深圳键桥通讯技术股份有限公司

备考财务报表审阅报告

瑞华阅字[2016] 48030001 号

目　录

一、 审计报告 …… 1-2

二、 备考财务报表

1、 备考合并资产负债表…… 3-4

2、 备考合并利润表…… 5

3、 备考财务报表附注…… 6-93

三、 本所营业执照及执业许可证（复印件）

四、 签字注册会计师资格证书（复印件）

瑞华会计师事务所
RUIHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层
Postal Address:5-11/F,West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7,NO.8,Yongdingmen Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing
邮政编码（Post Code）：100077
电话（Tel）：传真（Fax）：+86(10)88095588　传真（Fax）：+86(10)88091199

审 阅 报 告

瑞华阅字【2016】48030001 号

深圳键桥通讯技术股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的按照备考财务报表附注三所述编制基础编制的深圳键桥通讯技术股份有限公司（以下简称“键桥通讯”）的备考财务报表，包括 2016 年 6 月 30 日、2015 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表，2016 年 1-6 月、2015 年度的备考合并利润表以及备考财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报备考财务报表是键桥通讯管理层的责任。这种责任包括：（1）按照后附的备考财务报表附注三所述的编制基础的规定编制，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使备考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阅工作的基础上对备考财务报表出具审阅报告。我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号—财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对备考财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问键桥通讯公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

三、审阅意见

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信备考财务报表没有按照备考财务报表附注三所述的编制基础编制，未能在所有重大方面公允反映深圳

键桥通讯技术股份有限公司 2016 年 6 月 30 日、2015 年 12 月 31 日的备考财务状况以及 2016 年 1-6 月、2015 年度的备考经营成果。

四、审阅报告用途

本审阅报告仅供深圳键桥通讯技术股份有限公司重大资产重组事宜使用，不得用作其他任何用途。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

二〇一六年十月十七日

中国注册会计师

陈松波

中国注册会计师

徐世旗

备考合并资产负债表

编制单位：深圳键桥通讯技术股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	2016.6.30	2015.12.31
流动资产：			
货币资金	七、1	400,058,891.21	539,868,396.97
结算备付金	七、2	66,376,807.47	-
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	七、3	5,731,407.72	3,904,599.34
应收账款	七、4	572,383,678.53	634,839,610.43
预付款项	七、5	114,163,068.67	96,984,074.95
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息	七、6	-	256,635.90
应收股利		-	-
其他应收款	七、7	142,102,510.30	256,316,245.97
买入返售金融资产		-	-
存货	七、8	178,240,834.21	153,436,054.53
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	七、9	18,451,605.57	5,249,357.94
流动资产合计		**1,497,508,803.68**	**1,690,854,976.03**
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	七、10	86,916,884.71	36,916,884.71
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	七、11	196,718,671.34	161,544,324.99
投资性房地产		-	-
固定资产	七、12	314,129,444.91	309,386,651.65
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	七、13	199,451,725.89	209,183,153.66
开发支出		-	-
商誉	七、14	967,166,262.81	967,166,262.81
长期待摊费用	七、15	9,608,069.36	5,421,869.67
递延所得税资产	七、16	21,232,827.17	21,268,359.03
其他非流动资产	七、17	-	59,000,000.00
非流动资产合计		**1,795,223,886.20**	**1,769,887,506.52**
资产总计		**3,292,732,689.88**	**3,460,742,482.55**

备考合并资产负债表(续)

编制单位：深圳键桥通讯技术股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	2016.6.30	2015.12.31
流动负债：			
短期借款	七、18	422,000,000.00	354,840,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	七、19	27,716,794.00	68,310,913.00
应付账款	七、20	347,503,978.63	336,544,000.92
预收款项	七、21	74,287,495.51	98,139,163.49
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	七、22	7,224,606.69	15,931,728.16
应交税费	七、23	75,402,112.58	75,707,520.90
应付利息	七、24	648,173.34	536,359.92
应付股利		-	-
其他应付款	七、25	1,191,787,898.88	1,490,047,635.37
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	七、26	-	726,178.86
流动负债合计		**2,146,571,059.63**	**2,440,783,500.62**
非流动负债：			
长期借款	七、27	20,000,000.00	109,999,999.97
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	七、28	1,491,834.56	-
递延所得税负债	七、16	19,122,481.07	20,249,368.50
其他非流动负债	七、29	173,137,234.30	-
非流动负债合计		**213,751,549.93**	**130,249,368.47**
负债合计		**2,360,322,609.56**	**2,571,032,869.09**
股东权益：			
股本	七、30	393,120,000.00	393,120,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	七、31	247,500,315.04	247,500,315.04
减：库存股		-	-
其他综合收益	七、32	437,646.96	125,249.20
专项储备		-	-
盈余公积	七、33	31,825,824.06	31,825,824.06
一般风险准备		-	-
未分配利润	七、34	220,965,398.77	201,231,227.54
归属于母公司股东权益合计		893,849,184.83	873,802,615.84
少数股东权益		38,560,895.49	15,906,997.62
股东权益合计		**932,410,080.32**	**889,709,613.46**
负债和股东权益总计		**3,292,732,689.88**	**3,460,742,482.55**

载于第6页至第93页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第5页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

备考合并利润表

编制单位：深圳键桥通讯技术股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	2016年1-6月	2015年度
一、营业总收入		**632,398,476.15**	**1,340,489,822.38**
其中：营业收入	七、35	632,398,476.15	1,340,489,822.38
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		**577,624,593.84**	**1,288,045,327.21**
其中：营业成本	七、35	418,161,963.29	988,788,653.65
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	七、36	5,715,652.52	11,372,521.30
销售费用	七、37	28,531,555.08	46,851,423.06
管理费用	七、38	104,568,688.99	187,741,515.51
财务费用	七、39	20,866,524.33	42,021,964.04
资产减值损失	七、40	-219,790.37	11,269,249.66
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）	七、41	7,610,462.14	8,447,527.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		**62,384,344.45**	**60,892,022.30**
加：营业外收入	七、42	16,586,433.81	20,202,644.66
其中：非流动资产处置利得		1,239,894.36	3,391,923.10
减：营业外支出	七、43	1,482,155.01	18,669,693.43
其中：非流动资产处置损失		50,660.01	16,874,882.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**77,488,623.25**	**62,424,973.53**
减：所得税费用	七、44	19,743,134.49	13,577,917.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		**57,745,488.76**	**48,847,056.28**
归属于母公司股东的净利润		23,665,371.23	37,900,600.99
少数股东损益		34,080,117.53	10,946,455.29
六、其他综合收益的税后净额		**312,397.76**	**1,159,957.67**
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		312,397.76	1,159,957.67
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	七、45	312,397.76	1,159,957.67
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4、现金流量套期损益的有效部分		-	-
5、外币财务报表折算差额		312,397.76	1,159,957.67
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		**58,057,886.52**	**50,007,013.95**
归属于母公司股东的综合收益总额		23,977,768.99	39,060,558.66
归属于少数股东的综合收益总额		34,080,117.53	10,946,455.29
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.06	0.10
（二）稀释每股收益		0.06	0.10

