

东华软件股份公司
2015 年度财务报表审计报告

目 录

一、审计报告	1—2 页
二、审计报告附件	
1、合并资产负债表	3—4 页
2、母公司资产负债表	5—6 页
3、合并利润表	7 页
4、母公司利润表	8 页
5、合并现金流量表	9 页
6、母公司现金流量表	10 页
7、合并所有者权益变动表	11—12 页
8、母公司所有者权益变动表	13—14 页
9、财务报表附注	15—97 页



审 计 报 告

(2016)京会兴审字第 03000014 号

东华软件股份公司全体股东：

我们审计了后附的东华软件股份公司（以下简称东华软件公司）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东华软件公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估



计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，东华软件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，公允反映了东华软件公司 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。

北京兴华
会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
胡 毅

中国·北京
二〇一六年四月二十五日

中国注册会计师：
叶立萍

合并资产负债表

2015-12-31

编制单位：东华软件股份公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	1,138,049,591.20	1,096,415,088.85
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、（二）	50,052,943.60	51,327,190.65
应收账款	六、（三）	3,585,237,976.11	2,952,086,558.85
预付款项	六、（四）	374,561,963.14	194,413,333.24
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、（五）	301,333,420.97	235,377,312.94
买入返售金融资产			
存货	六、（六）	2,048,703,075.50	1,189,712,797.66
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（七）	99,630,730.12	102,185,625.01
流动资产合计		7,597,569,700.64	5,821,517,907.20
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、（八）	1,136,716,608.67	380,150,598.35
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、（九）	608,444.42	-
投资性房地产		-	
固定资产	六、（十）	443,494,532.62	531,706,339.22
在建工程	六、（十一）	35,020,434.94	22,110,496.83
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、（十二）	221,966,683.79	170,039,301.57
开发支出	六、（十三）	26,342,695.90	7,322,827.17
商誉	六、（十四）	1,663,359,056.20	944,168,058.86
长期待摊费用	六、（十五）	6,551,369.50	1,835,902.25
递延所得税资产	六、（十六）	25,084,202.34	17,210,330.05
其他非流动资产	六、（十七）	-	27,900,000.00
非流动资产合计		3,559,144,028.38	2,102,443,854.30
资产总计		11,156,713,729.02	7,923,961,761.50

合并资产负债表（续）

2015-12-31

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	六、（十八）	840,483,294.08	292,027,009.15
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、（十九）	178,496,893.50	136,883,863.90
应付账款	六、（二十）	376,148,821.41	371,571,994.98
预收款项	六、（二十一）	528,282,335.26	375,853,151.28
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、（二十二）	9,206,643.14	3,790,926.67
应交税费	六、（二十三）	135,183,261.81	80,444,341.90
应付利息	六、（二十四）	-	275,201.33
应付股利	六、（二十五）	210,641,841.95	134,834,877.16
其他应付款	六、（二十六）	82,285,283.16	40,414,442.50
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	六、（二十七）	9,800,000.00	
其他流动负债		-	-
流动负债合计		2,370,528,374.31	1,436,095,808.87
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券	六、（二十八）	-	68,096,555.50
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	六、（二十九）	83,899,913.86	84,070,870.13
递延所得税负债	六、（十六）	91,216,237.19	40,703,471.92
其他非流动负债			
非流动负债合计		175,116,151.05	192,870,897.55
负债合计		2,545,644,525.36	1,628,966,706.42
所有者权益：			
股本	六、（三十）	1,564,561,700.00	1,514,806,948.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（三十一）	2,306,289,204.25	1,486,530,026.32
减：库存股			
其他综合收益	六、（三十二）	743,075,263.24	309,472,715.86
专项储备			
盈余公积	六、（三十三）	387,109,699.86	293,876,664.93
一般风险准备			
未分配利润	六、（三十四）	3,502,736,621.07	2,683,209,472.04
归属于母公司所有者权益合计		8,503,772,488.42	6,287,895,827.15
少数股东权益		107,296,715.24	7,099,227.93
所有者权益合计		8,611,069,203.66	6,294,995,055.08
负债和所有者权益总计		11,156,713,729.02	7,923,961,761.50

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2015-12-31

编制单位：东华软件股份公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		457,889,238.76	679,912,624.92
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		20,225,813.60	31,877,190.65
应收账款	十八、（一）	2,603,130,702.76	2,238,460,289.59
预付款项		130,437,901.31	120,228,552.29
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十八、（二）	333,666,358.82	275,599,819.56
存货		1,113,110,665.16	773,512,603.31
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		60,192,865.76	85,243,137.99
流动资产合计		4,718,653,546.17	4,204,834,218.31
非流动资产：			
可供出售金融资产		1,126,849,608.67	370,283,598.35
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十八、（三）	3,202,388,967.19	2,005,474,849.04
投资性房地产		12,003,020.10	12,940,588.14
固定资产		358,279,433.58	445,800,355.00
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		119,828,842.33	95,025,756.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		15,414,411.67	11,160,230.68
其他非流动资产		-	27,900,000.00
非流动资产合计		4,834,764,283.54	2,968,585,378.03
资产总计		9,553,417,829.71	7,173,419,596.34

母公司资产负债表（续）

2015-12-31

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		389,611,066.31	187,027,009.15
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		67,821,580.50	56,303,863.90
应付账款		155,066,829.04	183,075,586.02
预收款项		179,628,724.51	221,736,332.18
应付职工薪酬		309,590.77	227,799.79
应交税费		86,756,225.84	50,180,352.61
应付利息		-	275,201.33
应付股利		210,641,841.95	134,834,877.16
其他应付款		1,027,274,649.77	882,180,648.29
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		2,117,110,508.69	1,715,841,670.43
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		-	68,096,555.50
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		74,662,948.97	82,300,870.13
递延所得税负债		82,564,042.97	34,390,261.79
其他非流动负债			
非流动负债合计		157,226,991.94	184,787,687.42
负债合计		2,274,337,500.63	1,900,629,357.85
所有者权益：			
股本		1,564,561,700.00	1,514,806,948.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,306,287,981.93	1,486,528,804.00
减：库存股			
其他综合收益		743,076,386.73	309,512,356.10
专项储备			
盈余公积		385,731,757.35	292,498,722.42
未分配利润		2,279,422,503.07	1,669,443,407.97
所有者权益合计		7,279,080,329.08	5,272,790,238.49
负债和所有者权益总计		9,553,417,829.71	7,173,419,596.34

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2015年度

编制单位：东华软件股份公司

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		5,629,416,583.02	5,171,048,660.00
其中：营业收入	六、（三十五）	5,629,416,583.02	5,171,048,660.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,683,415,070.95	4,101,003,064.73
其中：营业成本	六、（三十五）	3,743,725,785.01	3,346,333,644.90
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	六、（三十六）	27,196,192.39	12,308,243.11
销售费用	六、（三十七）	234,241,472.83	195,292,367.87
管理费用	六、（三十八）	609,815,931.68	500,132,149.65
财务费用	六、（三十九）	17,183,032.85	7,702,874.65
资产减值损失	六、（四十）	51,252,656.19	39,233,784.55
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	六、（四十一）	203,409,805.53	11,282,432.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-591,555.58	
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,149,411,317.60	1,081,328,027.80
加：营业外收入	六、（四十二）	90,894,183.62	44,707,697.19
其中：非流动资产处置利得		74,060.68	28,992.58
减：营业外支出	六、（四十三）	942,500.26	1,197,299.63
其中：非流动资产处置损失		87,272.46	312.90
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,239,363,000.96	1,124,838,425.36
减：所得税费用	六、（四十四）	100,420,114.76	86,218,926.03
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,138,942,886.20	1,038,619,499.33
归属于母公司所有者的净利润		1,141,878,403.18	1,038,654,013.57
少数股东损益		-2,935,516.98	-34,514.24
六、其他综合收益的税后净额	六、（四十五）	433,602,547.38	309,511,952.42
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		433,602,547.38	309,511,952.42
（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			
3、其他			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		433,602,547.38	309,511,952.42
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		433,564,030.63	309,512,356.10
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		38,516.75	-403.68
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,572,545,433.58	1,348,131,451.75
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,575,480,950.56	1,348,165,965.99
归属于少数股东的综合收益总额		-2,935,516.98	-34,514.24
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.7416	0.7013
（二）稀释每股收益(元/股)		0.7397	0.6981

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：_____元。上期被合并方实现的净利润为：_____元。

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2015年度

编制单位：东华软件股份公司

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十八、（四）	2,831,795,776.88	3,064,451,121.38
减：营业成本	十八、（四）	1,674,242,665.38	1,825,174,422.08
营业税金及附加		15,407,853.14	5,578,077.08
销售费用		108,173,463.77	99,257,560.94
管理费用		281,365,084.49	248,187,466.06
财务费用		1,655,579.56	2,931,340.56
资产减值损失		42,541,809.86	32,135,357.84
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）	十八、（五）	238,771,916.89	10,748,777.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-591,555.58	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		947,181,237.57	861,935,674.38
加：营业外收入		45,259,033.33	23,961,928.48
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		827,116.72	198,778.04
其中：非流动资产处置损失		76,266.72	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		991,613,154.18	885,698,824.82
减：所得税费用		59,282,804.93	59,201,532.94
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		932,330,349.25	826,497,291.88
五、其他综合收益的税后净额		433,564,030.63	309,512,356.10
（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			
3. 其他			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		433,564,030.63	309,512,356.10
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		433,564,030.63	309,512,356.10
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		1,365,894,379.88	1,136,009,647.98

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2015年度

编制单位：东华软件股份公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		6,044,137,169.70	4,494,541,299.93
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		65,991,246.88	33,550,144.25
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十六）	254,356,026.56	146,990,033.31
经营活动现金流入小计		6,364,484,443.14	4,675,081,477.49
购买商品、接受劳务支付的现金		5,008,747,834.48	3,460,302,130.58
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		705,810,997.43	572,602,749.41
支付的各项税费		241,599,731.95	209,662,953.74
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十六）	442,882,737.01	447,657,717.88
经营活动现金流出小计		6,399,041,300.87	4,690,225,551.61
经营活动产生的现金流量净额		-34,556,857.73	-15,144,074.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		207,825,078.28	76,438,837.58
取得投资收益收到的现金		37,362,436.07	427,111.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		108,300.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、（四十六）	1,187,339.33	
投资活动现金流入小计		246,483,153.68	76,865,948.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		148,397,882.00	233,815,355.13
投资支付的现金		276,957,319.38	112,848,609.00
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		388,437,080.93	157,800,170.13
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		813,792,282.31	504,464,134.26
投资活动产生的现金流量净额		-567,309,128.63	-427,598,185.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		335,308,248.14	258,685,592.20
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		98,400,000.00	7,115,000.00
取得借款收到的现金		1,016,118,491.55	584,978,049.15
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		1,351,426,739.69	843,663,641.35
偿还债务支付的现金		555,176,458.21	502,751,040.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		180,320,126.47	97,509,173.17
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	六、（四十六）	-	2,070,000.00
筹资活动现金流出小计		735,496,584.68	602,330,213.17
筹资活动产生的现金流量净额		615,930,155.01	241,333,428.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,279,984.63	18,339.17
五、现金及现金等价物净增加额		12,784,184.02	-201,390,492.21
加：期初现金及现金等价物余额		1,087,721,047.23	1,289,111,539.44
六、期末现金及现金等价物余额		1,100,505,231.25	1,087,721,047.23

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2015年度

编制单位：东华软件股份公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		2,771,459,179.26	2,497,186,289.88
收到的税费返还		34,070,843.18	12,627,341.29
收到其他与经营活动有关的现金		281,972,523.42	463,093,050.56
经营活动现金流入小计		3,087,502,545.86	2,972,906,681.73
购买商品、接受劳务支付的现金		2,185,318,568.09	2,007,191,597.21
支付给职工以及为职工支付的现金		274,805,354.29	203,355,000.46
支付的各项税费		110,230,655.95	104,151,201.83
支付其他与经营活动有关的现金		281,534,504.57	422,924,403.40
经营活动现金流出小计		2,851,889,082.90	2,737,622,202.90
经营活动产生的现金流量净额		235,613,462.96	235,284,478.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		207,825,078.28	14,952,293.85
取得投资收益收到的现金		37,136,556.16	-
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		244,961,634.44	14,952,293.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		79,273,346.57	207,300,806.10
投资支付的现金		908,236,233.11	453,408,609.00
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		987,509,579.68	660,709,415.10
投资活动产生的现金流量净额		-742,547,945.24	-645,757,121.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		236,908,248.14	251,570,592.20
取得借款收到的现金		474,508,982.39	419,527,009.15
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		711,417,230.53	671,097,601.35
偿还债务支付的现金		274,381,682.67	362,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		152,753,142.12	92,832,144.51
支付其他与筹资活动有关的现金		-	2,070,000.00
筹资活动现金流出小计		427,134,824.79	457,402,144.51
筹资活动产生的现金流量净额		284,282,405.74	213,695,456.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	592.42
五、现金及现金等价物净增加额		-222,652,076.54	-196,776,593.16
加：期初现金及现金等价物余额		679,354,049.32	876,130,642.48
六、期末现金及现金等价物余额		456,701,972.78	679,354,049.32

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2015年度

编制单位：东华软件股份公司

单位：人民币元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他 综合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险准备	未分配 利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	1,514,806,948.00	-	-	-	1,486,530,026.32	-	309,472,715.86	-	293,876,664.93	-	2,683,209,472.04	7,099,227.93	6,294,995,055.08
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	1,514,806,948.00	-	-	-	1,486,530,026.32	-	309,472,715.86	-	293,876,664.93	-	2,683,209,472.04	7,099,227.93	6,294,995,055.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	49,754,752.00	-	-	-	819,759,177.93	-	433,602,547.38	-	93,233,034.93	-	819,527,149.03	100,197,487.31	2,316,074,148.58
（一）综合收益总额							433,602,547.38				1,141,878,403.18	-2,935,516.98	1,572,545,433.58
（二）所有者投入和减少资本	49,754,752.00	-	-	-	819,759,177.93	-	-	-	-	-	-	103,133,004.29	972,646,934.22
1. 股东投入普通股	42,758,785.00				754,149,463.14							103,133,004.29	900,041,252.43
2. 其他权益工具持有者投入资本	6,995,967.00				61,242,289.47								68,238,256.47
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,367,425.32								4,367,425.32
4. 其他													-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	93,233,034.93	-	-322,351,254.15	-	-229,118,219.22
1. 提取盈余公积									93,233,034.93		-93,233,034.93		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者（或股东）的分配											-229,118,219.22		-229,118,219.22
4. 其他													-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）													-
2. 盈余公积转增资本（或股本）													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
（六）其他													-
四、本期期末余额	1,564,561,700.00	-	-	-	2,306,289,204.25	-	743,075,263.24	-	387,109,699.86	-	3,502,736,621.07	107,296,715.24	8,611,069,203.66

