719,327.38
存款利息	937,267.18	278,206.62
财政补助	986,755.68	2,461.97
合计	2,150,289.35	999,995.97

（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
费用性支出	21,731,940.21	20,575,437.87
往来款	3,537,910.99	862,089.78
合计	25,269,851.20	21,437,527.65

（3）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
发行股份直接支付的审计、咨询等费用	4,898,570.00	
合计	4,898,570.00	

35、 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	36,522,417.65	35,344,635.73
加：资产减值准备	5,030,065.80	4,815,898.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	765,086.20	643,019.53
无形资产摊销	8,843,421.26	8,838,886.80
长期待摊费用摊销	983,138.03	1,088,092.04
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）		
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）	478,109.74	4,758,474.46
投资损失（收益以“－”号填列）	107,105.28	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-754,527.15	-722,384.77
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）	-54,840,706.62	-37,156,402.44
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-44,468,394.92	-55,575,661.39

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	6,980,102.77	-4,013,467.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-40,354,181.96	-41,978,909.11
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	424,316,370.93	97,952,749.48
减：现金的期初余额	97,952,749.48	39,652,960.59
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	326,363,621.45	58,299,788.89

（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	424,316,370.93	97,952,749.48
其中：库存现金	120,619.48	68,930.55
可随时用于支付的银行存款	424,195,751.45	97,808,206.40
可随时用于支付的其他货币资金		75,612.53
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	424,316,370.93	97,952,749.48
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、 合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

无。

2、 同一控制下企业合并

无。

3、 反向购买

无。

4、 处置子公司

无。

5、 其他原因的合并范围变动

本年度新纳入合并范围的公司情况:

公司名称	新纳入合并范围的原因	持股比例	年末净资产	本年净利润	备注
金在（北京）金融信息服务有限公司	新设成立	100.00%	46,339,646.59	-3,660,353.41	全资子公司
九恒星（上海）金融信息服务有限公司	新设成立	100.00%	22,017,414.79	-2,982,585.21	全资子公司
九恒星成都信息技术有限公司	新设成立	100.00%	0.00	0.00	全资子公司
中融国泰(北京)商业保理有限公司	新设成立	100.00%	51,005,950.00	5,950.00	全资孙公司

说明： 2015 年 2 月 5 日金在（北京）金融信息服务有限公司注册成立，注册资本 5,000 万元。

2015 年 2 月 6 日九恒星（上海）金融信息服务有限公司注册成立，注册资本 2,500 万元。

2015 年 12 月 30 日，中融国泰（北京）商业保理有限公司成立，注册资本 5,100 万元，其中金在（北京）金融信息服务有限公司出资 3,400 万元，持股 66.67%；九恒星（上海）金融信息服务有限公司出资 1,700 万元，持股 33.33%。

2015 年 12 月 7 日，九恒星成都信息技术有限公司成立，注册资本 5,000 万元。截至 2015 年 12 月 31 日本公司未向九恒星成都信息技术有限公司出资。

6、 其他

无。

七、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市思凯科技开发有限公司	深圳	深圳	软件开发、销售	100.00		现金购买
金在（北京）金融信息服务有限公司	北京	北京	金融信息服务、计算机系统服务	100.00		设立
九恒星（上海）金融信息服务有限公司	上海	上海	金融信息服务、从事软件领域内的技术开发、技术咨询、技术转让	100.00		设立
九恒星成都信息技术有限公司	四川成都	四川成都	信息技术咨询、计算机软硬件技术开发、销售	100.00		设立
中融国泰(北京)商业保理有限公司	北京	北京	为企业提供贸易融资、销售分户账管理等服务		100.00	设立

（2）重要的非全资子公司

无。

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3、 在合营企业或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳前海万企联金融服务有限公司	深圳	深圳	金融信息咨询、金融中介服务等		25%	权益法

（2）重要的联营企业的主要财务信息

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
流动资产	3,300,218.82			

非流动资产	388,397.53			
资产合计	3,688,616.35			
流动负债	117,037.48			
非流动负债	117,037.48			
负债合计	117,037.48			
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	3,571,578.87			
按持股比例计算的净资产份额	892,894.72			
调整事项	1,500,000.00			
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他	1,500,000.00			
对联营企业权益投资的账面价值	2,392,894.72			
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入				
净利润		-428,421.13		
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额		-428,421.13		
本年度收到的来自联营企业的股利				

4、 重要的共同经营

无。

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、 与金融工具风险相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一） 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。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。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额，占应收总额的 36.55%。

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。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（二） 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（三） 市场风险

1. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的

财务业绩产生重大的不利影响，本公司利用有利条件，根据国家相关政策，争取大部分流动资金贷款取得贴息，降低利率上升对公司的不利影响。

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无长期银行借款及应付债券等长期带息债务。同时本公司的经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，亦无外币金融资产和外币金融负债。

2. 价格风险

本公司价格风险主要来自采购价格波动对产品毛利率产生不利的影响。本公司外购产品及设备受市场、政策等诸多因素的影响，具有较大的不确定性，由于采购价格的上涨，将增加公司的产品成本，毛利率下降。本公司管理层对加大控制风险的力度，采用有效的措施加以控制：（1）采用集中、大批量采购方式降低成本；（2）关注市场动向，做好评估预测工作，最大限度抵减价格上涨增加的成本。

九、 关联方及关联交易

1、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1 说明。

2、 本企业合营和联营企业情况

本企业合营和联营企业情况详见附注七、3 说明。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
解洪波	股东、一致行动人
陶建宇	股东、一致行动人
郭吉宏	股东、一致行动人
阳明（北京）文化传媒有限公司	法定代表人控制企业