载于第6页至第93页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第5页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

深圳键桥通讯技术股份有限公司

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日备考财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

（一）公司概况

公司名称：深圳键桥通讯技术股份有限公司

注册地址：广东省深圳市南山区高新科技园后海大道2388号怡化金融科技大厦24层

办公地址：广东省深圳市南山区高新科技园后海大道2388号怡化金融科技大厦24层

注册资本：人民币39,312万元

法人营业执照注册号：440301501122077

法定代表人：王永彬

经营期限：永续经营

（二）经营范围及主营业务

生产经营光通信设备、无线通信多媒体系统设备及终端、接入网通信系统设备、交通信息设备、机电设备、矿用通讯设备、射频识别系统及配套产品，从事信息和通信系统网络技术研究开发，计算机应用软件开发，货物及技术进出口（不含进口分销及国家专营专控商品），房屋租赁（重庆北部新区金开大道 68 号 4 幢 256.71 ㎡、宁波市江北区长阳东路 165 弄 6 号 115.86 ㎡、东莞市松山湖新竹路新竹苑、和堂 1621.93 ㎡、成都市高新区天仁路 387 号 2 栋 180.53 ㎡、武汉市东湖开发区巴黎豪庭 21 栋 155.11 ㎡、长沙市芙蓉区顺天国际财富中心 295.36 ㎡），通信智能信号灯杆、通信智能信号塔的钢结构工程施工（获得相关部门许可及相应资质方可经营）。

主营业务：公司作为专业从事专网信息通信技术解决方案业务的服务商，主要为能源、交通等行业提供信息通信技术解决方案，包括相关软硬件产品的研发、制造与服务。

（三）公司历史沿革及设立情况

公司原名为键桥通讯技术（深圳）有限公司，经深圳市人民政府外经贸粤深外资证字[1999]0020号中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书及深圳市外商投资局深外资复[1999]0034号文件批准成立。由键桥通讯技术有限公司出资组建，初始投资现金40万美元，于1999年3月4日取得深圳市工商行政管理局企独粤深总第306270号企业法人营业执照。

2001年9月公司名称变更为深圳键桥通讯技术有限公司，其后经过多次增资和股权转让。

2006年12月28日，根据公司章程、中华人民共和国商务部商资批[2006]2476号及深圳市贸易工业局深贸工资复[2006]2766号批复的规定，公司以变更设立的方式由原深圳键桥通讯技术有限公司变更为深圳键桥通讯技术股份有限公司，申请登记的注册资本为人民币90,000,000.00元，以净资产出资90,000,000.00元，并已于2006年12月31日完成相关股本验证和工商信息变更手续。

2007年10月18日，公司企业法人营业执照注册号变更为440301501122077，并已取得变更后的企业法人营业执照。

2009年11月13日，中国证券监督管理委员会证监许可[2009]1176 号文《关于核准深圳键桥通讯技术股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准公司向社会公开发行人民币普通股（A股）3,000万股（每股面值1元）。公司于2009年11月27日在深圳证券交易所定价发行，2009年12月9日挂牌交易，新股发行成功后公司股本为120,000,000.00 元，此次增资公司于2009年12月31日取得深圳市科技工贸和信息化委员会深科工贸信资字[2009]1157号文件批准，并已于2010年1月25日办理工商信息变更手续。

2010年4月30日，根据公司股东大会通过的《关于公司 2009 年度利润分配方案》以及修改后的章程规定，公司增加注册资本人民币36,000,000.00元：其中按每10股转增3股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额36,000,000.00股，每股面值1元，相应增加股本36,000,000.00 元，股权登记日期为2010年5月19日，变更后注册资本为人民币156,000,000.00元，此次增资公司于2010年8月4日取得深圳市科技工贸和信息化委员会深科工贸信资字[2010]2172号文件批准，并已于2010年8月10日办理工商信息变更手续。

2011年5月9日，根据公司股东大会通过的《公司 2010年度利润分配及资本公积转增股本预案》以及修改后的章程规定，公司增加注册资本人民币62,400,000.00元：其中按每10股转增4股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额62,400,000.00股，每股面值1元，相应增加股本62,400,000.00元，股权登记日期为2011年7月5日，变更后注册资本为人民币218,400,000.00元，此次增资公司于2011年8月21日取得深圳市科技工贸和信息化委员会深科工贸信资字[2011]1493号文件批准，并已于2011年12月12日办理工商信息变更手续。

2012年5月25日，根据公司股东大会通过的《公司2011年度利润分配及资本公积金转增股本预案》以及修改后的章程规定，公司增加注册资本人民币109,200,000.00元：其中按每10股转增5股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额109,200,000.00股，每股面值1元，相应增加股本109,200,000.00元，股权登记日期为2012年7月17日，变更后注册资本为人民币327,600,000.00元，此次增资于2012年11月28日取得深圳市经济贸易和信息化委员会深经

贸信息资质[2012]1900号文件批准，并已于2013年1月29日办理工商信息变更手续。

2013年4月18日，根据公司股东大会通过的《公司2012年度利润分配及资本公积金转增股本预案》以及修改后的章程规定，公司增加注册资本人民币65,520,000.00元：其中按每10股转增2股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额65,520,000.00股，每股面值1元，相应增加股本65,520,000.00元，股权登记日期为2013年6月17日，变更后注册资本为人民币393,120,000.00元，此次增资于2013年7月10日取得深圳市经济贸易和信息化委员会深经贸信息资质[2013]1108号文件批准，并已于2013年11月11日办理工商信息变更手续。