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2015年度

编制单位：东华软件股份公司

单位：人民币元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他 综合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险准备	未分配 利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	694,303,610.00	-	-	-	934,721,149.91	-	-39,236.56	-	211,226,935.74	-	1,874,213,461.86	18,742.17	3,714,444,663.12
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	694,303,610.00	-	-	-	934,721,149.91	-	-39,236.56	-	211,226,935.74	-	1,874,213,461.86	18,742.17	3,714,444,663.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	820,503,338.00	-	-	-	551,808,876.41	-	309,511,952.42	-	82,649,729.19	-	808,996,010.18	7,080,485.76	2,580,550,391.96
（一）综合收益总额							309,511,952.42				1,038,654,013.57	-34,514.24	1,348,131,451.75
（二）所有者投入和减少资本	85,461,967.00	-	-	-	#####	-	-	-	-	-	-	7,115,000.00	1,379,427,214.41
1. 股东投入普通股	44,220,841.00				614,790,376.46							7,115,000.00	666,126,217.46
2. 其他权益工具持有者投入资本	41,241,126.00				662,839,387.95								704,080,513.95
3. 股份支付计入所有者权益的金额					9,220,483.00								9,220,483.00
4. 其他													-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	82,649,729.19	-	-229,658,003.39	-	-147,008,274.20
1. 提取盈余公积									82,649,729.19		-82,649,729.19		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者（或股东）的分配											-147,008,274.20		-147,008,274.20
4. 其他													-
（四）所有者权益内部结转	735,041,371.00	-	-	-	-735,041,371.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	735,041,371.00				-735,041,371.00								-
2. 盈余公积转增资本（或股本）													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
（六）其他													-
四、本期期末余额	1,514,806,948.00	-	-	-	#####	-	309,472,715.86	-	293,876,664.93	-	2,683,209,472.04	7,099,227.93	6,294,995,055.08

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2015年度

编制单位：东华软件股份公司

单位：人民币元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,514,806,948.00	-	-	-	1,486,528,804.00	-	309,512,356.10	-	292,498,722.42	1,669,443,407.97	5,272,790,238.49
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	1,514,806,948.00	-	-	-	1,486,528,804.00	-	309,512,356.10	-	292,498,722.42	1,669,443,407.97	5,272,790,238.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	49,754,752.00	-	-	-	819,759,177.93	-	433,564,030.63	-	93,233,034.93	609,979,095.10	2,006,290,090.59
（一）综合收益总额							433,564,030.63			932,330,349.25	1,365,894,379.88
（二）所有者投入和减少资本	49,754,752.00	-	-	-	819,759,177.93	-	-	-	-	-	869,513,929.93
1．股东投入普通股	42,758,785.00				754,149,463.14						796,908,248.14
2．其他权益工具持有者投入资本	6,995,967.00				61,242,289.47						68,238,256.47
3．股份支付计入所有者权益的金额					4,367,425.32						4,367,425.32
4．其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	93,233,034.93	-322,351,254.15	-229,118,219.22
1．提取盈余公积									93,233,034.93	-93,233,034.93	-
2．对所有者（或股东）的分配										-229,118,219.22	-229,118,219.22
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、本期期末余额	1,564,561,700.00	-	-	-	2,306,287,981.93	-	743,076,386.73	-	385,731,757.35	2,279,422,503.07	7,279,080,329.08

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表
2015年度

编制单位：东华软件股份公司

单位：人民币元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	694,303,610.00	-	-	-	934,719,927.59	-	-	-	209,848,993.23	1,072,604,119.48	2,911,476,650.30
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	694,303,610.00	-	-	-	934,719,927.59	-	-	-	209,848,993.23	1,072,604,119.48	2,911,476,650.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	820,503,338.00	-	-	-	551,808,876.41	-	309,512,356.10	-	82,649,729.19	596,839,288.49	2,361,313,588.19
（一）综合收益总额							309,512,356.10			826,497,291.88	1,136,009,647.98
（二）所有者投入和减少资本	85,461,967.00	-	-	-	1,286,850,247.41	-	-	-	-	-	1,372,312,214.41
1．股东投入普通股	44,220,841.00				614,790,376.46						659,011,217.46
2．其他权益工具持有者投入资本	41,241,126.00				662,839,387.95						704,080,513.95
3．股份支付计入所有者权益的金额					9,220,483.00						9,220,483.00
4．其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	82,649,729.19	-229,658,003.39	-147,008,274.20
1．提取盈余公积									82,649,729.19	-82,649,729.19	-
2．对所有者（或股东）的分配										-147,008,274.20	-147,008,274.20
3．其他											-
（四）所有者权益内部结转	735,041,371.00	-	-	-	-735,041,371.00	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）	735,041,371.00				-735,041,371.00						-
2．盈余公积转增资本（或股本）											-
3．盈余公积弥补亏损											-
4．其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取											-
2．本期使用											-
（六）其他											-
四、本期期末余额	1,514,806,948.00	-	-	-	1,486,528,804.00	-	309,512,356.10	-	292,498,722.42	1,669,443,407.97	5,272,790,238.49

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

东华软件股份公司

2015年度财务报表附注

(金额单位: 人民币元)

一、公司基本情况

东华软件股份公司(原“北京东华合创数码科技股份有限公司”,以下简称“本公司”或“公司”)是由北京东华诚信电脑科技发展有限公司(原北京东华诚信电脑科技发展公司)、北京东华诚信工业设备有限公司、北京合创电商投资顾问有限公司等3家法人企业及薛向东等12个自然人共同发起,在原北京东华合创数码科技有限公司的基础上,依法改制设立的股份有限公司。公司的注册资本为人民币1,514,806,948元,注册地址位于北京市海淀区紫金数码园3号楼15层1501室,法定代表人:薛向东,企业法人营业执照为“第110000001930643号”。

公司的前身北京东华合创数码科技有限公司,成立于2001年1月,注册资本为人民币3,700万元。2001年12月21日,经北京市人民政府经济体制改革办公室以“京政体改股函[2001]69号”文《关于同意北京东华合创数码科技有限公司变更为北京东华合创数码科技股份有限公司的通知》批复,北京东华合创数码科技有限公司依法改制设立为股份有限公司,注册资本为人民币4,856.25万元。

经公司于2003年3月召开的2002年度股东大会表决通过,公司按照2002年12月31日的股本总额4,856.25万元为基数,按10比1的比例向公司的全体股东派送红股,共增加股本485.625万元。该增资事项完成后,公司的股本增加为人民币5,341.875万元。

经公司于2005年3月召开的2004年度股东大会表决通过,公司按照2004年12月31日的股本总额5,341.875万元为基数,按10比1的比例向公司的全体股东派送红股,共增加股本534.1875万元。该增资事项完成后,公司的股本增加为人民币5,876.0625万元。

经公司于2006年5月召开的2005年度股东大会表决通过,公司按照2005年12月31日的股本总额5,876.0625万元为基数,按10比1的比例向公司的全体股东派送红股,共增加股本587.6062万元。该增资事项完成后,公司的股本增加为人民币6,463.6687万元。

2006年8月,根据中国证券监督管理委员会于2006年7月25日下发的《关于核准北京东华合创数码科技股份有限公司首次公开发行股票的通知》(文号为“证监发行字[2006]55号”)的规定,公司于2006年8月16日前完成了向境内投资者首次公开发行21,600,000人民币普通股[A股]股票的工作(发行价格为14.50元/股)。经过上述股份变更事项后,公司股本为人民币8,623.6687万元。

经公司于2007年5月召开的2006年度股东大会表决通过,公司按照2006年12月31日的股本总额8,623.6687万元为基数,按10比5的比例以资本公积转增股本,共增加股本4,311.8343万元。该增资事项完成后,公司的股本增加为人民币12,935.503万元。

2008年2月,根据公司2007年第一次临时股东大会决议和修改后章程以及中国证券监督管理委员会于2008年1月11日下发的《关于核准北京东华合创数码科技股份有限公司向秦劳、翟曙春、柏红、胡明炜、谢坤等5人发行新股购买资产的批复》(文号为“证监许可[2008]78号”)的规定,公司申请增加注册资本人民币1,264万元,划分为每股人民币1元的普通股1,264万股,由自然人秦劳、翟曙春、柏红、胡明炜、谢坤等五人以所持有的北京联银通科技有限公司的股权

认购，变更后的注册资本为人民币 14,199.503 万元。经过上述股份变更事项后，公司股本为人民币 14,199.503 万元。

经公司于 2008 年 6 月召开的 2007 年度股东大会表决通过，公司按照 2007 年 12 月 31 日的股份总额 12,935.503 万股及向自然人秦芳、翟曙春、柏红、胡明炜、谢坤等五人定向增发 1,264 万股共计 14,199.503 万股为基数，以资本公积按 10:10 的比例向全体股东转增股本，共增加股本 14,199.503 万元。该增资事项完成后，公司的股本增加为人民币 28,399.006 万元。

经公司于 2009 年 5 月召开的 2008 年度股东大会表决通过，公司按照 2008 年 12 月 31 日的股本总额 28,399.006 万元为基数，按 10 比 3 的比例以资本公积转增股本，按 10 比 2 的比例向公司的全体股东派送红股，共增加股本 14,199.503 万元。该增资事项完成后，公司的股本增加为人民币 42,598.509 万元。

2009 年 6 月 12 日，经北京市工商行政管理局核准变更登记，公司名称由“北京东华合创数码科技股份有限公司”变更为“东华软件股份公司”。

根据中国证券监督管理委员会于 2011 年 1 月 18 日下发的《关于核准东华软件股份公司发行股份购买资产的批复》（文号：“证监许可[2011]96 号”）的规定，按照公司与北京神州新桥科技有限公司自然人股东张秀珍、张建华、江海标、王俭、吕兴海五人确定的交易价格 32,000 万元，公司以 19.63 元/股的价格向张秀珍、张建华、江海标、王俭、吕兴海五人合计发行股份 16,301,577 股，作为公司收购北京神州新桥科技有限公司 100%股权的支付对价。根据中登深圳分公司出具的《证券登记确认书》，公司于 2011 年 2 月 17 日办理完毕本次发行股份的证券登记。经过上述股份变更事项后，公司股本为人民币 44,228.6667 万元。

经公司于 2011 年 05 月 18 日召开的公司 2010 年度股东大会表决通过，以公司总股本 442,286,667 股为基数，向全体股东每 10 股送 2 股红股，共增加股本 8,845.7333 万元，变更后公司股本为人民币 53,074.4 万元。

经公司于 2012 年 5 月 18 日召开的公司 2011 年度股东大会表决通过，以公司总股本 530,744,000 股为基数，向全体股东每 10 股送 3 股红股，共增加股本 15,922.32 万元，变更后公司股本为人民币 68,996.72 万元。

根据公司股票期权激励计划的规定，2013 年 11 月公司股票期权激励计划第一期行权的 432 名激励对象缴纳出资增加注册资本 4,336,410.00 元，变更后公司股本为人民币 694,303,610 元。

根据公司股票期权激励计划的规定，2014 年 1 月股票期权激励计划第一期行权的 1 名激励对象和第二期行权的 339 名激励对象出资增加注册资本 4,295,460.00 元，变更后公司股本为人民币 698,599,070 元。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2013]845 号文核准，公司于 2013 年 7 月 26 日公开发行了 1,000 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 100,000 万元。转股起止日：2014 年 2 月 7 日至 2019 年 7 月 25 日。截止 2014 年 5 月 30 日，可转换公司债券已转股 36,442,301 股，转股后公司总股本为 735,041,371 股。根据公司于 2014 年 5 月 5 日召开的 2013 年度股东大会决议，截止股权登记日 2014 年 5 月 30 日，公司总股本 735,041,371 股，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 735,041,371 股。变更后股本为人民币 1,470,082,742 元。

2014 年 6 月，根据公司 2013 年 12 月 6 日召开的 2013 年第一次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会证监许可[2014] 343 号《关于核准东华软件股份公司向黄麟维等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，公司获准向北京威锐达测控系统有限公司股东黄麟维等 18 名自然人发行人民币普通股（A 股）29,212,592 股，以及配融资支付现金，购买黄麟维等 18

名自然人持有的北京威锐达测控系统有限公司 100%的股权。公司募集配套资金增加注册资本人民币 10,712,789 元。2014 年 6 月 1 日至 12 月 31 日,公司发行的可转换公司债券共计转股 4,798,825 股。经过上述变更后,公司的股本总额为人民币 1,514,806,948 元。

2014 年 12 月,公司股权激励第二期行权的 1 名激励对象缴纳出资增加注册资本人民币 62,400.00 元。2015 年 1 月,公司股权激励第三期行权的 333 名激励对象缴纳出资增加注册资本 5,589,480 元,增加注册资本 5,589,480 元。

2015 年 6 月,根据公司 2014 年 12 月 9 日召开的 2014 年第三次临时股东大会决议,经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]1010 号《关于核准东华软件股份公司向章云芳等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准,根据 2014 年度利润分配方案情况,公司定向增发人民币普通股(A 股) 30,139,931 股,增加注册资本 30,139,931 元;以及配套融资支付现金,购买章云芳等所持有的深圳市至高通信技术有限公司 100%的股权,公司募集配套资金增加注册资本人民币 6,894,174.00 元。

2015 年 9 月,公司股权激励第三期行权的 2 名激励对象缴纳出资增加注册资本 72,800.00 元。

2015 年 1 月 1 日至 6 月 2 日,公司发行的可转换公司债券共计转股 6,995,967 股。2015 年度经过上述变更后,公司注册资本变更为 1,564,561,700 元。

公司所属的行业性质为软件和信息技术服务业。

公司的经营范围包括:技术开发、技术咨询、技术服务、技术推广、技术转让;计算机系统服务;数据处理;基础软件服务、应用软件开发、公共软件服务;销售计算机软、硬件及外围设备、通讯设备;承接工业控制与自动化系统工程、计算机通讯工程、智能楼宇及数据中心计算机系统工程;货物进出口、技术进出口、代理进出口。

公司的主要产品为行业应用软件开发、计算机信息系统集成及相关服务业务等。

公司的母公司为北京东华诚信电脑科技发展有限公司,公司的实际控制人为薛向东先生及其家族。

本财务报表业经公司董事会于 2016 年 4 月 25 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 42 家,新增 13 家子公司,包括合力东华(北京)科技有限公司、东华互联宜家数据服务有限公司、东华网络股份公司、东华博育云有限公司、苏州东华软件科技有限公司、内蒙古东华软件有限公司、海南东华软件有限公司、深圳至高通信技术有限公司、北京东华万兴软件有限公司、东华软件威海有限公司、东华软件(绵阳)有限公司、北京东华智中能源互联网科技有限公司、吉林省东华软件信息工程有限公司;新增 4 家孙公司,包括北京之春信息技术有限公司、深圳市至高信息技术有限公司、珠海市发思特软件技术有限公司、东华惠生活(北京)信息技术有限公司。具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下简称“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)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，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。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

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。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者

权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关

的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，通常采用年平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列

示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他

综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

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

（1）可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ①债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一）应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其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。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：	应收账款 500 万元以上（包括 500 万元），其他应收款 50 万元以上（包括 50 万元）。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于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账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的

坏账准备。

确定组合的依据	
组合 1	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1%	1%
1—2 年	5%	5%
2—3 年	10%	10%
3—4 年	30%	30%
4—5 年	30%	30%
5 年以上	100%	100%

公司所属子公司-深圳市至高通信技术发展有限公司组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：无。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：无。

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

（十二）存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、委托加工物资、发出商品及低值易耗品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按个别认定法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加

工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

（十三）划分为持有待售资产的确认标准

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：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；企业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；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