4、 关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

（2）关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额

关键管理人员报酬	1,871,064.48	1,139,123.79

5、 关联方应收应付款项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司没有关联方往来余额。

十、 承诺及或有事项

无。

十一、 资产负债表日后事项

2015 年 3 月 16 日，公司第三届董事会第七次会议审议通过了《关于公司符合发行股份及支付现金购买资产进行重大资产重组条件的议案》、《关于公司发行股份及支付现金购买资产进行重大资产重组的议案》。

根据上述方案，公司拟发行股份并支付现金购买中网信通科技股份有限公司、李春凤、张卫东、王晓丽、朱振刚所持有的全部中网支付服务股份有限公司股权。根据中铭国际资产评估（北京）有限责任公司以 2014 年 9 月 30 日为评估基准日出具的《北京九恒星科技股份有限公司拟收购中网支付服务股份有限公司股权事宜涉及的中网支付服务股份有限公司股东全部权益价值项目资产评估报告》（中铭评报字[2015]第 20001 号），标的资产的评估价值为 12,495.02 万元。公司与中网信通科技股份有限公司和李春凤、张卫东、王晓丽、朱振刚在前述评估价值的基础上协商确定标的资产的交易对价为 12,560.04 万元。

2015 年 4 月 3 日，公司召开 2015 年第一次临时股东大会，审议并通过了本次重大资产重组的相关议案。

2016 年 1 月 18 日，中国人民银行出具银函[2016]11 号文对中网支付服务有限公司变更出资人及股权结构予以批复。

北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司截至 2016 年 1 月 27 日的新增注册资本实收情况进行审验，并出具京永验字（2016）第 21007 号验资报告。变更后注册资本为人民币 130,381,974.00 元。

截至报告日，被重组方中网支付服务股份有限公司已经完成工商营业执照变更。

十二、 其他重要事项

无。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

（1）应收账款分类披露：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	148,132,310.76	100	11,078,889.41	7.48	137,053,421.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	148,132,310.76	100	11,078,889.41	7.48	137,053,421.35

（续上表）

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	124,738,904.34	100.00	6,238,098.07	5.00	118,500,806.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	124,738,904.34	100.00	6,238,098.07	5.00	118,500,806.27

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	93,626,906.00	936,269.06	1.00
1 至 2 年	9,728,100.00	972,810.00	10.00
2 至 3 年	44,062,806.76	8,812,561.35	20.00
3 年以上	714,498.00	357,249.00	50.00
合计	148,132,310.76	11,078,889.41	

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 4,840,791.34 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）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	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例	坏账准备期末金额
中钢贸易有限公司	非关联方	14,140,000.00	1 年以内	9.55	141,400.00
中国有色金属建设股份有限公	非关联方	12,010,000.00	1 年以内	8.11	120,100.00
上海燕青照明集团有限公司	非关联方	10,650,000.00	1 年以内	7.19	106,500.00
深圳市港视投资发展有限公司	非关联方	10,520,000.00	1 年以内	7.1	105,200.00
赣州稀土矿业有限公司	非关联方	9,630,000.00	1 年以内	6.5	96,300.00
合计		56,950,000.00		38.45	569,500.00

2、 其他应收款

（1）其他应收款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	13,823,388.81	76.17			13,823,388.81
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	4,324,647.75	23.83			4,324,647.75
合计	18,148,036.56	100			18,148,036.56

（续上表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	9,194,807.67	77.83			9,194,807.67
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,619,522.99	22.17			2,619,522.99
合计	11,814,330.66	100.00			11,814,330.66

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
增值税返还	11,595,984.21			增值税返还无收回风险
中航中关村科技有限公司	2,227,404.60			租房押金、保证金无收回风险
合计	13,823,388.81			

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	2,009,442.75	2,184,308.14
代扣保险款	269,655.00	218,001.00
增值税返还	11,595,984.21	7,899,422.67
押金、保证金	4,272,954.60	1,512,598.85
合计	18,148,036.56	11,814,330.66

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	与本公司关系	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
增值税返还	非关联方	税款返还	11,595,984.21	1 年以内	63.90	
中航中关村科技有限公司	非关联方	租房押金	2,227,404.60	1 年以内	12.27	
浙江交通投资集团公司	非关联方	履约保证金	400,000.00	1-2 年	2.20	
福建柒牌商贸有限公司	非关联方	履约保证金	344,000.00	1 年以内	1.90	
福建阳光集团有限公司	非关联方	代扣代缴款	321,400.00	1 年以内	1.77	

合计			14,888,788.81		82.04	

3、 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	82,800,000.00		82,800,000.00	7,800,000.00		7,800,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	82,800,000.00		82,800,000.00	7,800,000.00		7,800,000.00

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
深圳市思凯科技开发有限公司	7,800,000.00			7,800,000.00		
金在（北京）金融信息服务有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00		
九恒星（上海）金融信息服务有限公司		25,000,000.00		25,000,000.00		
合计	7,800,000.00	75,000,000.00		82,800,000.00		

4、 营业收入和营业成本：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	144,846,801.23	36,796,797.41	162,915,956.53	60,433,352.06
其他业务				
合计	144,846,801.23	36,796,797.41	162,915,956.53	60,433,352.06

十四、 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		

项目	金额	说明
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）	986,755.68	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	279.52	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-147,563.35	
少数股东权益影响额		
合计	839,471.85	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.33	0.42	0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.14	0.41	0.41

北京九恒星科技股份有限公司

2016 年 4 月 21 日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室