截至2014年12月31日键桥通讯技术有限公司持有公司15033.89万股，占键桥通讯股份总数的38.2425%，叶琼、Brenda Yap（叶冰）和David Xun Ge（葛迅）是键桥通讯技术有限公司实际控制人，因此叶琼、Brenda Yap（叶冰）和David Xun Ge（葛迅）为公司的实际控制人。

2015年4月13日，键桥通讯技术有限公司（以下简称香港键桥）与嘉兴乾德精一投资合伙企业（有限合伙）（以下简称乾德精一）签署了《股份转让协议》，乾德精一协议受让香港键桥持有的键桥通讯无限售流通股7,800万股。2015年5月19日，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具了《过户登记确认书》，本次股份转让已完成过户登记手续。本次股份过户登记手续完成后，乾德精一持有键桥通讯股份7,800万股，占键桥通讯股份总数的19.84%，成为公司第一大股东；香港键桥持有键桥通讯股份7,233.89万股，占键桥通讯股份总数的18.40%，为键桥通讯第二大股东。

（四）公司的基本组织架构

本公司依法建立了股东大会、董事会、监事会，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》和《独立董事工作制度》等。公司董事会聘任了总经理、副总经理、财务总监及董事会秘书，并根据生产经营需要分别设置了研发中心、资质管理部、市场部、交付管理部、财务部、人力资源部、总裁办、品牌公关部、董事会秘书处、内部审计部等职能管理部门中心。

（五）公司的实际控制人

截至2016年6月30日，乾德精一持有键桥通讯股份7,800万股，占键桥通讯股份总数的19.84%，为公司第一大股东；香港键桥持有键桥通讯股份7,233.89万股，占键桥通讯股份总数的18.40%，为键桥通讯第二大股东。由于第一大股东和第二大股东股权比例较为接近，所以公司无实际控制人。

（六）本财务报表业经本公司董事会于2016年10月17日决议批准报出。

（七）本公司截至2016年6月30日纳入合并范围的子公司共15户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

二、拟现金收购资产的相关情况

（一）本次资产收购交易的整体方案

本公司于2016年10月17日第四届董事会第十二次会议审议通过了《关于公司重大资产重组方案的议案》，主要内容如下：

本次交易方案中，本公司拟以现金方式购买标的公司(即上海即富信息技术服务有限公司以下简称“上海即富公司”)之股东义乌市纬诺投资合伙企业（有限合伙）、义乌市博铭投资合伙企业（有限合伙）、上海复星工业技术发展有限公司、湖州同胜信息技术合伙企业（有限合伙）、白涛持有的合计45.00%的上海即富公司股权。

（二）交易价格及交易方式

中水致远资产评估有限公司以2016年6月30日为基准日，采用收益法对上海即富公司的股东权益进行评估，并出具了评估报告。本次交易以收益法的评估结果作为购买资产的定价依据，经交易各方协商确定的上海即富公司45.00%股权对应的价格总额94,500.00万元。本公司以支付现金的方式支付上海即富公司对价。

（三）拟购买资产的基本情况

上海即富公司由甘肃家付易电子有限公司、李云峰和甘春兰共同出资组建，于2012年9月20日成立，注册资本为人民币800万元。2013年11月23日经股东会决议，原股东甘肃家付易电子有限公司将其持有的61.25%股权、原股东李云峰将其持有的22.50%股权和原股东甘春兰将其持有的16.25%股权平价转让给深圳市前海即富信息技术金融服务有限公司，股权转让后深圳市前海即富信息技术金融服务有限公司持有上海即富公司100%股权。

2015年2月2日经股东会决议，原股东深圳市前海即富信息技术金融服务有限公司将其持有的100%股权平价转让给奇鑫（上海）金融信息服务有限公司。

2015年8月17日经股东会决议，上海即富公司将注册资本自800.00万元增至3,000.00万元并股进行权转让，原股东奇鑫（上海）金融信息服务有限公司将其持有的100.00%股权全部转让给黄喜胜、王雁铭和湖州同胜信息技术合伙企业（有限合伙），股权转让后黄喜胜持

有上海即富公司45.00%股权、王雁铭持有上海即富公司40.00%股权、湖州同胜信息技术合伙企业（有限合伙）持有上海即富公司15.00%股权。

2015年11月19日经股东会决议，原股东黄喜胜将其持有的16.60%股权、原股东王雁铭将其持有的14.74%股权、原股东湖州同胜信息技术合伙企业（有限合伙）将其持有的5.50%股权转让给先锋支付有限公司，股权转让后先锋支付有限公司持有上海即富公司36.84%股权、黄喜胜持有上海即富公司28.40%股权、王雁铭持有上海即富公司25.26%股权、湖州同胜信息技术合伙企业（有限合伙）持有上海即富公司9.50%股权。

2016年1月28日经股东会决议，原股东先锋支付有限公司将其持有的36.84%股权转让给深圳市来美居贸易有限公司，股权转让后深圳市来美居贸易有限公司持有上海即富公司36.84%股权、黄喜胜持有上海即富公司28.40%股权、王雁铭持有上海即富公司25.26%股权、湖州同胜信息技术合伙企业（有限合伙）持有上海即富公司9.50%股权。

2016年2月22日经股东会决议，原股东黄喜胜将其持有的2.2057%股权、原股东王雁铭将其持有的2.0053%股权、原股东湖州同胜信息技术合伙企业（有限合伙）将其持有的0.752%股权转让给上海复星工业技术发展有限公司，原股东黄喜胜将其持有的0.05%股权转让给白涛，原股东湖州同胜信息技术合伙企业（有限合伙）将其持有的0.0993%股权转让给深圳市来美居贸易有限公司，同时增加注册资本至3,166.22万，新增出资分别由上海复星工业技术发展有限公司认缴出资164.56万，白涛认缴出资1.66万。

2016年5月23日经股东会决议，上海即富公司增加注册资本至10,000.00万元，新增出资分别由深圳市来美居贸易有限公司认缴出资2,391.82万元，黄喜胜认缴出资1,695.67万元，王雁铭认缴出资1,502.36万元，湖州同胜信息技术合伙企业（有限合伙）认缴出资560.54万元，上海复星工业技术发展有限公司认缴出资676.55万元，白涛认缴出资6.84万元。

增资后，上海即富公司股权结构如下：

股东姓名	认缴出资（万元）	认缴出资比例（%）
黄喜胜	2,480.00	24.80
王雁铭	2,200.00	22.00
湖州同胜信息技术合伙企业（有限合伙）	820.00	8.20
深圳市来美居贸易有限公司	3,500.00	35.00