（十四）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

（2）长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B、参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C、与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E、向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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。

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

本公司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；本公司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；本公司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。

本公司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。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

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。

本公司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，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实

施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，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。

（十五）投资性房地产

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

（十六）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	10	5%	9.50%
电子设备	年限平均法	5	5%	19.00%
运输设备	年限平均法	5	5%	19.00%
其他设备	年限平均法	5	5%	19.00%

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

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

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

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

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

（十七）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十九）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	土地使用权的有效期	对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。
商标	10年	对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。
专利技术	10 年	对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。
非专利技术	5-10 年	对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。
商标	5 年	对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

项目	预计使用寿命	依据
软件使用费	5 年	对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

5、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

（二十）长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

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

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

（二十一）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）职工薪酬

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

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

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变

动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

（1）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

（2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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，并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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（二十四）股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

（2）以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后

才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十五）优先股与永续债

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用（例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

（二十六）收入

1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2、提供劳务收入的确认

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。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经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。

3、让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、建造合同收入的确认

（1）建造合同的结果能够可靠估计

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。采用累计已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

- ① 合同总收入能够可靠地计量；
- ② 与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ③ 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ④ 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

- ① 与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ② 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

（2）建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

① 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；

② 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

5、公司收入确认的具体方式

(1) 系统集成：按照合同约定以产品交付购货方并经对方验收合格后确认收入；

(2) 外购商品及自制产品：以商品或自制产品交付购货方并经对方验收合格后确认收入；

(3) 自行研制开发的软件成品：需安装调试的按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入，不需要安装的以产品交付并经购货方验收后确认收入；

(4) 定制软件产品：按合同约定在项目实施完成并经对方验收后确认收入。

(5) 风电机组振动监测诊断系统：对于客户自行安装的设备，客户确认收到货物，检验合格并出具验收报告后，公司确认收入；对于需要公司安装调试的设备，经公司安装调试，客户验收合格并出具项目验收报告后，公司确认收入。

(二十七) 政府补助

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。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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属于与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可

预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

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

（二十九）租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

（三十）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- 3、该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、（十三）。

（三十一）附回购条件的资产转让

销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

（三十二）股份回购

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（三十三）持有待售的非流动资产及处置组

1、持有待售的非流动资产及处置组标准

将同时符合下列条件的非流动资产确认为持有待售的非流动资产及处置组：

- （1）公司已就该资产出售事项作出决议；
- （2）公司已与对方签订了不可撤消的转让协议；
- （3）该资产转让将在一年内完成。

2、持有待售的非流动资产及处置组的会计处理方法

符合持有待售条件的非流动资产被划分为持有待售的非流动资产及被划分为持有待售的处置组中的资产（不包括金融资产及递延所得税资产），不计提折旧或进行摊销，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

（三十四）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；

- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

(三十五) 重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期本公司主要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、6%
营业税	租赁收入、其他收入	5%
营业税	弱电工程收入	3%
城市维护建设税	实缴增值税、营业税	7%
教育费附加	实缴增值税、营业税	3%

税种	计税依据	税率(%)
地方教育附加	实缴增值税、营业税	2%
企业所得税	母公司的应纳税所得额	10%
企业所得税	公司所属子公司-东华软件工程有限公司、西安东华软件有限公司、天津东华博雅软件有限公司的应纳税所得额	12.5%
企业所得税	公司所属子公司-泰安东华合创软件有限公司、北京东华合创科技有限公司、北京联银通科技有限公司、北京神州新桥科技有限公司、北京威锐达测控系统有限公司、深圳至高通信技术发展有限公司；公司所属孙公司-深圳市至高信息技术有限公司、珠海市发思特软件技术有限公司的应纳税所得额	15%
企业所得税	公司所属孙公司-西安锐益达风电技术有限公司的应纳税所得额	12.5%
企业所得税	公司所属子公司-北京东华合创香港有限公司的应纳税所得额	16.5%
企业所得税	除上述公司外的其余公司的应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠及批文

1、增值税

(1) 根据财税[2013]106 号文件《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》，试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。公司及所属子公司从事上述业务取得的收入免征增值税。

(2) 依据国务院下发的《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，以及财政部、国家税务总局联合下发的《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号)的规定，自 2011 年 1 月 1 日起，公司及公司的所属子公司-北京东华合创科技有限公司、东华软件工程有限公司、泰安东华合创软件有限公司、北京东华信息技术有限公司、西安东华软件有限公司、北京联银通科技有限公司、北京东华厚盾软件有限公司、东华合创软件有限公司、深圳至高通信技术发展有限公司，公司所属孙子公司-西安锐益达风电技术有限公司、珠海市发思特软件技术有限公司等公司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，享受增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退的优惠政策。

2、企业所得税

(1) 公司通过了 2014 年高新技术企业复审，并收到北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号：GF201411002855，有效期三年。根据相关规定，通过高新技术企业复审后，自 2014 年起，连续三年继续享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策。另外，公司已经进行 2015 年度国家规划布局内重点软件企业企业所得税优惠事项备案，根据《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》(财税[2008]1 号)的规定，公司 2015 年度减按 10%的税率缴纳企业所得税。

(2) 公司所属子公司-东华软件工程有限公司于 2010 年 12 月 24 日被认定为软件企业，根据《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》(财税〔2008〕1 号)的规定，我

国境内新办软件生产企业经认定后，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。东华软件工程有限公司 2015 年度减半征收企业所得税。

(3) 公司所属子公司-泰安东华合创软件有限公司 2013 年被认定为高新技术企业，并收到山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号：GR201337000487，有效期三年。根据相关规定，通过高新技术企业认定后，自 2013 年起，连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，企业所得税按 15% 的税率征收。

(4) 公司所属子公司-北京东华合创科技有限公司通过了 2014 年高新技术企业复审，并收到北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号：GF201411003110，有效期三年。根据相关规定，通过高新技术企业复审后，自 2014 年起，连续三年继续享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，企业所得税按 15% 的税率征收。

(5) 公司所属子公司-北京联银通科技有限公司通过了 2014 年高新技术企业复审，并收到北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号：GF201411000781，有效期三年。根据相关规定，通过高新技术企业复审后，自 2014 年起，连续三年继续享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，企业所得税按 15% 的税率征收。

(6) 公司所属子公司-北京神州新桥科技有限公司通过了 2014 年高新技术企业复审，并收到北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号：GF201411002570，有效期三年。根据相关规定，通过高新技术企业复审后，自 2014 年起，连续三年继续享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，企业所得税按 15% 的税率征收。

(7) 公司所属子公司-北京威锐达测控系统有限公司通过了 2014 年高新技术企业认证，并收到北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号：GR201411002284，有效期三年。根据相关规定，通过高新技术企业复审后，自 2014 年起，连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，企业所得税按 15% 的税率征收。

(8) 公司所属子公司-西安东华软件有限公司于 2013 年 9 月 19 日被认定为软件企业，根据《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税〔2008〕1 号）的规定，我国境内新办软件生产企业经认定后，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。西安东华软件有限公司 2015 年度减半征收企业所得税。

(9) 公司所属子公司-天津东华博雅软件有限公司于 2014 年 4 月 30 日经天津市滨海高新技术产业开发区国家税务局审核批准，享受新办软件企业 2013 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日免征企业所得税，2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日企业所得税减半征收的优惠政策。

(10) 公司所属孙公司-西安锐益达风电技术有限公司于 2012 年 7 月 6 日被认定为软件企业，根据《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税〔2008〕1 号）的规定，

我国境内新办软件生产企业经认定后，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。根据西安高新技术产业开发区国家税务局下发的《企业所得税优惠政策备案通知书》（西高国税备字[2014]012号），西安锐益达风电技术有限公司2015年度减半征收企业所得税。

（11）公司所属子公司-深圳至高通信技术有限公司通过了2015年高新技术企业认证，并收到深圳市科技创新委员会、深圳市财政局委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201544201284，有效期三年。根据相关规定，通过高新技术企业复审后，自2015年起，连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，企业所得税按15%的税率征收。

（12）依据财政部、国家税务总局下发的《财政部、国家税务总局关于广东横琴新区福建平潭综合实验区深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》（财税[2014]26号）的规定，对设在横琴新区、平潭综合实验区和前海深港现代服务业合作区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。公司所属孙公司-深圳市至高信息技术有限公司，企业所得税按15%的税率征收。

（13）公司所属孙公司-珠海市发思特软件技术有限公司通过了2013年高新技术企业认证，并收到广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号：GR201344000602，有效期三年。根据相关规定，通过高新技术企业复审后，自2013年起，连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，企业所得税按15%的税率征收。

（14）公司所属子公司-北京东华合创香港有限公司系在中国香港特别行政区注册的企业，按照属地原则按规定缴纳企业所得税，北京东华合创香港有限公司2015年度所得税税率为16.5%。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明年初余额的均为期末余额。）

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	6,720,930.99	1,368,704.77
银行存款	1,093,097,923.20	1,086,030,097.79
其他货币资金	38,230,737.01	9,016,286.29
合计	1,138,049,591.20	1,096,415,088.85
其中：存放在境外的款项总额	10,248,011.41	2,394,508.80

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	1,609,297.35	694,041.62
银行承兑汇票保证金	17,435,062.60	8,000,000.00
信用证保证金	8,500,000.00	
质押的定期存款	10,000,000.00	
合计	37,544,359.95	8,694,041.62

（二）应收票据

1、应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	49,715,743.60	51,327,190.65
商业承兑票据	337,200.00	
合计	50,052,943.60	51,327,190.65

2、期末已质押的应收票据

无。

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	26,058,520.00	
合计	26,058,520.00	

4、期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

（三）应收账款

1、应收账款分类及披露

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	3,753,104,009.49	100.00%	167,866,033.38	4.47%	3,585,237,976.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	3,753,104,009.49	100.00%	167,866,033.38	4.47%	3,585,237,976.11

续

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,056,359,211.74	100.00%	104,272,652.89	3.41%	2,952,086,558.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	3,056,359,211.74	100.00%	104,272,652.89	3.41%	2,952,086,558.85

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无。

组合中，不包含子公司-深圳市至高通信技术发展有限公司的按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	2,230,223,272.38	22,302,232.72	1.00%
1—2年	935,459,723.64	46,772,986.18	5.00%
2—3年	260,882,980.29	26,088,298.03	10.00%
3—4年	66,830,100.46	20,049,030.14	30.00%
4—5年	34,264,070.19	10,279,221.06	30.00%
5年以上	31,728,841.99	31,728,841.99	100.00%
合计	3,559,388,988.95	157,220,610.12	4.42%

组合中，公司子公司-深圳市至高通信技术发展有限公司按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	176,709,999.59	8,835,499.98	5.00%
1—2年	16,587,193.21	1,658,719.32	10.00%
2—3年	288,549.54	86,564.86	30.00%
3—4年	129,278.20	64,639.10	50.00%
4—5年			80.00%
5年以上			100.00%
合计	193,715,020.54	10,645,423.26	5.50%

确定该组合依据的说明：

已单独计提坏账准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期坏账准备的计提比例。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：无。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：无。

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 51,320,468.73 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、本报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3.00

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 638,242,965.92 元，占应收账款期末余额合计数的比例 17.01%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 21,130,118.31 元。

5、因金融资产转移而终止确认的应收款项

无。

6、转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

（四）预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	占总额比例（%）	金额	占总额比例（%）
1 年以内	351,216,343.51	93.77%	157,713,440.61	81.12%
1-2 年	12,599,341.27	3.36%	22,210,496.22	11.42%
2-3 年	4,419,602.25	1.18%	10,722,318.64	5.52%
3 年以上	6,326,676.11	1.69%	3,767,077.77	1.94%
合计	374,561,963.14	100.00%	194,413,333.24	100.00%

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

序号	债务人	期末余额	未及时结算的原因
1	富通时代科技有限公司	2,282,107.00	预付购货款
2	北京瑞宝赛博技术有限公司	1,044,582.50	预付购货款

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	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）	预付款时间	未结算原因
华为技术服务有限公司	供应商	35,987,322.94	9.61%	注	预付购货款
迪堡金融设备有限公司	供应商	25,262,082.01	6.74%	1 年以内	预付购货款
中电和瑞科技有限公司	供应商	19,889,360.00	5.31%	1 年以内	预付购货款
深圳市三木实业有限公司	供应商	19,600,653.36	5.23%	1 年以内	预付购货款
杭州华三通信技术有限公司	供应商	16,711,431.47	4.46%	1 年以内	预付购货款
合计		117,450,849.78	31.36%		

注：其中 1 年以内 35,901,247.54 元，1-2 年 86,075.40 元。

（五）其他应收款

1、其他应收款分类及披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	330,881,678.59	100.00%	29,548,257.62	8.93%	301,333,420.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	330,881,678.59	100.00%	29,548,257.62	8.93%	301,333,420.97

续

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	265,734,857.95	100.00%	30,357,545.01	11.42%	235,377,312.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	265,734,857.95	100.00%	30,357,545.01	11.42%	235,377,312.94

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：无。

组合中，不包含子公司-深圳市至高通信技术发展有限公司的按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	209,333,553.45	2,093,335.55	1.00%
1—2 年	51,822,426.16	2,591,121.31	5.00%
2—3 年	18,164,127.82	1,816,412.78	10.00%
3—4 年	27,776,286.36	8,332,885.91	30.00%
4—5 年	8,194,659.39	2,458,397.82	30.00%
5 年以上	11,992,482.51	11,992,482.51	100.00%
合计	327,283,535.69	29,284,635.88	8.95%

组合中，公司子公司-深圳市至高通信技术发展有限公司按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,148,389.07	107,419.45	5.00%
1—2 年	1,418,335.20	141,833.52	10.00%
2—3 年	6,702.76	2,010.83	30.00%
3—4 年	24,715.87	12,357.94	50.00%
4—5 年		0.00	80.00%
5 年以上		0.00	100.00%
合计	3,598,142.90	263,621.74	7.33%

确定该组合依据的说明：

已单独计提坏账准备的其他应收款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期坏账准备的计提比例。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：无。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：无。

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 1,385,018.75 元。

3、本期实际核销的其他应收款情况

无。

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标保证金	103,802,890.56	101,263,558.09
履约保证金	89,310,608.47	55,432,999.53
备用金	105,062,837.92	88,901,794.46
外部往来款及其他	32,705,341.64	20,136,505.87
合计	330,881,678.59	265,734,857.95

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
首都医科大学附属北京友谊医院	履约保证金	4,910,957.20	注 1	1.48%	243,271.06
山西省公安厅	履约保证金	3,426,336.90	1 年以内	1.04%	34,263.37
山西省地方税务局	投标保证金	2,378,600.00	1 年以内	0.72%	23,786.00
首都医科大学附属北京地坛医院	履约保证金	2,316,300.40	注 2	0.70%	2,297,319.40
四川大学华西医院	履约保证金	2,100,000.00	3-4 年	0.63%	630,000.00
合计	--	15,132,194.50	--	4.57%	3,228,639.83