股东姓名	认缴出资（万元）	认缴出资比例（%）
上海复星工业技术发展有限公司	990.00	9.90
白涛	10.00	0.10
合计	10,000.00	100.00

2016年8月7日，上海即富通过股东会决议，同意黄喜胜、王雁铭将其持有的上海即富24.80%、22.00%股权转让予义乌市纬诺投资合伙企业（有限合伙）、义乌市博铭投资合伙企业（有限合伙）。黄喜胜与义乌市纬诺投资合伙企业（有限合伙）、王雁铭与义乌市博铭投资合伙企业（有限合伙）分别签署了《股权转让协议》。2016年8月25日，上海即富办理完毕本次股权转让的工商变更登记手续，并取得了中国（上海）自由贸易试验区市场监督管理局核发的变更后的《营业执照》。

本次股权转让完成后至本报告书签署日，上海即富的股权结构如下：

股东姓名	认缴出资（万元）	认缴出资比例（%）
深圳市来美居贸易有限公司	3,500.00	35.00
义乌市纬诺投资合伙企业（有限合伙）	2,480.00	24.80
义乌市博铭投资合伙企业（有限合伙）	2,200.00	22.00
湖州同胜信息技术合伙企业（有限合伙）	820.00	8.20
上海复星工业技术发展有限公司	990.00	9.90
白涛	10.00	0.10
合计	10,000.00	100.00

上海即富公司营业执照注册号：310115002022705；

统一社会信用代码：91310000054575635T；

注册地址：中国（上海）自由贸易试验区张衡路1999号7栋5-00室；

法定代表人：周淮南。

上海即富公司属第三方支付行业。本公司经营范围：磁条、芯片技术专业领域内的技术服务、技术开发、技术咨询、技术转让，会展服务，企业管理咨询，电子商务（不得从事金融业务），日用百货、建筑装潢材料、服装、针纺织品、文教用品、电子产品、通信设备、劳防用品的销售。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

上海即富公司的基本组织结构：股东会是公司的最高权力机构，董事会是股东会的执行机构，监事会是公司的内部监督机构，总经理负责公司的日常经营管理工作。

三、备考合并财务报表的编制基础

1、备考合并财务报表的编制基础

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

2、备考合并财务报表的编制方法和假设基础

根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则和中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号—上市公司重大资产重组申请文件》的相关规定，在此基础上编制 2016 年 1-6 月、2015 年度的备考合并财务报表。

本备考合并财务报表编制方法和假设基础：

（1）重组方案能够获得本公司股东大会批准。

（2）本公司支付现金购买资产的交易于 2015 年 1 月 1 日已实施完成，本公司能对上海即富公司实施控制，本公司实现对上海即富公司的企业合并的公司架构于 2015 年 1 月 1 日已存在，并按照此架构持续经营，2015 年 1 月 1 日起将上海即富公司纳入财务报表的编制范围。

（3）本备考财务报表是以经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计的本公司 2015 年度财务报表及经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计的上海即富富信息技术服务有限公司 2016 年 1-6 月、2015 年度的财务报表，以及本公司 2016 年 1-6 月未审财务报表为基础，采用与本公司一致的会计政策和合并财务报表编制方法进行编制。

（4）收购上海即富公司资产而产生的费用及税务等影响不在备考合并财务报表中反映。

鉴于本次现金购买资产事宜于 2015 年 1 月 1 日尚未实施，本公司尚未实质控制拟购买

资产，参考拟购买资产收购基准日 2016 年 6 月 30 日业经评估后的各项可辨认资产和负债的公允价值，上海即富公司资产基础法评估后的价值与账面价值差异主要是无形资产增值 17,967.91 万元、固定资产增值 34.61 万元，其评估值系依据预测评估基准日未来可能取得的收益进行上述资产价值测算确定。假设上海即富公司资产的无形资产增值为 17,967.91 万元、固定资产增值为 34.61 万元，以及由于资产增值而确认的递延所得税负债（以下统称"增值额"）于 2015 年 1 月 1 日已经存在，以 2015 年 1 月 1 日经审计的净资产账面金额与增值额的合计数确认为购买日可辨认资产公允价值，该可辨认资产公允价值与交易对价之间的差额确认为商誉。

（5）需要特别说明的是：由于本次重组方案尚待本公司股东大会审议，最终经批准的本次重组方案，包括本公司拟收购资产的评估值及其计税基础等都可能与本备考合并财务报表中所采用的上述假设存在差异，则相关资产、负债及所有者权益都将在本次重组完成后实际入账时做出相应调整。另外考虑到本备考合并财务报表的编制基础和特殊目的，备考合并财务报表未编制备考合并现金流量表和备考合并股东权益变动表以及母公司财务报表。

四、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的备考财务报表按照本附注三所述的编制基础编制。本公司管理层确信，本公司基于上述编制基础编制的备考财务报表符合财政部颁布的《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 6 月 30 日、2015 年 12 月 31 日的备考财务状况和 2016 年 1-6 月、2015 年度的备考经营成果。

五、重要会计政策和会计估计

本公司及主要子公司从事专网信息通信技术业务，主要为能源、交通等行业提供信息通信技术解决方案，包括相关软硬件产品的研发、制造与服务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、建造合同完工百分比确定等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、23"收入"各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、27"重大会计判断和估计"。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的

差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出

份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折

算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

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

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

（3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A．信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1：按账龄划分的信用风险特征组合	对于经单独进行减值测试后未发生减值的应收款项，公司按其账龄作为信用特征进行划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本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。

B．根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1：按账龄划分的信用风险特征组合	账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失，计提坏账准备。

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	-	-
1—2 年	2	2
2—3 年	10	10
3 年以上	20	20

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（3）坏账准备的转回

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

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括库存商品、原材料、委托加工商品、在产品、工程施工、发出商品、低值易耗品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

12、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第 8 号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，

调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实

施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投

出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	10	4.5
机器设备	年限平均法	5-10	10	9-18
电子设备	年限平均法	5-10	10	9-18
运输设备	年限平均法	5-10	10	9-18

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活

跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

23、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：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企业；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。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但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；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。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

（6）收单服务收入

①线下 POS 机分润收入：根据与客户（收单行）签订的合同、协议约定，按照客户（收单行）定期（每月、每季度）提供实际结算单（包含线下 POS 机商户刷卡消费交易金额、手续费分成比例、分润金额）时确定。

②手续费收单收入：公司根据银行卡收单业务许可，为特约商户提供授权请求、账单结算、资金结算等服务，按照 POS 机实际发生的交易资金及签约费率于交易完成后确认服务收入的实现。

24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，

并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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。

与商誉的初始确认有关，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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果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，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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。

于资产负债表日，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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入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。

（4）所得税的抵销

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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

26、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

27、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

无。

（2）会计估计变更

无。

29、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、23、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（3）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（6）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（7）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（8）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法

计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（9）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（10）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（11）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%、6%、11%、17%

税种	计税依据	税率
营业税	应税劳务收入	3%、5%
城市维护建设税	应纳增值税、应纳营业税	1%、5%、7%
教育费附加	应纳增值税、应纳营业税	3%
地方教育费附加	应纳增值税、应纳营业税	2%
企业所得税	应纳税所得额	12.5%、15%、25%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
上海即富信息技术服务有限公司	12.5%
深圳市前海即富信息技术金融服务有限公司	15%
合并范围内其他公司	25%

2、税收优惠及批文

（1）增值税

根据财政部、国家税务总局财税[2011]100号《关于软件产品增值税政策的通知》的规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。本公司自2004年1月起享受上述增值税即征即退的优惠政策；子公司深圳市德威普软件技术有限公司自2009年6月起享受上述增值税即征即退的优惠政策。

（2）企业所得税

①2008年起企业执行《中华人民共和国企业所得税法》，根据其第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。经深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合批准，本公司于2014年9月30日取得国家级高新技术企业证书（证书编号GR201444201262），有效期三年，因此，本公司2014年至2016年减按15%税率征收企业所得税。

②根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《国务院关于经济特区和上海浦东新区新设高新技术企业实行过渡性税收优惠的通知》（国发[2007]40号）规定，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税。上海即富信息技术服务有限公司（以下简称"上海即富"）自2012年取得第一笔生产经营收入，根据上述政策，上海即富自2014年至2016年按照25%的法定税率减半征收企业所得税。

③根据财政部、国家税务总局发布的《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），设在前海深港现代服务业合作区的企业，主营业务为前海企业所得税优惠目录中所规定的产业项目，且其主营业务收入占企业收入总额 70%以上的，自2014年1月1日起至2020年12月31日止，减按15%的税率征收企业所得税。深圳市前海即富信息技术金融服务有限公司享受上述优惠。

3、其他说明

无。

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2016 年 1 月 1 日，期末指 2016 年 6 月 30 日，本期指 2016 年 1-6 月，上年指 2015 年全年。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	1,345,714.02	2,560,398.08
银行存款	346,321,538.21	377,969,351.69
其他货币资金	52,391,638.98	159,338,647.20
合计	400,058,891.21	539,868,396.97
其中：存放在境外的款项总额	-	-

货币资金说明：

期末其他货币资金包括银行承兑汇票保证金存款、保函保证金存款及外埠存款等。

2、结算备付金

项目	期末余额	年初余额
结算备付金	66,376,807.47	-
合计	66,376,807.47	-

注：第三方支付业务客户备付金结存，系报表日结存未支付出去的客户资金。

3、应收票据

（1）应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	-	705,599.34
商业承兑汇票	5,731,407.72	3,199,000.00
合计	5,731,407.72	3,904,599.34

（2）期末无已质押的应收票据

（3）期末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
银行承兑汇票	300,000.00	-
合计	300,000.00	-

（4）期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

4、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款项	40,956,168.21	6.50	40,956,168.21	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	589,514,145.65	93.50	17,130,467.12	2.91	572,383,678.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	630,470,313.86	100.00	58,086,635.33	9.21	572,383,678.53

（续）

类别	年初余额				
	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款项	40,928,168.21	5.90	40,928,168.21	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	652,784,129.06	94.10	17,944,518.63	2.75	634,839,610.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	693,712,297.27	100.00	58,872,686.84	8.49	634,839,610.43

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
山西锐博科技有限公司	3,727,888.92	3,727,888.92	100.00%	账龄在 3 年以上，收回可能性较小。
四川美达机电有限责任公司	8,980,000.00	8,980,000.00	100.00%	账龄在 3 年以上，收回可能性较小。
深圳市星鸣贸易有限公司	7,739,473.49	7,739,473.49	100.00%	账龄在 3 年以上，收回可能性较小。
兖矿集团有限公司信息中心	4,269,469.20	4,269,469.20	100.00%	账龄在 3 年以上，收回可能性较小。
浙江省电力公司台州电业局	2,625,008.60	2,625,008.60	100.00%	账龄在 3 年以上，收回可能性较小。
重庆乌江电力有限公司	5,118,900.00	5,118,900.00	100.00%	账龄在 3 年以上，收回可能性较小。
甘肃省电力信息中心	2,245,428.00	2,245,428.00	100.00%	账龄在 3 年以上，收回可能性较小。
雅安市星余煤业有限责任公司	6,250,000.00	6,250,000.00	100.00%	账龄在 3 年以上，收回可能性较小。
合计	40,956,168.21	40,956,168.21	100.00%	—

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	381,910,685.31	-	-
1 至 2 年	87,275,715.67	1,745,514.31	2.00%
2 至 3 年	86,824,339.35	8,682,433.94	10.00%
3 年以上	33,503,405.32	6,702,518.87	20.00%
合计	589,514,145.65	17,130,467.12	2.91%

注：已单独计提减值准备的应收账款除外，本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作为账龄组合。

（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元；本期收回或转回坏账准备金额 786,051.51元。

（3）本期无实际核销的应收账款。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为180,911,492.27元，占应收账款期末余额合计数的比例为28.69%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为7,381,141.80元。

（5）本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（6）无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

（7）其他：应收账款质押情况详见附注七、46。

5、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	106,331,681.92	93.14	94,226,185.55	97.16
1 至 2 年	7,824,412.35	6.85	2,330,015.00	2.40
2 至 3 年	-	-	420,900.00	0.43
3 年以上	6,974.40	0.01	6,974.40	0.01
合计	114,163,068.67	100.00	96,984,074.95	100.00

本公司账龄在 1 年以上的预付款项主要原因：①公司为了取得价格优惠采取预付货款，分批到货；②部分预付款项为未与供应商款结算的采购货物尾款。

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 52,040,128.12 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 45.58%。