注 1：其中 1 年以内 56,920.00 元，1-2 年 4,854,037.20 元。

注 2：其中 1-2 年 19,980.00 元，5 年以上 2,296,320.00 元。

6、涉及政府补助的应收款项

无。

7、因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

8、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

（六）存货

1、存货分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	34,146,357.82		34,146,357.82			
原材料	111,493,785.23	1,690,505.38	109,803,279.85	17,951,979.67		17,951,979.67
委托加工物资	2,484,172.70		2,484,172.70			
在产品	1,748,237,452.73		1,748,237,452.73	1,090,587,984.52		1,090,587,984.52
库存商品	136,478,358.11	3,241,792.42	133,236,565.69	80,417,994.22		80,417,994.22
发出商品	20,795,246.71		20,795,246.71	754,839.25		754,839.25
合计	2,053,635,373.30	4,932,297.80	2,048,703,075.50	1,189,712,797.66		1,189,712,797.66

2、存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额	期末余额
		本期转入	计提	转销	
原材料		1,036,345.16	997,868.48	343,708.26	1,690,505.38
库存商品		3,878,050.61	319,337.73	955,595.92	3,241,792.42
合计		4,914,395.77	1,317,206.21	1,299,304.18	4,932,297.80

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	99,548,114.97	80,697,307.14
待退回企业所得税	82,615.15	1,488,317.87
银行理财产品		20,000,000.00
合计	99,630,730.12	102,185,625.01

(八) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产的情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	1,140,002,111.92	3,285,503.25	1,136,716,608.67	383,436,101.60	3,285,503.25	380,150,598.35
按公允价值计量的	864,985,111.92		864,985,111.92	368,419,101.60		368,419,101.60
按成本计量的	275,017,000.00	3,285,503.25	271,731,496.75	15,017,000.00	3,285,503.25	11,731,496.75
其他						
合计	1,140,002,111.92	3,285,503.25	1,136,716,608.67	383,436,101.60	3,285,503.25	380,150,598.35

2、期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	39,344,682.22		39,344,682.22
公允价值	864,985,111.92		864,985,111.92
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	825,640,429.70		825,640,429.70
已计提减值金额			

3、期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
福州东华炜如数码科技有限公司	150,000.00			150,000.00
安徽五星食品股份有限公司	9,867,000.00			9,867,000.00
成都高新区中科前程科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
北京首创金融资产交易信息服务股份有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00
海南银行股份有限公司		210,000,000.00		210,000,000.00
天津南大通用数据技术股份有限公司		40,000,000.00		40,000,000.00
合计	15,017,000.00	260,000,000.00		275,017,000.00

续

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末		
福州东华炜如数码科技有限公司	139,729.87			139,729.87	10.00%	
安徽五星食品股份有限公司					4.53%	
成都高新区中科前程科技有限公司	3,145,773.38			3,145,773.38	19.76%	
北京首创金融资产交易信息服务股份有限公司					5.00%	
海南银行股份有限公司					5.00%	
天津南大通用数据技术股份有限公司					1.83%	
合计	3,285,503.25			3,285,503.25	--	

4、其他说明

无。

(九) 长期股权投资

1、长期股权投资明细情况

被投资单位	初始投资成本	期初余额
瑞客东华转化医学研究中心有限公司	1,200,000.00	
合计	1,200,000.00	

续表一

被投资单位	本期增加				
	追加投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	其他
瑞客东华转化医学研究中心有限公司	1,200,000.00				
合计	1,200,000.00				

续表二

被投资单位	本期减少					
	减少投	权益法下确认	其他综合	其他权益	宣告发放现金	其

	资	的投资损失	收益调整	变动	股利或利润	他
瑞客东华转化医学研究中心有限公司		591,555.58				
合计		591,555.58				

续表三

被投资单位	期末余额	本期计提减值准备	减值准备 期末余额
瑞客东华转化医学研究中心有限公司	608,444.42		
合计	608,444.42		

(十) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	131,171,000.67	1,057,111.77	18,652,638.86	699,538,485.28	850,419,236.58
2.本期增加金额		5,702,159.14	3,468,365.00	31,890,755.93	41,061,280.07
(1) 购置		1,977,076.14	3,204,180.00	27,903,642.50	33,084,898.64
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加		3,725,083.00	264,185.00	3,987,113.43	7,976,381.43
3.本期减少金额			952,899.00	3,573,642.91	4,526,541.91
(1) 处置或报废			952,899.00	240,736.93	1,193,635.93
(2) 其他				3,332,905.98	3,332,905.98
4.期末余额	131,171,000.67	6,759,270.91	21,168,104.86	727,855,598.30	886,953,974.74
二、累计折旧					
1.期初余额	37,358,846.78	905,821.20	12,103,663.64	268,344,565.74	318,712,897.36
2.本期增加金额	6,222,425.14	1,585,712.91	2,228,550.01	115,584,275.22	125,620,963.28
(1) 计提	6,222,425.14	573,099.33	2,034,311.55	113,390,010.99	122,219,847.01
(2) 企业合并增加		1,012,613.58	194,238.46	2,194,264.23	3,401,116.27
3.本期减少金额			647,487.33	226,931.19	874,418.52
(1) 处置或报废			647,487.33	226,931.19	874,418.52
4.期末余额	43,581,271.92	2,491,534.11	13,684,726.32	383,701,909.77	443,459,442.12
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	87,589,728.75	4,267,736.80	7,483,378.54	344,153,688.53	443,494,532.62
2.期初账面价值	93,812,153.89	151,290.57	6,548,975.22	431,193,919.54	531,706,339.22

2、暂时闲置的固定资产情况

无。

3、通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

4、通过经营租赁租出的固定资产

无。

5、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物（海南软件园房产）	9,485,416.67	正在办理中
合计	9,485,416.67	

（十一）在建工程

1、在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
泰安东华软件园	30,578,045.94		30,578,045.94	22,110,496.83		22,110,496.83
SMT 生产线	4,442,389.00		4,442,389.00			
合计	35,020,434.94		35,020,434.94	22,110,496.83		22,110,496.83

2、重要在建工程项目本期变动情况

项目	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
泰安东华软件园	4,800 万元	22,110,496.83	8,467,549.11			30,578,045.94
SMT 生产线	627.34 万元		4,442,389.00			4,442,389.00
合计		22,110,496.83	12,909,938.11			35,020,434.94

续表

项目	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
泰安东华软件园	139%	90.5%				自筹
SMT 生产线	70.81%	70.81%				自筹
合计	--	--	--			--

3、本期计提在建工程减值准备情况

截止 2015 年 12 月 31 日，公司无在建工程减值准备的情况。

（十二）无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	软件	商标	合计
----	-------	-------	----	----	----

项目	土地使用权	非专利技术	软件	商标	合计
一、账面原值					
1.期初余额	3,508,276.67	5,520,000.00	197,560,794.78	1,000.00	206,590,071.45
2.本期增加金额			109,024,933.05		109,024,933.05
(1) 购置			73,211,326.74		73,211,326.74
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加			35,813,606.31		35,813,606.31
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	3,508,276.67	5,520,000.00	306,585,727.83	1,000.00	315,615,004.50
二、累计摊销					
1.期初余额	551,468.12	4,790,834.00	31,207,584.78	882.98	36,550,769.88
2.本期增加金额	70,400.16	400,000.08	56,627,050.63	99.96	57,097,550.83
(1) 计提	70,400.16	400,000.08	53,655,846.84	99.96	54,126,347.04
(2) 企业合并增加			2,971,203.79		2,971,203.79
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	621,868.28	5,190,834.08	87,834,635.41	982.94	93,648,320.71
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	2,886,408.39	329,165.92	218,751,092.42	17.06	221,966,683.79
2.期初账面价值	2,956,808.55	729,166.00	166,353,210.00	117.02	170,039,301.57

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 13.86%。

2、未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(十三) 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
银行批量交易系统	4,253,009.59	3,904,163.96		8,157,173.55		
金融业务处理平台	3,069,817.58	4,318,802.85		7,388,620.43		
互动桌面产品		638,333.46				638,333.46

IDE 产品化研发		643,009.11				643,009.11
ITMC 产品研发		935,455.37				935,455.37
证券资金流通服务平台		45,037.66				45,037.66
智慧社区服务平台		1,039,363.32				1,039,363.32
电商运营支撑平台		1,093,113.58				1,093,113.58
神州易购		1,157,600.26				1,157,600.26
WindRDS 项目		375,791.59				375,791.59
WindSVM 项目		242,000.68				242,000.68
海南云教育平台建设 项目		20,172,990.87				20,172,990.87
合计	7,322,827.17	34,565,662.71		15,545,793.98		26,342,695.90

(十四) 商誉

1、商誉账面原值

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		处置		
北京联银通科技有限公司	247,618,632.50					247,618,632.50
北京神州新桥科技有限公司	225,266,979.44					225,266,979.44
北京东华信息技术有限公司	1,942,851.06					1,942,851.06
北京威锐达测控系统 有限公司	469,339,595.86					469,339,595.86
深圳至高通信技术发 展有限公司		565,135,229.20				565,135,229.20
北京东华万兴软件有 限公司		151,607,495.56				151,607,495.56
珠海市发思特软件技 术有限公司		2,448,272.58				2,448,272.58
合计	944,168,058.86	719,190,997.34				1,663,359,056.20

2、商誉减值准备

公司对商誉进行减值测试的方法如下：

将被收购公司整体作为一个资产组进行减值测试。

确认资产组的可收回金额：企业管理层预测被收购公司的未来自由现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后确定未来自由现金流量的现值，以企业的股东权益价值作为被收购公司权益的可收回金额。

比较相关资产组的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

公司对北京威锐达测控系统有限公司选取的折现率为 13.23%，对深圳至高通信技术的发展有限公司选取的折现率为 13.12%，对以上其余被投资单位选取的折现率为 12%。

经过减值测试，商誉不存在减值的情况。

（十五）长期待摊费用

项目	期初余额	本期转入	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费	1,835,902.25	2,334,712.35	4,242,768.46	1,862,013.56		6,551,369.50
合计	1,835,902.25	2,334,712.35	4,242,768.46	1,862,013.56		6,551,369.50

（十六）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	197,904,335.03	22,652,281.86	128,765,871.17	14,567,129.42
内部交易未实现利润	16,212,803.21	2,431,920.48	18,998,004.18	2,643,200.63
合计	214,117,138.24	25,084,202.34	147,763,875.35	17,210,330.05

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	57,680,389.41	8,652,058.41	42,087,162.10	6,313,074.32
可供出售金融资产公允价值变动	825,640,429.70	82,564,042.97	343,902,617.89	34,390,261.79
收购少数股东股权形成资本公积	1,358.13	135.81	1,358.13	135.81
合计	883,322,177.24	91,216,237.19	385,991,138.12	40,703,471.92

3、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	7,727,757.02	8,747,178.03
可抵扣亏损	213,965,772.83	141,475,637.00
合计	221,693,529.85	150,222,815.03

4、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	备注
2015 年度		6,077,959.10	
2016 年度	13,495,814.31	17,835,815.04	
2017 年度	30,498,252.28	35,735,026.04	
2018 年度	47,694,482.93	48,720,343.51	
2019 年度	48,238,722.43	48,238,722.43	
2020 年度	74,038,500.88		
合计	213,965,772.83	156,607,866.12	

（十七）其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
海南银行股份有限公司筹建 履约定金及筹建费用		27,900,000.00
合计		27,900,000.00

(十八) 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	123,834,771.00	10,517,385.00
保证借款	411,235,847.17	113,000,000.00
信用借款	237,000,000.00	158,364,297.67
短期贸易融资	68,412,675.91	10,145,326.48
合计	840,483,294.08	292,027,009.15

短期借款分类的说明：

(1) 截止 2015 年 12 月 31 日，公司所属子公司-北京神州新桥科技有限公司借款余额 238,007,291.77 元，由本公司提供连带责任保证。公司所属子公司-北京联银通科技有限公司借款余额 64,936.00 元，由本公司提供连带责任保证。公司所属子公司-深圳市至高通信技术发展有限公司借款余额 110,000,000.00 元，其中 100,000,000.00 元由本公司提供连带责任保证，10,000,000.00 元由本公司股东章云芳提供连带责任保证。本公司借款余额 63,163,619.40 元，由公司股东薛向东及妻子郭玉梅提供连带责任保证。

(2) 2014 年 7 月 7 日，公司与贵阳银行股份有限公司签订的《质押合同》（编号“ZB4120140707001”），为公司与该行签订的编号为 GJ1342015112304 的《流动资金借款合同》提供质押担保，质押物的权利金额为公司与贵阳市公安交通管理局的应收账款金额 52,586,928.00 元，担保金额为公司与贵阳市公安交通管理局的应收账款金额 21,034,771.00 元。质押期限至被担保的债权诉讼时效届满之日，担保金额为主合同项下的本金及利息、违约金、赔偿金等。截止 2015 年 12 月 31 日，公司在该合同项下的借款金额为 21,034,771.00 元。

(3) 2015 年 12 月 28 日，公司所属子公司-深圳至高通信技术发展有限公司与中国工商银行股份有限公司深圳上步支行签订编号为“0400000007-2015 年上步（质）字 0079 号”《质押合同》，该公司以联通系统集成有限公司上海市分公司 5,300 万元的应收账款，为其与该行签订的编号为“0400000007-2015 年上步字 00198 号”《流动资金借款合同》提供质押担保。截至 2015 年 12 月 31 日，深圳至高通信技术发展有限公司在上述合同项下的短期借款金额为 3,000 万元。

(4) 2015 年 5 月 26 日，公司所属子公司-深圳至高通信技术发展有限公司与江苏银行股份有限公司深圳分行签订编号为“ZY162015000139”《最高额质押合同》，该公司以北京新华多媒体数据有限公司 870 万元的应收账款，为其与该行签署的编号为“SX162014001816”《最高额综合授信合同》形成的最高额为 1,500 万元债务提供质押担保。截至 2015 年 12 月 31 日，深圳至高通信技术发展有限公司在上述合同项下的短期借款金额为 820 万元。

(5) 2015 年 1 月 15 日，公司所属子公司-深圳至高通信技术发展有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订编号为“ZZ7910201500000002”《应收账款最高额质押合同》，该公司以不低于 4,000 万元销售订单产生的应收账款，为其在该行 2014 年 11 月 28 日至 2015 年 11 月 28 日期间内最高不超过 2,000 万元债务提供质押担保。截至 2015 年 12 月 31 日，深圳至高通信技术发展有限公司在上述合同项下的短期借款金额为 1,700 万元。

(6) 2015 年 07 月 08 日，公司所属子公司-深圳至高通信技术发展有限公司与招商银行股份有限公司

限公司深圳文锦渡支行签订编号为“2015年罗字第0015512009号”的《最高额质押合同》，以江西瑞银科技有限公司的应收账款，为其在该行最高额不超过5,000万元债务提供质押担保。截至2015年12月31日，深圳至高通信技术发展有限公司在上述合同项下的短期借款金额为4,760万元。

2、已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元。

（十九）应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	178,496,893.50	136,883,863.90
国内信用证		
合计	178,496,893.50	136,883,863.90

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

（二十）应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
采购款	376,148,821.41	371,571,994.98
合计	376,148,821.41	371,571,994.98

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
北京国铁华晨通信科技有限公司	10,101,978.00	应付购货款
长春启明信息集成服务技术有限公司	9,569,984.60	应付购货款
南京安氏领信科技发展有限公司	7,000,400.00	应付购货款
北京达乐源科技发展有限公司	3,500,000.00	应付购货款
北京中北万兴国际贸易有限公司	2,712,000.00	应付购货款
深圳市金宏威实业发展有限公司	2,106,801.20	应付购货款
中铁信金快(北京)信息工程有限责任公司	1,689,598.00	应付购货款
安徽力瀚科技有限公司	1,384,000.00	应付购货款
浙江高格软件股份有限公司	1,314,560.00	应付购货款
联想（上海）电子科技有限公司	1,260,000.00	应付购货款
睿诚嘉信（北京）科技有限公司	1,200,000.00	应付购货款
大恒晟宴（北京）科技发展有限公司	1,120,000.00	应付购货款
艾默生网络能源有限公司	1,046,437.00	应付购货款
北京瑞宝赛博技术有限公司	1,044,582.50	应付购货款
合计	45,050,341.30	

（二十一）预收款项

1、预收账款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	528,282,335.26	375,853,151.28
合计	528,282,335.26	375,853,151.28

2、账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东泰和房地产有限公司	10,907,330.00	项目尚未完成未验收
中国人民解放军 75210 部队保障部	3,118,826.12	项目尚未完成未验收
中国联合网络通信集团有限公司	2,663,043.31	项目尚未完成未验收
宁夏电力公司	2,627,225.60	项目尚未完成未验收
中国移动通信集团山西有限公司	2,066,130.00	项目尚未完成未验收
北京安信创业信息科技发展公司	1,764,000.00	项目尚未完成未验收
承德银行股份有限公司	1,480,423.00	项目尚未完成未验收
合计	24,626,978.03	

(二十二) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,664,782.79	674,080,039.14	668,502,366.96	9,242,454.97
二、离职后福利-设定提存计划	126,143.88	52,079,471.74	52,241,427.45	-35,811.83
三、辞退福利		45,537.45	45,537.45	
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,790,926.67	726,205,048.33	720,789,331.86	9,206,643.14

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	3,083,032.22	619,096,788.48	613,508,517.64	8,671,303.06
二、职工福利费		4,157,771.90	4,157,771.90	
三、社会保险费	24,372.88	22,438,215.98	22,481,263.35	-18,674.49
其中：医疗保险费	24,306.17	19,588,676.39	19,628,912.20	-15,929.64
工伤保险费	-803.21	977,209.42	976,856.45	-450.24
生育保险费	869.92	1,872,330.17	1,875,494.70	-2,294.61
四、住房公积金	76,737.37	23,991,017.05	24,020,353.85	47,400.57
五、工会经费和职工教育经费	480,640.32	4,396,245.73	4,334,460.22	542,425.83
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	3,664,782.79	674,080,039.14	668,502,366.96	9,242,454.97

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	121,640.82	50,324,364.37	50,481,714.57	-35,709.38
2、失业保险费	4,503.06	1,755,107.37	1,759,712.88	-102.45
3、企业年金缴费				
合计	126,143.88	52,079,471.74	52,241,427.45	-35,811.83

(二十三) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	20,641,766.41	12,160,128.77
营业税	12,737,348.22	4,495,932.65
企业所得税	55,281,485.34	48,649,479.84

项目	期末余额	期初余额
个人所得税	41,969,599.69	12,421,591.80
城市维护建设税	2,497,746.91	1,447,494.64
教育费附加	1,044,211.74	580,780.09
地方教育附加	674,882.68	377,264.91
房产税	35,278.73	24,250.26
土地使用税	196,535.50	196,535.50
印花税	57,505.47	58,653.38
堤围费	24,655.25	22,789.41
副食品调节基金		
防洪费	18,266.85	7,526.87
地方水利建设基金	3,979.02	1,913.78
合计	135,183,261.81	80,444,341.90

(二十四) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券利息		275,201.33
合计		275,201.33

(二十五) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	210,641,841.95	134,834,877.16
合计	210,641,841.95	134,834,877.16

截止 2015 年 12 月 31 日应付股利明细:

项目	期末余额
北京东华诚信电脑科技发展有限公司	108,674,764.00
薛向东	49,167,324.44
北京东华诚信工业设备有限公司	29,446,715.56
北京合创电商投资顾问有限公司	23,353,037.95
合计	210,641,841.95

(二十六) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
投标款	40,393,555.92	26,684,404.52
应付员工报销款	9,490,665.16	3,546,775.39
外部往来及其他	32,401,062.08	10,183,262.59
合计	82,285,283.16	40,414,442.50

2、重要的账龄超过 1 年的其他应付款

无。

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	9,800,000.00	

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
合计	9,800,000.00	

其他说明：

2014年7月21日，公司所属子公司-深圳市至高通信技术发展有限公司与华夏银行股份有限公司深圳南头支行签订《质押合同》(编号“SZ311(质押)20140003-31”)，该公司以定期存单1,000万元作为质押。借款期限自2014年8月6日至2016年8月6日。

(二十八) 应付债券

1、应付债券

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券		68,096,555.50
合计		68,096,555.50

2、应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行
东华转债	10 亿	2013.8.19	6 年	10 亿	68,096,555.50	
合计					68,096,555.50	

续

债券名称	计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转出	期末余额
东华转债				68,096,555.50	
合计				68,096,555.50	

3、可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

经中国证券监督管理委员会核准，公司于2013年7月向社会公开发行了票面金额10亿元、期限6年的可转换公司债券，票面利率分别为：第一年0.5%、第二年0.8%、第三年1.1%、第四年1.5%、第五年1.5%、第六年2.0%。采用每年付息一次的付息方式，计息起始日为可转债发行首日，即2013年7月26日。本次发行的可转换公司债券转股期自可转换公司债券发行结束之日满六个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日止。截止2015年6月2日，公司发行的可转换公司债券赎回132,800.00元，其余已全部完成转股。

4、划分为金融负债的其他金融工具说明

无。

(二十九) 递延收益

1、递延收益明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	84,070,870.13	12,285,291.23	12,456,247.50	83,899,913.86	财政拨款
合计	84,070,870.13	12,285,291.23	12,456,247.50	83,899,913.86	

3、涉及政府补助的项目明细

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收入 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关 / 与 收 益相关
基于传感网和RFID技术的农产品质量追溯系统研发及产业化	608,938.75		200,000.00		408,938.75	与资产相关
基于面向服务构架（SOA）的产品可追溯的企业管理系统研发	1,000,000.00		600,000.00		400,000.00	与资产相关
高速流量控制系统产业化	3,000,000.00		2,167,806.26		832,193.74	与资产相关
2011 年度电子信息产业发展基金	1,897,480.91		595,740.00		1,301,740.91	与资产相关
气象医疗行业核心软件研发项目资金	8,380,000.00				8,380,000.00	与资产/收益相关
云计算的数字化医疗和区域医疗协同系统项目补助资金	11,710,000.00				11,710,000.00	与资产/收益相关
工信部 2012 电子发展基金款	4,500,000.00				4,500,000.00	与资产/收益相关
云计算流量分析控制北京市工程实验室创新能力建设项目	6,795,666.67		2,204,000.00		4,591,666.67	与资产相关
中关村科技园产业发展专项资金	180,000.00		60,000.00		120,000.00	与资产相关
新一代互联网上网行为管理系统产业化	4,500,000.00		1,894,829.06		2,605,170.94	与资产相关
2013 年核高基国家科技重大专项	10,152,500.00				10,152,500.00	与资产/收益相关
基于医学知识库电子病历系统研发及临床应用	4,400,000.00			-992,500.00	3,407,500.00	与资产/收益相关
信息技术服务能力提升-银行安全可靠业务系统研发及应用示范	4,000,000.00				4,000,000.00	与资产/收益相关
海淀联合重大攻关项目	1,050,000.00				1,050,000.00	与资产/收益相关
中小商业银行一体化服务平台	9,510,000.00		1,902,000.00		7,608,000.00	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收入 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关 / 与 收 益相关
数字化医疗区域协同应用示范	800,000.00	522,300.00		-600,000.00	722,300.00	与资产/收益相关
基于安全可靠软硬件的系统集成开发工具（IDE）研发	8,000,000.00				8,000,000.00	与资产/收益相关
信息系统（政务、医疗）运行维护支持系统研发及产业化项目	779,629.63		400,000.00		379,629.63	与资产相关
促进重点创新型企业发展专项资金项目	1,036,654.17		543,345.84		493,308.33	与资产相关
超大规模数据智能分析平台		4,000,000.00			4,000,000.00	与资产/收益相关
矿用3G无线通信系统	700,000.00				700,000.00	与资产/收益相关
基于UWB技术的煤矿井下高精度定位管理系统	70,000.00				70,000.00	与资产/收益相关
海淀联合重大攻关项目	300,000.00				300,000.00	与资产/收益相关
2014年海淀区重大联合攻关项目	700,000.00				700,000.00	与资产/收益相关
深圳前海深港合作区现代服务业综合试点项目扶持协议		4,670,000.00			4,670,000.00	与资产/收益相关
海南云教育平台建设项目		700,000.00			700,000.00	与资产/收益相关
新华舆情网络预警系统及配套智能移动终端产业化项目		1,281,880.12	212,693.01		1,069,187.11	与资产相关
基于移动互联网的新一代银行卡手持移动金融终端应用示范项目		911,111.11	66,666.66		844,444.45	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	其他变动	期末余额	与资产相 关 / 与 收 益相关
自主标准900M 高频FRID物联 网智能终端及 关键技术研发		200,000.00	16,666.67		183,333.33	与资产相 关
合计	84,070,870.13	12,285,291.23	10,863,747.50	-1,592,500.00	83,899,913.86	

(三十) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、—)					期末余额
		发行新股	送 股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	1,514,806,948	49,754,752.00				49,754,752.00	1,564,561,700.00

(三十一) 资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,435,196,877.43	849,509,853.50		2,284,706,730.93
其他资本公积	51,333,148.89	4,367,425.32	34,118,100.89	21,582,473.32
合计	1,486,530,026.32	853,877,278.82	34,118,100.89	2,306,289,204.25

2、其他说明

资本公积-股本溢价增加的原因：(1) 公司股权激励第二期行权的 1 名激励对象和第三期行权的激励对象缴纳出资款形成资本公积-股本溢价 40,233,580.40 元；本期行权部分在等待期间已计入成本费用所对应的资本公积-其他资本公积转入资本公积-股本溢价 15,339,336.00 元。

(2) 公司发行的可转换公司债券本期转股，转股部分债券负债成分的公允价值转入资本公积-股本溢价 61,242,289.47 元，权益成分的公允价值转入资本公积-股本溢价 18,778,764.89 元。

(3) 2015 年 6 月，经中国证监会核准，公司定向增发人民币普通股股票，购买深圳市至高通信技术发展有限公司 100% 的股权，增加资本公积 529,860,069.00 元；(4) 2015 年 6 月，经中国证监会核准，公司募集配套资金发行股票，投资者出资计入资本公积-股本溢价 184,055,813.74 元。

资本公积-其他资本公积增加的原因：根据公司股票期权激励计划，将该股票期权在等待期间应计的成本费用金额计入资本公积 4,367,425.32 元。

资本公积-其他资本公积减少的原因：(1) 公司发行可转换公司债券本期转股，资本公积-其他资本公积转入资本公积-股本溢价 18,778,764.89 元；(2) 股权激励对象行权，资本公积-其他资本公积转入资本公积-股本溢价 15,339,336.00 元。

(三十二) 其他综合收益

1、其他综合收益明细

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	309,472,715.86	516,166,590.35		82,564,042.97	433,602,547.38		743,075,263.24
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益	309,512,356.10	516,128,073.60		82,564,042.97	433,564,030.63		743,076,386.73
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-39,640.24	38,516.75			38,516.75		-1,123.49
其他综合收益合计	309,472,715.86	516,166,590.35		82,564,042.97	433,602,547.38		743,075,263.24

（三十三）盈余公积

1、盈余公积明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	293,876,664.93	93,233,034.93		387,109,699.86
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	293,876,664.93	93,233,034.93		387,109,699.86

2、其他说明

根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

（三十四）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,683,209,472.04	1,874,213,461.86
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	2,683,209,472.04	1,874,213,461.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,141,878,403.18	1,038,654,013.57
减：提取法定盈余公积		82,649,729.19
提取任意盈余公积	93,233,034.93	
提取一般风险准备		
应付普通股股利	229,118,219.22	147,008,274.20
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,502,736,621.07	2,683,209,472.04

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

（三十五）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	5,577,144,143.42	3,692,107,106.23	5,170,834,422.21	3,346,333,644.90
其他业务	52,272,439.60	51,618,678.78	214,237.79	
合计	5,629,416,583.02	3,743,725,785.01	5,171,048,660.00	3,346,333,644.90

（三十六）营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	12,038,035.52	1,682,108.13
城市维护建设税	8,750,590.50	6,066,510.36
教育费附加	3,748,112.55	2,602,037.33
地方教育附加	2,502,886.89	1,734,694.66
堤围费	40,697.04	32,272.39
地方水利建设基金	72,952.59	75,255.99
防洪保安费	19,432.19	41,772.01
房产税	22,800.00	73,142.40
副食品调节基金	685.11	449.84
合计	27,196,192.39	12,308,243.11

(三十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	100,911,532.19	73,353,839.51
差旅费	49,028,581.21	45,075,542.21
业务招待费	28,357,110.91	31,720,201.13
招标费	13,427,765.63	11,602,165.69
运保费	5,067,180.45	5,164,146.78
咨询服务费	4,774,145.42	2,226,351.99
办公费用及其他	32,675,157.02	26,150,120.56
合计	234,241,472.83	195,292,367.87

(三十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	162,144,946.84	144,940,647.93
研究开发费	210,019,741.25	180,812,390.42
税费	2,712,225.39	2,440,037.45
房租物业费	23,363,286.56	11,778,214.83
折旧费	115,357,459.56	100,509,128.01
无形资产摊销	46,044,817.29	18,130,087.62
中介机构服务费	1,681,007.15	3,086,490.09
办公费及其他	44,125,022.32	29,214,670.30
股份支付	4,367,425.32	9,220,483.00
合计	609,815,931.68	500,132,149.65

(三十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
贷款利息支出	19,495,865.11	13,016,143.16
债券利息支出		5,150,828.17
贴现利息支出	1,059,648.49	77,555.56
其他利息支出		448,609.00
减:利息收入	11,184,962.20	12,627,484.98
汇兑损失	5,105,626.91	161.95
减: 汇兑收益		17,974.89
银行手续费	2,706,854.54	1,655,036.68

项目	本期发生额	上期发生额
合计	17,183,032.85	7,702,874.65

(四十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	49,935,449.98	37,623,741.52
二、存货跌价损失	1,317,206.21	
三、可供出售金融资产减值损失		1,610,043.03
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	51,252,656.19	39,233,784.55

(四十一) 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	-591,555.58	
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		420,499.07
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,774,444.80	10,855,321.29
处置可供出售金融资产取得的投资收益	201,695,957.41	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
银行理财产品收益	530,958.90	6,612.17
合计	203,409,805.53	11,282,432.53

(四十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	74,060.68	28,992.58	74,060.68
其中：固定资产处置利得	74,060.68	28,992.58	74,060.68
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	25,861,152.29	13,738,372.10	25,861,152.29