6、应收利息

项目	期末账面余额	年初账面余额
保理款利息	-	256,635.90
合计	-	256,635.90

7、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	145,433,336.71	99.03	3,330,826.41	2.29	142,102,510.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,430,619.10	0.97	1,430,619.10	100.00	-
合计	146,863,955.81	100.00	4,761,445.51	3.24	142,102,510.30

（续）

类别	年初余额				
	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	18,863,319.68	7.24	-	-	18,863,319.68
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	240,331,684.77	92.16	2,878,758.48	1.20	237,452,926.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,571,736.70	0.60	1,571,736.70	100.00	-
合计	260,766,741.15	100.00	4,450,495.18	1.71	256,316,245.97

①期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	111,921,693.74	-	-

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 至 2 年	14,155,573.87	283,111.48	2.00%
2 至 3 年	8,234,989.85	823,499.08	10.00%
3 年以上	11,121,079.25	2,224,215.85	20.00%
合计	145,433,336.71	3,330,826.41	2.29%

（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 310,950.33 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

（3）本期无实际核销的其他应收款情况。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
债务转让款等	-	111,015,438.54
往来款	65,584,253.13	100,925,411.92
保证金等	81,279,702.68	48,825,890.69
合计	146,863,955.81	260,766,741.15

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额为 58,065,546.87 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 39.54%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 0 元。

（6）无涉及政府补助的应收款项。

（7）无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（8）无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

8、存货

（1）存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,843,927.97	51,753.93	9,792,174.04

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	14,392,160.13	382,040.70	14,010,119.43
发出商品	41,538,378.64	-	41,538,378.64
工程施工	112,900,162.10	-	112,900,162.10
合计	178,674,628.84	433,794.63	178,240,834.21

（续）

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,523,709.91	51,753.93	11,471,955.98
库存商品	12,245,253.13	382,040.70	11,863,212.43
工程施工	130,100,886.12	-	130,100,886.12
合计	153,869,849.16	433,794.63	153,436,054.53

（2）存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	51,753.93	-	-	-	-	51,753.93
库存商品	382,040.70	-	-	-	-	382,040.70
合计	433,794.63	-	-	-	-	433,794.63

（3）存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	按可变现净值减去账面价的差额计提存货跌价准备		-
库存商品	按可变现净值减去账面价的差额计提存货跌价准备		-

9、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	11,991,172.12	5,249,357.94

项目	期末余额	年初余额
信托产品	6,000,000.00	
待摊房屋租赁费	460,433.45	
合计	18,451,605.57	5,249,357.94

10、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	86,916,884.71	-	86,916,884.71	36,916,884.71	-	36,916,884.71
其中：按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	86,916,884.71	-	86,916,884.71	36,916,884.71	-	36,916,884.71
合计	86,916,884.71	-	86,916,884.71	36,916,884.71	-	36,916,884.71

（2）期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例（%）	本年现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本年增加	本年减少	年末		
无锡天脉聚源传媒科技有限公司		50,000,000.00	-	50,000,000.00	-	-	-	-	4.17	-
九次方财富资讯（北京）有限责任公司	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-	-	-	0.968	-
Palantir	6,916,884.71	-	-	6,916,884.71	-	-	-	-	-	-
合计	36,916,884.71	-	-	86,916,884.71	-	-	-	-	-	-

11、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
深圳盈华小额贷款有限公司	153,012,090.75	-	-	5,469,491.52	-	-
先锋基金管理有限公司	-	37,000,000.00	-	-762,910.93	-	-
天津九盈科技发展有限公司	6,532,234.24	-	6,562,229.03	29,994.79	-	-
徐州淮海数据交换服务有限公司	2,000,000.00	-	-	-	-	-
小计	161,544,324.99	-	6,562,229.03	4,736,575.38	-	-
二、联营企业	-	-	-	-	-	-
合计	161,544,324.99	37,000,000.00	6,562,229.03	4,736,575.38	-	-

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
深圳盈华小额贷款有限公司	-	-	-	158,481,582.27	-
先锋基金管理有限公司	-	-	-	36,237,089.07	-
天津九盈科技发展有限公司	-	-	-	-	-
徐州淮海数据交换服务有限公司	-	-	-	2,000,000.00	-
小计	-	-	-	196,718,671.34	-
二、联营企业					
合计	-	-	-	196,718,671.34	-

注：1、本期新设合营企业 1 家，2016 年 4 月 19 日公司全资子公司大连先锋投资管理有限公司(以下简称"大连先锋")与联合创业集团有限公司、北京鹏康投资有限公司共同出资设立先锋基金管理有限公司，其中大连先锋出资 3700 万元，持股比例为 37%。

2、公司本期转让联营公司 1 家，即天津九盈科技发展有限公司。

12、固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	323,880,141.35	18,719,660.01	4,834,917.76	5,550,495.66	3,875,479.91	356,860,694.69
2、本期增加金额	13,048,478.41	93,758.80	1,651,919.62	1,546,076.42	773,615.25	17,113,848.50
（1）购置	-	93,758.80	1,188,307.68	1,546,076.42	719,387.91	3,547,530.81
（2）在建工程转入	13,048,478.41	-	-	-	-	13,048,478.41
（3）企业合并增加		-	463,611.94	-	54,227.34	517,839.28
3、本期减少金额	3,852,538.98	506,600.05	-	-	43,825.00	4,402,964.03
（1）处置或报废	3,852,538.98	506,600.05	-	-	-	4,359,139.03
（2）企业合并减少	-	-	-	-	43,825.00	43,825.00
4、期末余额	333,076,080.78	18,306,818.76	6,486,837.38	7,096,572.08	4,605,270.16	369,571,579.16
二、累计折旧						
1、年初余额	25,150,072.38	14,282,576.12	1,418,416.35	4,207,831.70	2,415,146.49	47,474,043.04
2、本期增加金额	7,142,068.04	1,253,157.79	462,179.06	252,796.43	353,922.50	9,464,123.82
（1）计提	7,142,068.04	1,253,157.79	363,628.18	252,796.43	352,507.99	9,364,158.43
（2）企业合并增加	-	-	98,550.88	-	1,414.51	99,965.39
3、本期减少金额	1,008,354.40	455,940.04	-	-	31,738.17	1,496,032.61
（1）处置或报废	1,008,354.40	455,940.04	-	-	-	1,464,294.44
（2）企业合并减少	-	-	-	-	31,738.17	31,738.17
4、期末余额	31,283,786.02	15,079,793.87	1,880,595.41	4,460,628.13	2,737,330.82	55,442,134.25
三、减值准备						
1、年初余额	-	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-	-
（2）企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物	电子设备	机器设备	运输设备	其他设备	合计
（2）企业合并减少	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1、期末账面价值	301,792,294.76	3,227,024.89	4,606,241.97	2,635,943.95	1,867,939.34	314,129,444.91
2、年初账面价值	298,730,068.97	4,437,083.89	3,416,501.41	1,342,663.96	1,460,333.42	309,386,651.65