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
增值税退税收入	63,110,140.79	30,841,086.76	
其他	1,848,829.86	99,245.75	1,848,829.86
合计	90,894,183.62	44,707,697.19	27,784,042.83

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
基于传感网和 RFID 技术的农产品质量追溯系统研发及产业化	200,000.00	391,061.25
2011 年度电子信息产业发展基金	595,740.00	1,252,519.09
云计算流量分析控制北京市工程实验室创新能力建设项目	2,204,000.00	4,224,333.33
信息系统（政务、医疗）运行维护支持系统研发及产业化项目	400,000.00	400,000.00
促进重点创新型企业发展专项资金项目	543,345.84	543,345.83
东华 IT 服务智能管理系统深入研发项目		300,000.00
北京市高新技术成果转化项目	3,000,000.00	2,000,000.00
2014 年企业研发投入补贴款		1,000,000.00
2014 年重点培育企业奖资金奖励		450,000.00
中关村科技园产业发展专项资金	60,000.00	120,000.00
中关村科技园区管理委员会并购支持资金	350,000.00	
2015 年科技服务业后补贴专项款	250,000.00	
中关村企业信用促进会中介补贴	18,700.00	
基于面向服务构架（SOA）的产品可追溯的企业管理系统研发	600,000.00	
高速流量控制系统产业化	2,167,806.26	
新一代互联网上网行为管理系统产业化	1,894,829.06	
中小商业银行一体化服务平台	1,902,000.00	
2015 年度泰安市科技发展计划	100,000.00	
就业见习补贴	64,800.00	
政府高企奖励	119,000.00	
马鞍山市科技奖励资金	250,000.00	
2014 年度产业扶持政策资金	100,000.00	
科技成果转化收入奖励	40,000.00	
2014 年税收奖励	2,628,574.51	
2014 年度政策兑现资金	1,402,000.00	
2014 年度电费补贴	40,644.28	
2013 年税收奖励资金	513,486.00	
政府产业政策兑现资金	2,569,500.00	
集聚区装修补助	679,500.00	
珠海市服务外包示范企业认定专项资金	90,000.00	
企业研究开发补助资金	192,300.00	
2015 年服务贸易专项资金	85,300.00	

面向移动通信行业的投诉数据智能挖掘与分析系统	30,000.00	
深圳市科技创新委员会银企合作贴息项目	566,600.00	
军工专项补贴	1,900,000.00	
2015 年度南山区自主创新产业发展专项资金	4,000.00	
新华舆情网络预警系统及配套智能移动终端产业化项目	212,693.01	
基于移动互联网的新一代银行卡手持移动金融终端应用示范项目	66,666.66	
自主标准 900M 高频 FRID 物联网智能终端及关键技术研发	16,666.67	
招聘会补贴	3,000.00	
贷款贴息		703,320.00
2013 年度特色产业中小企业发展专项资金		600,000.00
2012 年度软件企业税收返还（区级配套资金）		319,600.00
2014 年应用技术与开发资金		100,000.00
2014 年文化强省建设专项资金		300,000.00
中关村科技园区小企业创新支持资金		150,000.00
西安高新区促进软件及服务外包产业发展扶持		884,192.60
合计	25,861,152.29	13,738,372.10

（四十三）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	87,272.46	312.90	87,272.46
其中：固定资产处置损失	87,272.46	312.90	87,272.46
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	100,000.00	180,000.00	100,000.00
罚款支出	732,992.59	116,688.36	732,992.59
其他	22,235.21	900,298.37	22,235.21
合计	942,500.26	1,197,299.63	942,500.26

（四十四）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	107,345,477.65	92,924,960.89
递延所得税费用	-6,925,362.89	-6,706,034.86
合计	100,420,114.76	86,218,926.03

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
----	-------

项目	本期发生额
利润总额	1,239,363,000.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	123,936,300.10
子公司适用不同税率的影响	-2,414,125.58
调整以前期间所得税的影响	179,944.04
非应税收入的影响	-3,725,652.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,016,035.87
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-283,334.42
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	24,755,625.93
技术开发费及残疾人工资加计扣除的影响	-40,709,209.99
股份支付的影响	-7,889,431.95
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-446,037.23
所得税费用	100,420,114.76

（四十五）其他综合收益

详见本附注六、（三十二）。

（四十六）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
利息收入	11,184,963.00	12,627,484.98
政府补助	26,167,404.79	33,049,612.60
其他应收款、其他应付款	208,212,716.79	89,168,803.50
其他	15,446.21	193,578.78
收到的保函保证金	8,135,466.02	200,000.00
收到的银行承兑汇票保证金	640,029.75	11,750,553.45
合计	254,356,026.56	146,990,033.31

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
技术服务成本	14,671,176.69	26,149,807.49
销售费用	99,812,293.17	88,008,568.35
管理费用	89,651,240.73	110,605,733.10
银行手续费等	2,706,854.54	1,555,036.68
其他应收款、其他应付款	219,767,699.87	212,886,891.74
支付的保函保证金	15,485,784.35	154,752.80
支付的银行承兑汇票保证金		8,000,000.00
其他	787,687.66	296,927.72
合计	442,882,737.01	447,657,717.88

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
被收购子公司收购时点的现金	1,187,339.33	
合计	1,187,339.33	

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
定向增发费用		2,070,000.00
合计		2,070,000.00

(四十七) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

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	1,138,942,886.20	1,038,619,499.33
加：资产减值准备	51,252,656.19	39,233,784.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	122,219,847.01	106,900,082.84
无形资产摊销	54,126,347.04	24,505,930.08
长期待摊费用摊销	1,862,013.56	1,096,563.70
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）	10,432.38	-28,992.58
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	2,779.40	312.90
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	19,495,865.11	18,615,580.33
投资损失（收益以“－”号填列）	-203,409,805.53	-11,282,432.53
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-5,106,691.98	-6,004,582.16
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,818,670.91	-701,452.70
存货的减少（增加以“－”号填列）	-752,398,662.59	87,416,829.66
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-694,037,242.42	-1,177,642,508.04
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	229,927,769.22	-145,077,919.38
其他	4,373,619.59	9,205,229.88
经营活动产生的现金流量净额	-34,556,857.73	-15,144,074.12
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	1,100,505,231.25	1,087,721,047.23
减：现金的期初余额	1,087,721,047.23	1,289,111,539.44
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	12,784,184.02	-201,390,492.21

2、本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	393,000,000.00
其中：深圳至高通信技术有限公司	240,000,000.00
北京东华万兴软件有限公司	153,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	4,562,919.07

项目	金额
其中：深圳至高通信技术有限公司	3,710,287.49
北京东华万兴软件有限公司	852,631.58
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	388,437,080.93

3、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,100,505,231.25	1,087,721,047.23
其中：库存现金	6,720,930.99	1,368,704.77
可随时用于支付的银行存款	1,093,097,923.20	1,086,030,097.79
可随时用于支付的其他货币资金	686,377.06	322,244.67
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	1,100,505,231.25	1,087,721,047.23
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		

其他说明：

现金流量表中现金的期初、期末余额以本公司货币资金减去其他货币资金中不可以随时用于支付的银行承兑汇票保证金、保函保证金列示：

项目	本期金额	上期金额
货币资金余额	1,138,049,591.20	1,096,415,088.85
减：保证金	37,544,359.95	8,694,041.62
现金流量中列示的现金	1,100,505,231.25	1,087,721,047.23

（四十八）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	37,544,359.95	见本附注六、（一）
应收账款	34,551,416.79	见本附注六、（十八）
合计	72,095,776.74	

（四十九）外币货币性项目

1、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			12,293,320.17
其中：美元	1,890,044.29	6.4936	12,273,191.60
港币	8,336.80	0.83778	6,984.40
韩元	1,308,000.00	0.005658	7,400.66
泰铢	8,948.00	0.1887	1,688.49
新加坡元	874.00	4.6396	4,055.01
应收账款			2,387.11

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	367.61	6.4936	2,387.11
港币			
其他应付款			8,039,819.28
其中：美元	1,238,114.34	6.4936	8,039,819.28
港币			
应交税费			691,579.38
其中：美元			
港币	149,060.13	4.6396	691,579.38

2、境外经营实体说明

公司的境外子公司-北京东华合创香港有限公司，主要经营地香港，记账本位币港币。

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

1、本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
深圳至高通信技术的发展有限公司	2015年7月1日	800,000,000.00	100%	发行股份及支付现金	2015年7月1日	取得控制权	480,469,189.35	81,787,100.92
北京东华万兴软件有限公司	2015年6月1日	153,000,000.00	51%	支付现金	2015年6月1日	取得控制权	8,221,835.62	4,353,374.46
珠海市发思特软件技术有限公司	2015年7月1日	6,069,300.00	51.61%	支付现金	2015年7月1日	取得控制权	5,199,636.81	1,312,990.92

2、合并成本及商誉

合并成本	深圳至高通信技术的发展有限公司
--现金	240,000,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	560,000,000.00
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	800,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	234,864,770.80
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	565,135,229.20

续

合并成本	北京东华万兴软件有限公司	珠海市发思特软件技术有限公司
--现金	153,000,000.00	6,069,300.00
--非现金资产的公允价值		
--发行或承担的债务的公允价值		
--发行的权益性证券的公允价值		
--或有对价的公允价值		
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
--其他		
合并成本合计	153,000,000.00	6,069,300.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,392,504.44	3,621,027.42
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	151,607,495.56	2,448,272.58

本公司以发行股份及支付现金为对价，合并成本的公允价值为 800,000,000.00 元，在合并中取得深圳至高通信技术发展有限公司 100%的权益，深圳至高通信技术发展有限公司可辨认净资产在购买日的公允价值为人民币 234,864,770.80 元，其中归本公司享有的份额为人民币 234,864,770.80 元，两者的差额 565,135,229.20 元确认为商誉。

本公司以发行股份及支付现金为对价，合并成本的公允价值为 153,000,000.00 元，在合并中取得北京东华万兴软件有限公司 51%的权益，北京东华万兴软件有限公司可辨认净资产在购买日的公允价值为人民币 2,730,400.87 元，其中归本公司享有的份额为人民币 1,392,504.44 元，两者的差额 151,607,495.56 元确认为商誉。

本公司以发行股份及支付现金为对价，合并成本的公允价值为 6,069,300.00 元，在合并中取得珠海市发思特软件技术有限公司 51.61%的权益，珠海市发思特软件技术有限公司可辨认净资产在购买日的公允价值为人民币 7,016,135.28 元，其中归本公司享有的份额为人民币 3,621,027.42 元，两者的差额 2,448,272.58 元确认为商誉。

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	深圳至高通信技术发展有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	25,850,317.24	25,850,317.24
应收款项	227,882,411.27	227,882,411.27
存货	107,115,556.61	107,115,556.61
其他流动资产	3,430,948.20	3,430,948.20
固定资产	4,427,675.09	4,427,675.09
无形资产	32,837,302.52	5,119,602.52
开发支出		
长期待摊费用	2,632,478.05	2,632,478.05
递延所得税资产	2,619,613.67	2,619,613.67
...		
负债：		
借款	94,078,295.55	94,078,295.55
应付款项	68,532,618.35	68,532,618.35
应付职工薪酬	1,366,137.01	1,366,137.01
应交税费	1,403,834.71	1,403,834.71

项目	深圳至高通信技术有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
递延所得税负债	4,157,655.00	
其他非流动负债	2,392,991.23	2,392,991.23
净资产	234,864,770.80	211,304,725.80
减：少数股东权益		
取得的净资产	234,864,770.80	211,304,725.80

续

项目	北京东华万兴软件有限公司		珠海市发思特软件技术有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
货币资金	852,631.58	852,631.58	6,456,639.33	6,456,639.33
应收款项	1,964,315.60	1,964,315.60	1,478,493.94	1,478,493.94
存货	406,742.73	406,742.73	88,756.42	88,756.42
其他流动资产				
固定资产	38,409.63	38,409.63	109,180.44	109,180.44
无形资产			5,100.00	5,100.00
开发支出				
长期待摊费用				
递延所得税资产			147,566.64	147,566.64
...				
负债：				
借款				
应付款项	511,460.30	511,460.30	938,444.15	938,444.15
应付职工薪酬	20,238.37	20,238.37	325,751.00	325,751.00
应交税费			5,406.34	5,406.34
递延所得税负债				
...				
净资产	2,730,400.87	2,730,400.87	7,016,135.28	7,016,135.28
减：少数股东权益	1,337,896.43	1,337,896.43	3,395,107.86	3,395,107.86
取得的净资产	1,392,504.44	1,392,504.44	3,621,027.42	3,621,027.42

可辨认资产、负债公允价值确定方法：根据评估机构对被购买方资产的评估价值进行调整后确定。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：无。

4、购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

无。

5、购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无。

（二）同一控制下企业合并

无。

（三）反向购买

无。

（四）处置子公司

1、单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

无。

2、通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

无。

（五）其他原因的合并范围变动

无。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广州东华合创数码科技有限公司	广州市	广州市	信息技术服务业	90%		设立
泰安东华合创软件有限公司	泰安市	泰安市	信息技术服务业	100%		设立
北京东华合创科技有限公司	北京市	北京市	信息技术服务业	100%		设立
东华软件工程有限公司	马鞍山市	马鞍山市	信息技术服务业	99%	1%	设立
哈尔滨东华软件有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	信息技术服务业	97.5%	2.5%	设立
东华合创软件有限公司	天津市	天津市	信息技术服务业	99%	1%	设立
东华软件技术有限公司	南京市	南京市	信息技术服务业	99%	1%	设立
北京东华合创香港有限公司	香港	香港	信息技术服务业	100%		设立
东华合创科技有限公司	合肥市	合肥市	信息技术服务业	99%	1%	设立
北京东华厚盾软件有限公司	北京市	北京市	信息技术服务业	100%		设立
北京东华易时科技有限公司	北京市	北京市	信息技术服务业	99%	1%	设立
沈阳普林科技有限公司	沈阳市	沈阳市	信息技术服务业	99%	1%	设立
西安东华软件有限公司	西安市	西安市	信息技术服务业	99%	1%	设立

子公司名称	主要经	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
南昌东华软件有限公司	南昌市	南昌市	信息技术服务业	99%	1%	设立
山西东华软件有限公司	太原市	太原市	信息技术服务业	99%	1%	设立
东华软件开发有限公司	盐城市	盐城市	信息技术服务业	99%	1%	设立
天津东华博雅软件有限公司	天津市	天津市	信息技术服务业	99%	1%	设立
东华星联科技有限公司	深圳市	深圳市	信息技术服务业	99%	1%	设立
东华云计算有限公司	衢州市	衢州市	信息技术服务业	99%	1%	设立
北京光明数据信息技术有限公司	北京市	北京市	信息技术服务业	30%	21%	设立
健康乐软件有限公司	海南省	海南省	信息技术服务业	99%	1%	设立
东华智慧城市股份有限公司	衢州市	衢州市	信息技术服务业	72%		设立
兰州东华软件有限公司	兰州市	兰州市	信息技术服务业	99%	1%	设立
北京联银通科技有限公司	北京市	北京市	信息技术服务业	100%		非同一控制下的企业合并
北京厚盾科技有限公司	北京市	北京市	信息技术服务业	100%		非同一控制下的企业合并
北京神州新桥科技有限公司	北京市	北京市	信息技术服务业	100%		非同一控制下的企业合并
北京东华信息技术有限公司	北京市	北京市	信息技术服务业	100%		非同一控制下的企业合并
北京卓讯科信技术有限公司	北京市	北京市	信息技术服务业	100%		非同一控制下的企业合并
北京威锐达测控系统有限公司	北京市	北京市	风电机组振动监测诊断系统	100%		非同一控制下的企业合并
合力东华(北京)科技有限公司	北京市	北京市	信息技术服务业	100%		设立
东华互联宜家数据服务有限公司	天津市	天津市	信息技术服务业	51%		设立
东华网络股份公司	辽宁省	盘锦市	信息技术服务业	25%	75%	设立
东华博育云有限公司	海口市	海口市	信息技术服务业	99%	1%	设立
苏州东华软件科技有限公司	苏州市	苏州市	信息技术服务业	100%		设立
内蒙古东华软件有限公司	呼和浩特市	呼和浩特市	信息技术服务业	99%	1%	设立
海南东华软	儋州市	儋州市	信息技术	99%	1%	设立

子公司名称	主要经	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
件有限公司			服务业			
东华软件（绵阳）有限公司	绵阳市	绵阳市	信息技术服务业	100%		设立
东华软件威海有限公司	威海市	威海市	信息技术服务业	100%		设立
北京东华智中能源互联网科技有限公司	北京市	北京市	信息技术服务业	51%		设立
吉林省东华软件信息工程有限公司	长春市	长春市	信息技术服务业	60%	40%	设立
深圳至高通信科技发展有限公司	深圳市	深圳市	信息技术服务业	100%		非同一控制下的企业合并
北京东华万兴软件有限公司	北京市	北京市	信息技术服务业	51%		非同一控制下的企业合并

2、重要的非全资子公司

无。

3、使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

4、向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

（二）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。

（三）在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

无。

2、重要合营企业的主要财务信息

无。

3、重要联营企业的主要财务信息

无。

4、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	608,444.42	
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-591,555.58	
--其他综合收益		
--综合收益总额	-591,555.58	

九、重要的共同经营

无。

十、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

十一、与金融工具相关的风险

本公司主要金融工具包括应收款项、应付款项、短期借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与 Company 外币货币性资产、负债及境外经营实体有关。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。

公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注五（四十九）之说明。

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要与公司的浮动利率借款有关。在货币政策稳健偏紧和融资供求关系相对偏紧的条件下，会推动银行贷款利率水平上升，从而增加公司的融资成本。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类期限融资需求，合理降低利率波动风险。

截至 2015 年 12 月 31 日，公司短期借款 840,483,294.08 元，一年内到期的非流动负债 9,800,000.00 元，在其他变量不变的假设下，利率发生可能的 20%变动时，将不会对公司的营业利润和股东权益产生重大的影响。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要与应收款项有关。在客户信用考察方面，本公司首先从客户的经营情况、资金来源、与本公司合作的历史记录等方面进行信用考察，选择商业信誉良好、支付能力较高的客户进行业务合作，如各级行政机关及事业单位、大中型国有企业等；其次，在项目实施过程中要求销售人员密切关注客户的经营情况和财务状况并及时反馈信息，以便在客户出现经营恶化、支付能力下降等情况时能及时采取补救措施。在应收账款控制管理方面，本公司在签订销售合同前均由法律部对合同条款进行审查，防止错漏、歧义发生，并在合同签订时根据客户的信用情况具体确定应收账款的信用额度和信用期间，尽量争取对本公司收取账款有利的条款；其次，对于信用期内的

应收账款，要求财务部专门人员定期对账并及时抄报销售部和公司有关高管，以督促销售人员及时做好与客户之间的对账、催收工作；第三，对于超过信用期的应收账款，除财务部继续作好对账工作外，由法律部、销售部会同公司有关高管根据客户的具体情况研究确定催收方案；第四，将货款的回笼作为考核相关销售人员的主要指标，奖金的提取直接与回款的进度和额度挂钩。

3、流动风险

本公司加强资金的预测和监控，同时在 9 家商业银行取得综合授信，银行信贷信誉良好，融资渠道畅通，未来资金来源有充足保证。截止 2015 年 12 月 31 日，本公司资产负债率 22.82%，流动比率 3.21，有充足的资金偿还债务，不存在重大流动性风险。

（二）金融资产转移

无。

（三）金融资产与金融负债的抵销

无。

十二、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）可供出售金融资产	864,985,111.92			864,985,111.92
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	864,985,111.92			864,985,111.92
（3）其他				
（三）投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
（四）生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	864,985,111.92			864,985,111.92
（五）交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
衍生金融负债				
其他				
(六)指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一)持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司以期末股票收盘价作为第一层次公允价值计量项目市价的确定依据。

十三、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
北京东华诚信电脑科技发展有限公司	北京市	信息技术服务业	3,000 万元	20.32%	20.32%

本企业最终控制方是薛向东先生及其家族。

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、(一)。

(三) 本企业合营和联营企业情况

无。

(四) 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
北京东华诚信工业设备有限公司	本公司参股股东
北京合创电商投资顾问有限公司	本公司参股股东
吕 波	本公司董事、总经理
杨 健	本公司董事、副总经理
李建国	本公司董事、副总经理
夏金崇	本公司董事、副总经理

(五) 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、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3、关联租赁情况

无。

4、关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

项目	借款单位.借款银行	担保单位	担保额度	实际担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
	北京东华合创科技有限公司	东 华 软 件 股份 公司					
保函	中国民生银行股份有限公司北京中关村支行		20,000,000.00	151,800.00			否
	北京威锐达测控系统有限公司						
短期借款	中国民生银行股份有限公司北京中关村支行		20,000,000.00				
	北京联银通科技有限公司						
保函	中国民生银行股份有限公司北京中关村支行		20,000,000.00	790,700.00			否
	北京神州新桥科技有限公司						
短期借款	中国民生银行股份有限公司北京中关村支行		90,000,000.00	10,000,000.00	2015.05.12	2016.03.12	否
		40,000,000.00		2015.07.15	2016.03.15	否	
		20,000,000.00		2015.08.18	2016.02.18	否	
		20,000,000.00		2015.09.25	2016.03.25	否	
	北京东华合创科技有限公司	东 华 软 件 股份 公司					
保函	广发银行股份有限公司北京奥运村支行		10,000,000.00	2,508,800.00			否
	北京神州新桥科技有限公司						
银行承兑汇票	广发银行股份有限公司北京奥运村支行		80,000,000.00	102,175,313.00			否
保函				7,088,420.40			否
	北京神州新桥科技有限公司	东 华 软 件 股份 公司					
短期借款	中国建设银行北京北环支行		40,000,000.00	20,000,000.00	2015.04.17	2016.04.17	否
				20,000,000.00	2015.09.23	2016.09.22	否
保函			18,000,000.00	3,205,839.90			否
	北京联银通科技有						

	限公司						
保函	中国建设银行北京北环支行		50,000,000.00	1,603,600.00			否
	北京东华合创科技有限公司						
保函	招商银行北京万寿路支行		30,000,000.00	7,344,790.38			否
	北京神州新桥科技有限公司	东华软件股份公司					
短期借款	招商银行北京万寿路支行		50,000,000.00	20,000,000.00	2015.09.22	2016.09.22	否
				24,816,846.60	2015.09.29	2016.09.29	否
				5,183,153.40	2015.12.22	2016.12.22	否
	深圳市至高通信技术有限公司						
短期借款	招商银行股份有限公司深圳文锦渡支行	东华软件股份公司章云芳	50,000,000.00	17,600,000.00	2015.07.16	2016.07.16	否
				30,000,000.00	2015.12.30	2016.12.30	否
	深圳市至高通信技术有限公司	东华软件股份公司					
短期借款	兴业银行股份有限公司深圳分行		100,000,000.00	100,000,000.00	2015.11.04	2016.09.20	否
	北京神州新桥科技有限公司						
短期借款	中国工商银行股份有限公司北京南礼士路支行		100,000,000.00	20,000,000.00	2015.03.27	2016.03.27	否
				20,000,000.00	2015.04.07	2016.04.06	否
				18,007,291.77	2015.07.15	2016.01.15	否
	深圳市至高通信技术有限公司	东华软件股份公司					
短期借款	中国工商银行股份有限公司深圳上步支行		90,000,000.00	30,000,000.00	2015.12.31	2016.12.31	否
	北京联银通科技有限公司						
短期借款	中国工商银行股份有限公司北京南礼士路支行		80,000,000.00	64,936.00	2015.08-31	2016.02.27	否

(2) 本公司作为被担保方

项 目	借款单位.借款银行	担保单位	担保额度	实际担保金额	担保起始日	担保到期日
	东华软件股份公司					
短期借款	北京银行股份有限公司中关村科技园区支行	薛向东、郭玉梅	1,000,000,000.00	14,800,000.00	2015.08.28	2016.08.28
				38,863,619.40	2015.10.29	2016.10.29
				9,500,000.00	2015.11.04	2016.11.04

(3) 关联担保情况说明:

① 2015 年 11 月 10 号, 公司与中国民生银行股份有限公司总行营业部签订的《最高额保证合同》(编号“公高保字第 1500000178047 号”), 为公司与该行签订的编号为“公授信字第 1500000178047 号”《综合授信合同》项下, 公司所属子公司-北京东华合创科技有限公司、北京

银联通科技有限公司、北京神州新桥科技有限公司、北京威锐达测控系统有限公司在该行的全部债务提供最高额保证，保证期限为 2015 年 11 月 13 日至 2016 年 11 月 13 日，最高限额为 20,000 万元。截止 2015 年 12 月 31 日，北京东华合创科技有限公司在该合同项下未结清的保函金额 151,800 元，北京银联通科技有限公司在该合同项下未结清的保函金额 790,700 元，北京神州新桥科技有限公司在该合同项下借款余额为 9,000 万元。

② 2014 年 12 月 8 日，公司与广发银行股份有限公司北京奥运村支行签订《最高额保证合同》（编号“2714CF(014/015) BZ”），公司为所属子公司-北京东华合创科技有限公司、北京神州新桥科技有限公司与该行签订的编号为“2714CF014、2714CF015”的《授信额度合同》提供连带责任保证，保证期限为主合同债务人履行债务期限届满之日起两年，最高限额为 9,000 万元。截至 2015 年 12 月 31 日，北京东华合创科技有限公司未结清的保函余额为 2,508,800.00 元；北京神州新桥科技有限公司在该行未结清银行承兑汇票余额为 102,175,313.00 元，未结清的保函余额为 7,088,420.40 元。

③ 2015 年 11 月 10 号，公司通过中国建设银行股份有限公司北京市分行的信用额度审批，批复编号 PIFU110000000201504014。同意给予公司所属子公司-北京神州新桥科技有限公司信用额度 14,800 万元，由本公司提供最高额保证担保。期限为 1 年。截止 2015 年 12 月 31 日，北京神州新桥科技有限公司在该授信额度下短期借款余额为 4,000 万元，未结清的保函金额 3,205,839.90 元。

④ 2013 年 10 月 25 日，公司与中国建设银行股份有限公司北京北环支行签订《最高额保证合同》（编号“建京北环 2013 年最高额保证字第 003 号”），公司为所属子公司-北京银联通科技有限公司在该行的债务提供最高额保证，保证期限 2013 年 10 月 25 日至 2015 年 10 月 25 日，保证方式为连带责任保证，最高限额为 5,000 万元。截止 2015 年 12 月 31 日北京银联通科技有限公司在该行未结清的保函余额为 1,603,600.00 元。

⑤ 2015 年 9 月 17 号，公司与招商银行股份有限公司北京万寿路支行签订了《授信协议》补充协议，编号：2015 年万授字第 022 号补，同意公司下属子公司及母公司关联企业占用母公司额度。北京东华合创科技有限公司使用不超过人民币叁仟万元整，北京神州新桥科技有限公司使用不超过人民币伍仟万元整。借款期限 2015 年 9 月 17 日起到 2016 年 9 月 16 日止。原签有编号为 2013 年万授字第 004 号的授信协议，自本协议生效之日起，该授信协议项下叙做的具体业务尚有未清偿余额的，自动纳入本协议项下，直接占用本协议项下授信额度。截止 2015 年 12 月 31 日，北京东华合创科技有限公司在该合同项下未结清保函金额 7,344,790.38 元，北京神州新桥科技有限公司在该合同项下短期借款余额为 5,000 万元。

⑥ 2015 年 11 月 08 日，公司股东章云芳向招商银行股份有限公司深圳文锦渡支行出具编号为“2015 年罗字第 0015512009 号”《最高额不可撤销担保书》，2015 年 11 月 17 日，公司向招商银行股份有限公司深圳文锦渡支行出具编号为“2015 年罗字第 0015512009-02 号”《最高额不可撤销担保书》，共同为子公司-深圳市至高通信技术有限公司与该行签订的编号为“2015 年罗字第 0015512009 号”《授信协议》提供供连带责任保证，最高额度为 5,000 万元，期限为 2015 年 07 月 09 日至 2016 年 07 月 08 日。截至 2015 年 12 月 31 日，子公司-深圳市至高通信技术有限公司在上述合同项下的短期借款金额为人民币 4,760 万元。

⑦ 2015 年 09 月 23 日，公司与兴业银行股份有限公司深圳分行签订编号为“兴银深高新区授信（保证）字（2015）第 226 号”《最高额保证合同》，为公司所属子公司-深圳市至高通信技术有限公司与该行签订的编号为“兴银深高新区授信字（2015）第 226 号”《基本额度授信合同》（总合同）及其项下所有分合同提供连带责任保证，保证的最高本金限额为 10,000 万元，有效期自 2015 年 9 月 23 日至 2016 年 9 月 23 日止。截至 2015 年 12 月 31 日，子公司在上述合同项下的短期借款金额为人民币 10,000 万元。

⑧ 2015 年 4 月 3 日，公司与中国工商银行股份有限公司北京南礼士路支行签订《最高额保

证合同》(编号: 2015 年礼士(保)字 0008 号), 最高额度壹亿元整。为公司所属子公司北京神州新桥科技有限公司承担连带责任保证。借款期限自 2015 年 3 月 27 日至 2017 年 3 月 26 日。截止 2015 年 12 月 31 日, 北京神州新桥科技有限公司在该合同项下短期借款余额 58,007,291.77 元。

⑨ 2015 年 12 月 28 日, 公司与中国工商银行股份有限公司深圳上步支行签订编号为“0400000007-2015 年上步(保)字 0025 号”《最高额保证合同》, 为公司所属子公司-深圳市至高通信技术的发展有限公司在该行发生的债务提供连带责任保证, 所担保的主债权为自 2015 年 12 月 28 日至 2016 年 12 月 28 日期间, 在人民币 9,000 万元的最高余额内。截至 2015 年 12 月 31 日, 子公司在上述合同项下的短期借款金额为人民币 3,000 万元。

⑩ 2015 年 7 月 1 日, 公司与中国工商银行股份有限公司北京南礼士路支行签订《最高额保证合同》(编号: 2015 年礼士(保)字 0016 号), 最高额保证 8,000 万元。为公司所属子公司北京银联通科技有限公司承担连带责任保证。借款期限自 2015 年 8 月 31 日至 2016 年 2 月 27 日。截止 2015 年 12 月 31 日, 北京银联通科技有限公司在该合同项下借款余额 64,936.00 元。