注：（1）期末无暂时闲置的固定资产情况。

（2）期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

（3）期末无通过经营租赁租出的固定资产。

（4）期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
西安办公楼	1,298,834.82	房产证正在办理之中
合计	1,298,834.82	

13、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	办公软件	合计
一、账面原值				
1、年初余额	31,134,248.00	36,905,800.68	181,929,723.40	249,969,772.08
2、本期增加金额	-	-	1,586,311.94	1,586,311.94
（1）购置	-	-	1,567,444.02	1,567,444.02
（2）企业合并增加	-	-	18,867.92	18,867.92
3、本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
4、期末余额	31,134,248.00	36,905,800.68	183,516,035.34	251,556,084.02
二、累计摊销				-
1、年初余额	3,658,640.41	18,360,521.00	18,767,457.01	40,786,618.42

项目	土地使用权	非专利技术	办公软件	合计
2、本期增加金额	311,342.46	1,833,489.96	9,172,907.29	11,317,739.71
（1）计提	311,342.46	1,833,489.96	9,172,121.13	11,316,953.55
（2）企业合并增加	-	-	786.16	786.16
3、本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
4、期末余额	3,969,982.87	20,194,010.96	27,940,364.30	52,104,358.13
三、减值准备				-
1、年初余额	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
（2）企业合并增加	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1、期末账面价值	27,164,265.13	16,711,789.72	155,575,671.04	199,451,725.89
2、年初账面价值	27,475,607.59	18,545,279.68	163,162,266.39	209,183,153.66

14、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加企业合并形成的	本期减少处置	期末余额
2009 年 2 月 28 日公司收购全资子公司深圳市德威普软件技术有限公司 100%股权所形成的商誉	61,704.16	-	-	61,704.16
2010 年 11 月 26 日公司收购全资子公司南京凌云科技发展有限公司 100%股权所形成的商誉	801,749.07	-	-	801,749.07
2015 年 1 月 1 日公司收购上海即富公司 45%股权所形成的商誉	966,302,809.58	-	-	966,302,809.58
合计	967,166,262.81	-	-	967,166,262.81

注：收购上海即富公司形成的商誉计算方法详见本报告附注三、备考合并财务报表的编制基础之说明，因本次收购长期股权投资购买价与上海即富公司拟合并日可辨认净资产公允价值的差额形成。

15、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
装修费支出	5,421,869.67	5,540,879.11	1,354,679.42	-	9,608,069.36
合计	5,421,869.67	5,540,879.11	1,354,679.42	-	9,608,069.36

16、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明细

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	63,727,408.58	10,916,685.25	63,702,509.77	10,933,812.11
可抵扣亏损	41,264,567.67	10,316,141.92	41,338,187.70	10,334,546.92
合计	104,991,976.25	21,232,827.17	105,040,697.47	21,268,359.03

（2）递延所得税负债明细

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	152,979,848.59	19,122,481.07	161,994,948.02	20,249,368.50
合计	152,979,848.59	19,122,481.07	161,994,948.02	20,249,368.50

（3）未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	1,566,769.72	2,881,118.23
可抵扣亏损	21,428,924.56	7,569,101.81
合计	22,995,694.28	10,450,220.04

（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	期末余额	年初余额	备注
2021 年	14,333,508.94	-	
2020 年	6,421,294.46	6,894,980.65	
2019 年	311,587.79	311,587.79	
2018 年	163,442.10	163,442.10	
2017 年	14,716.88	14,716.88	
2016 年	184,374.39	184,374.39	
合计	21,428,924.56	7,569,101.81	

17、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付股权对价款	-	59,000,000.00
合计	-	59,000,000.00

18、短期借款

（1）短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	297,000,000.00	143,000,000.00
质押借款	125,000,000.00	206,840,000.00
应收账款保理融资	-	5,000,000.00
合计	422,000,000.00	354,840,000.00

注：保证借款的保证单位及金额，参见附注十一、5。

（2）期末无已逾期未偿还的短期借款。

19、应付票据

种类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	-	48,830,000.00
银行承兑汇票	27,716,794.00	19,480,913.00
合计	27,716,794.00	68,310,913.00

注：期末不存在已到期未支付的应付票据情况。

20、应付账款

（1）应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
应付账款	347,503,978.63	336,544,000.92
合计	347,503,978.63	336,544,000.92

（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
应付工程项目款	44,786,285.85	尚未验收结算
合计	44,786,285.85	

21、预收款项

（1）预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收账款	74,287,495.51	98,139,163.49
合计	74,287,495.51	98,139,163.49

（2）本公司无账龄超过 1 年的重要预收账款。

22、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	15,698,917.37	48,171,059.68	56,874,597.94	6,995,379.11
二、离职后福利-设定提存计划	232,810.79	2,619,062.77	2,622,645.98	229,227.58
三、辞退福利	-	17,000.00	17,000.00	-
合计	15,931,728.16	50,807,122.45	59,514,243.92	7,224,606.69

（2）短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	15,518,586.26	42,974,867.21	51,901,697.18	6,591,756.29
2、职工福利费	-	2,242,128.00	2,242,128.00	-
3、社会保险费	112,283.11	1,604,436.73	1,431,704.16	285,015.68
其中：医疗保险费	100,565.81	1,433,630.05	1,281,314.08	252,881.78
工伤保险费	3,413.91	53,857.89	43,531.81	13,739.99
生育保险费	8,303.39	116,948.79	106,858.27	18,393.91
4、住房公积金	68,048.00	1,287,328.74	1,236,769.60	118,607.14
5、工会经费和职工教育经费	-	62,299.00	62,299.00	-
合计	15,698,917.37	48,171,059.68	56,874,597.94	6,995,379.11

（3）设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	218,663.31	2,481,488.25	2,484,763.36	215,388.20
2、失业保险费	14,147.48	137,574.52	137,882.62	13,839.38
3、企业年金缴费	-	-	-	-
4、补充养老保险	-	-	-	-
合计	232,810.79	2,619,062.77	2,622,645.98	229,227.58