⑪ 2015 年 4 月 20 日, 公司股东薛向东及妻子郭玉梅分别与北京银行股份有限公司中关村科技园支行签订《最高额保证合同》(合同编号“0269321-001”“0269321-002”), 薛向东、郭玉梅为本公司与该行签订的编号为“0269321”《综合授信合同》项下的全部债务提供全程保证, 保证期间为 2015 年 4 月 20 日至 2016 年 4 月 19 日。截至 2015 年 12 月 31 日, 公司在该行短期借款余额为 63,163,619.40 元。

5、关联方资金拆借

无。

6、关联方资产转让、债务重组情况

无。

7、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	796.50 万元	784.32 万元

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

无。

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	北京合创电商投资顾问有限公司	6,000,000.00	

(七) 关联方承诺

无。

十四、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	无
公司本期行权的各项权益工具总额	429.546 万股
公司本期失效的各项权益工具总额	无

公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	7.88 元/股 2017 年 1 月 18 日
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
可行权权益工具数量的确定依据	激励对象包括目前担任公司董事（不含独立董事）、高级管理人员、核心业务（技术）骨干人员以及董事会认为需要以此方式进行激励的子公司管理层和骨干员工。公司估计该部分职工在等待期内离职的可能性较小。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	66,113,936.99
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,367,425.32

2011 年 12 月 7 日，公司第四届董事会第十四次会议审议通过了《东华软件股份公司股票期权激励计划（草案）》，并报中国证券监督管理委员会备案通过。2012 年 1 月 17 日，公司 2012 年第一次临时股东大会审议通过了《东华软件股份公司股票期权激励计划（草案）修订稿》，本次股票期权激励计划获得批准。根据公司股票期权激励计划，公司授予激励对象 1,173.9 万份股票期权，每份股票期权拥有在可行权日以预先确定的行权价格和行权条件购买 1 股本公司人民币普通股的权利，涉及标的股票数量为 1,173.9 万股，占本激励计划批准时公司股本总额 53,074.40 万股的 2.2118%。本次股票期权授予日为 2012 年 1 月 18 日，行权价格为 21.59 元。股票期权激励计划有效期为授予股票期权的授权日起五年。本激励计划授予的股票期权自授权日起满 12 个月后可以开始行权，激励对象在可行权日内按 30%、30%、20%、20%的行权比例分四期行权。2012 年 9 月 13 日，公司第四届董事会第二十次会议审议通过了《关于调整股票期权激励计划股票期权数量和行权价格的议案》，公司因实施 2011 年度利润分配方案，股票期权数量调整为 1,526.07 万份。行权价格调整为 16.45 元。2013 年 8 月 22 日，公司第四届董事会第二十七次会议审议通过了《关于调整股票期权激励计划激励对象、期权数量及行权价格的议案》，16 名原激励对象因个人原因离职，公司对激励对象进行相应的调整，激励对象由 361 名调整为 345 名，授予期权数量由 1526.07 万份变更为 1463.67 万份。同时，公司因实施 2012 年度利润分配方案，股票期权行权价格调整为 16.25 元。2013 年 10 月 28 日，公司第四届董事会第三十一次会议审议通过了《关于调整股票期权激励计划激励对象和期权数量的议案》，因 1 名激励对象离职，1 名激励对象考核不合格，不再满足成为激励对象的条件，公司对激励对象进行相应的调整，激励对象由 345 名调整为 343 名，期权数量由 1463.67 万份调整为 1455.87 万份。同时，审议通过了《关于股票期权激励计划第一个行权期可行权的议案》。根据《东华软件股份公司股票期权激励计划（修订稿）》的有关规定，第一个行权期已满足行权条件，激励对象在第一个行权期内（自授权日起 12 月后的首个交易日起至授权日起 24 个月内的最后一个交易日当日止，即 2013 年 1 月 18 日至 2014 年 1 月 17 日止）可行权总数量为 436.761 万份，并不在不得行权期行权。2014 年 1 月 21 日，公司第四届董事会第三十八次会议审议通过了《关于股票期权激励计划第二个行权期可行权的议案》。根据《东华软件股份公司股票期权激励计划（修订稿）》的有关规定，第二个行权期已满足行权条件，激励对象在第二个行权期内（自授权日起 24 月后的首个交易日起至授权日起 36 个月内的最后一个交易日当日止，即 2014 年 1 月 18 日至 2015 年 1 月 17 日止）可行权总数量为 426.426 万份，并不在不得行权期行权。2014 年 8 月 27 日，公司第五届董事会第十一次会议审议通过了《关于调整股票期权激励计划股票期权数量及行权价格的议案》，

公司因实施 2013 年度利润分配方案，股票期权数量调整为 1185.366 万份，行权价格调整为 8.03 元。公司股票期权激励计划部分原激励对象因个人原因离职、业绩考核不合格，其已不再满足成为激励对象的条件，因此公司根据《股权激励计划（草案）修订稿》的相关规定，对本次激励对象和期权数量做出相应调整，调整后公司股票期权的激励对象调整为 335 名，已授予未行权的数量调整为 1132.456 万份。2015 年 1 月 20 日，公司第五届董事会第十五次会议审议通过了《关于股票期权激励计划第三个行权期可行权的议案》。根据《东华软件股份公司股票期权激励计划（修订稿）》的有关规定，第三个行权期已满足行权条件，公司股权激励计划 335 名激励对象在公司的第三个行权期内（自授权日起 36 个月后的首个交易日起至授权日起 48 个月内的最后一个交易日当日止，即 2015 年 1 月 18 日至 2016 年 1 月 17 日止）可行权总数量为 566.228 万份，并不在不得行权期行权。2015 年 6 月 17 日，公司第五届董事会第二十四次会议审议通过了《关于调整股票期权激励计划行权价格的议案》，公司因实施 2014 年度利润分配方案，股票期权行权价格调整为 7.88 元。2015 年 8 月 28 日，公司第五届董事会第二十八次会议审议通过调整股票期权激励计划激励对象和期权数量的议案，因 2 名激励对象逝世，已不再满足成为激励对象的条件，激励对象由 335 名调整为 333 名，对应的 8.32 万份期权予以注销，已授予未行权的期权数量由 573.508 万份变更为 565.188 万份。

截止本报告日，公司股权激励第一期、第二期、第三期激励对象均已行权完毕。

（三）以现金结算的股份支付情况

无。

（四）股份支付的修改、终止情况

本报告期未发生股份支付修改、终止情况详见上述（一）。

十五、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

无。

（二）或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

2、其他或有事项

无。

十六、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

无。

（二）利润分配情况

拟分配的利润或股利	拟以公司权益分派登记日的公司股本为股份基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税）。
经审议批准宣告发放的利润或股利	

（三）销售退回

无。

十七、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、采取追溯重述法的前期会计差错

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、采取未来适用法的前期会计差错

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 债务重组

无。

(三) 资产置换

1、非货币性资产交换

无。

2、其他资产置换

无。

(四) 年金计划

无。

(五) 终止经营

无。

(六) 其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

十八、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额				
	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	2,722,297,616.07	100.00%	119,166,913.31	4.38%	2,603,130,702.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,722,297,616.07	100.00%	119,166,913.31	4.38%	2,603,130,702.76

续

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,317,874,826.30	100.00%	79,414,536.71	3.43%	2,238,460,289.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,317,874,826.30	100.00%	79,414,536.71	3.43%	2,238,460,289.59

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,636,952,270.15	16,369,522.70	1.00%
1—2 年	786,527,296.99	39,326,364.85	5.00%
2—3 年	198,832,639.69	19,883,263.97	10.00%
3—4 年	42,709,371.92	12,812,811.58	30.00%
4—5 年	37,858,695.87	11,357,608.76	30.00%
5 年以上	19,417,341.45	19,417,341.45	100.00%
合计	2,722,297,616.07	119,166,913.31	4.38%

确定该组合依据的说明：

已单独计提坏账准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期坏账准备的计提比例。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：无。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：无。

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 39,752,376.60 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、本期实际核销的应收账款情况

无。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 444,540,749.15 元，占应收账款期末余额合计数的比例 16.33%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 16,328,193.29 元。

5、因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

6、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例 （%）	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	368,643,562.20	100.00%	34,977,203.38	9.49%	333,666,358.82
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
合计	368,643,562.20	100.00%	34,977,203.38	9.49%	333,666,358.82

续

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例 （%）	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	307,787,589.68	100.00%	32,187,770.12	10.46%	275,599,819.56
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
合计	307,787,589.68	100.00%	32,187,770.12	10.46%	275,599,819.56

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：无。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	218,897,811.28	2,188,978.11	1.00%
1—2 年	63,493,215.38	3,174,660.77	5.00%
2—3 年	29,620,878.62	2,962,087.86	10.00%
3—4 年	35,021,377.16	10,506,413.15	30.00%
4—5 年	7,807,451.81	2,342,235.54	30.00%
5 年以上	13,802,827.95	13,802,827.95	100.00%
合计	368,643,562.20	34,977,203.38	9.49%

确定该组合依据的说明：

已单独计提坏账准备的其他应收款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期坏账准备的计提比例。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：无。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：无。

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 2,789,433.26 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、本期实际核销的其他应收款情况

无。

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标保证金	83,202,835.71	86,533,185.66
履约保证金	69,499,075.53	45,554,067.44
备用金	71,862,483.52	66,052,845.77
内部往来款	125,142,416.89	96,805,935.25
外部往来款及其他	18,936,750.55	12,841,555.56
合计	368,643,562.20	307,787,589.68

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
泰安东华合创软件有限公司	内部往来款	37,052,199.71	1 年以内	10.05%	370,522.00
北京卓讯科信技术有限公司	内部往来款	33,225,070.00	注 1	9.01%	890,764.00
北京东华易时科技有限公司	内部往来款	29,720,658.37	注 2	8.06%	2,293,981.08
北京东华信息技术有限公司	内部往来款	9,281,345.00	注 3	2.52%	1,900,078.50
北京厚盾科技有限公司	内部往来款	7,755,377.60	注 4	2.10%	1,402,877.60
合计	--	117,034,650.68	--	31.75%	6,858,223.18

注 1、其中 1 年以内 21,252,700.00 元、1-2 年 10,380,000.00 元、2-3 年 1,592,370.00 元。

注 2、其中 1 年以内 7,296,251.47 元、1-2 年 10,105,214.00 元、2-3 年 9,900,000.00 元、3-4 年 2,419,192.90 元。

注 3、其中 1 年以内 900,000.00 元、1-2 年 1,520,000.00 元、2-3 年 1,216,625.00 元、3-4 年 4,982,625.00 元、4-5 年 662,095.00 元。

注 4、其中 1 年以内 50,000.00 元、2-3 年 4,670,000.00 元、3-4 年 3,000,000.00 元、5 年以上 35,377.60 元。

6、涉及政府补助的应收款项

无。

7、因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

8、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,201,780,522.77		3,201,780,522.77	2,005,474,849.04		2,005,474,849.04
对联营、合营企业投资	608,444.42		608,444.42			
合计	3,202,388,967.19		3,202,388,967.19	2,005,474,849.04		2,005,474,849.04

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州东华合创数码科技有限公司	872,155.63			872,155.63		
北京东华合创科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
泰安东华合创软件有限公司	27,998,593.90			27,998,593.90		
北京联银通科技有限公司	292,675,400.00			292,675,400.00		
北京东华合创香港有限公司	88,699.51			88,699.51		
北京厚盾科技有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
东华软件工程有限公司	49,500,000.00			49,500,000.00		
哈尔滨东华软件有限公司	19,500,000.00			19,500,000.00		
东华合创软件有限公司	49,500,000.00			49,500,000.00		
东华软件技术有限公司	49,500,000.00			49,500,000.00		
北京东华厚盾软件有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
北京东华易时科技有限公司	19,800,000.00			19,800,000.00		
东华合创科技有限公司	49,500,000.00			49,500,000.00		

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
沈阳普林科技有限公司	19,800,000.00			19,800,000.00		
西安东华软件有限公司	49,500,000.00			49,500,000.00		
北京神州新桥科技有限公司	320,000,000.00			320,000,000.00		
南昌东华软件有限公司	49,500,000.00			49,500,000.00		
山西东华软件有限公司	49,500,000.00			49,500,000.00		
北京东华信息技术有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
北京卓讯科信技术有限公司	1,080,000.00			1,080,000.00		
东华软件开发有限公司	9,900,000.00			9,900,000.00		
天津东华博雅软件有限公司	29,700,000.00			29,700,000.00		
东华星联科技有限公司	198,000,000.00			198,000,000.00		
东华云计算有限公司	59,400,000.00	6,970,000.00		66,370,000.00		
北京光明数据信息技术有限公司	300,000.00			300,000.00		
健康乐软件有限公司	13,860,000.00	45,030,000.00		58,890,000.00		
东华智慧城市股份有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
北京威锐达测控系统有限公司	583,000,000.00			583,000,000.00		
兰州东华软件有限公司		1,855,413.73		1,855,413.73		
合力东华(北京)科技有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
东华互联宜家数据服务有限公司		102,000,000.00		102,000,000.00		
东华博育云有限公司		25,021,500.00		25,021,500.00		

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
苏州东华软件科技有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
内蒙古东华软件有限公司		1,725,000.00		1,725,000.00		
海南东华软件有限公司		25,500,000.00		25,500,000.00		
东华网络股份公司		10,203,760.00		10,203,760.00		
深圳至高通信技术发展有限公司		800,000,000.00		800,000,000.00		
北京东华万兴软件有限公司		153,000,000.00		153,000,000.00		
合计	2,005,474,849.04	1,196,305,673.73		3,201,780,522.77		

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额
瑞客东华转化医学研究中心有限公司	1,200,000.00	
合计	1,200,000.00	

续表一

被投资单位	本期增加				
	追加投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	其他
瑞客东华转化医学研究中心有限公司	1,200,000.00				
合计	1,200,000.00				

续表二

被投资单位	本期减少					
	减少投资	权益法下确认的投资损失	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他
瑞客东华转化医学研究中心有限公司		591,555.58				
合计		591,555.58				

续表三

被投资单位	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
瑞客东华转化医学研究中心有限公司	608,444.42		
合计	608,444.42		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,831,795,776.88	1,673,305,097.34	3,064,451,121.38	1,824,236,854.04
其他业务		937,568.04		937,568.04
合计	2,831,795,776.88	1,674,242,665.38	3,064,451,121.38	1,825,174,422.08

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	35,362,111.36	
权益法核算的长期股权投资收益	-591,555.58	
处置长期股权投资产生的投资收益		-106,543.73
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,774,444.80	10,855,321.29
处置可供出售金融资产取得的投资收益	201,695,957.41	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
银行理财产品	530,958.90	
合计	238,771,916.89	10,748,777.56

十九、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-13,211.78	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	25,861,152.29	
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	202,226,916.31	

项目	金额	说明
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	993,602.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	229,068,458.88	
所得税影响额	23,418,507.47	
少数股东权益影响额	355,105.68	
合计	205,294,845.73	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	15.28%	0.7416	0.7397
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.53%	0.6083	0.6067

东华软件股份公司
二〇一六年四月二十五日