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

23、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	32,708,182.47	44,409,188.71
营业税	9,884,124.73	10,180,057.47
企业所得税	21,244,760.48	17,156,287.14
个人所得税	9,899,698.40	458,343.82
城市维护建设税	711,355.53	1,627,827.28
房产税	232,850.50	99,826.76
教育费附加	402,026.39	887,226.22
地方教育费附加	115,681.05	418,507.02
其他	203,433.03	470,256.48
合计	75,402,112.58	75,707,520.90

24、应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	51,896.25	193,051.60
短期借款应付利息	596,277.09	343,308.32
合计	648,173.34	536,359.92

期末无重要的已逾期未支付的利息。

25、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
仲裁案件质押金	38,650,000.00	38,650,000.00
待清算款	66,376,807.47	-
往来款等	141,761,091.41	174,411,452.36
应付股权款	945,000,000.00	1,276,986,183.01
合计	1,191,787,898.88	1,490,047,635.37

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
仲裁案件质押金	38,650,000.00	尚未结案
往来款	21,500,000.00	未结算
应付股权款	945,000,000.00	本次备考
合计	1,005,150,000.00	

26、其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待开票销项税	-	726,178.86
合计	-	726,178.86

27、长期借款

项目	期末余额	年初余额
保证借款	20,000,000.00	109,999,999.97
合计	20,000,000.00	109,999,999.97

注：保证借款的保证资产类别以及金额，参见附注十一、5。

28、递延收益

项目	年初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额	形成原因
政府专项资金	-	2,000,000.00	508,165.44	1,491,834.56	平台研发
合计	-	2,000,000.00	508,165.44	1,491,834.56	

29、其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
代垫股权收购款	173,137,234.30	-
合计	173,137,234.30	-

注：代垫股权收购款为黄喜胜、王雁铭代付的上海即富子公司奇鑫（上海）金融信息服务有限公司并购上海富汇信息科技有限公司的收购款。

30、股本

项目	年初数		本期增减变动（+ -）					期末数	
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例
股份总数	393,120,000.00	100%	-	-	-	-	-	393,120,000.00	100%

31、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	232,937,169.28	-	-	232,937,169.28
其他资本公积	14,563,145.76	-	-	14,563,145.76
合计	247,500,315.04	-	-	247,500,315.04

32、其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-	-	-	-	-
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	125,249.20	312,397.76	-	-	312,397.76	-	437,646.96
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-	-	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-	-	-	-	-
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	125,249.20	312,397.76	-	-	312,397.76	-	437,646.96
其他综合收益合计	125,249.20	312,397.76	-	-	312,397.76	-	437,646.96

33、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	31,825,824.06	-	-	31,825,824.06
合计	31,825,824.06	-	-	31,825,824.06

34、未分配利润

项目	本期	上年
调整前上年末未分配利润	201,231,227.54	171,615,260.41
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	201,231,227.54	139,974,113.17
加：本年归属于母公司股东的净利润	23,665,371.23	37,900,600.99
减：提取法定盈余公积	-	4,353,433.86
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	3,931,200.00	3,931,200.00
转作股本的普通股股利	-	-
年末未分配利润	220,965,398.77	201,231,227.54

35、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	631,261,610.60	418,161,659.76	1,338,209,578.30	988,660,959.99
其他业务	1,136,865.55	303.53	2,280,244.08	127,693.66
合计	632,398,476.15	418,161,963.29	1,340,489,822.38	988,788,653.65

36、营业税金及附加

项目	本期发生额	上年发生额
营业税	1,583,954.65	5,561,413.52

项目	本期发生额	上年发生额
城市维护建设税	2,016,196.85	2,844,416.99
教育费附加	1,147,442.27	1,713,776.92
地方教育费附加	727,779.09	985,780.31
其他	240,279.66	267,133.56
合计	5,715,652.52	11,372,521.30

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

37、销售费用

项目	本期发生额	上年发生额
工资社保福利费	10,046,088.37	18,666,365.14
业务费	9,910,199.23	6,504,085.39
差旅费	2,688,510.32	6,628,435.92
折旧费	1,053,210.77	2,245,431.09
办公费	581,912.23	1,730,880.25
标书费	1,005,503.03	2,433,555.24
其他费用小计	3,246,131.13	8,642,670.03
合计	28,531,555.08	46,851,423.06

38、管理费用

项目	本期发生额	上年发生额
工资社保福利费	38,430,875.84	60,865,113.47
研发费用	11,535,760.88	16,517,159.77
无形资产摊销	9,772,223.45	19,763,365.95
租赁费	9,318,010.98	12,002,118.13
技术通讯费	6,054,719.45	16,579,676.75
折旧费	6,448,201.60	3,141,149.70

项目	本期发生额	上年发生额
中介费	4,656,707.04	5,286,121.25
办公费	3,698,329.48	4,985,135.28
差旅费	3,220,255.44	6,469,549.73
技术服务费	2,632,119.61	1,045,444.16
业务招待费	2,184,260.15	3,782,999.45
装修费	2,096,795.82	1,147,674.14
股份支付费	-	26,250,000.00
其他费用小计	4,520,429.25	9,906,007.73
合计	104,568,688.99	187,741,515.51

39、财务费用

项目	本期发生额	上年发生额
利息支出	23,221,899.59	46,163,924.81
减：利息收入	3,210,777.18	4,685,828.46
融资费用	328,864.40	565,114.77
汇兑损益	-	-21,247.08
其他	526,537.52	-
合计	20,866,524.33	42,021,964.04

40、资产减值损失

项目	本期发生额	上年发生额
坏账损失	-219,790.37	13,093,822.10
存货跌价损失	-	-1,824,572.44
合计	-219,790.37	11,269,249.66

41、投资收益

项目	本期发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,736,575.22	1,544,324.99
处置长期股权投资产生的投资收益	2,037,552.43	6,903,202.14
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	658,101.62	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	178,232.87	-
合计	7,610,462.14	8,447,527.13

42、营业外收入

项目	本期发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,239,894.36	3,391,923.10	1,239,894.36
其中：固定资产处置利得	1,239,894.36	3,391,923.10	1,239,894.36
债务重组利得	-	-	-
政府补助(详见下表:政府补助明细表)	13,015,222.66	2,689,809.00	13,015,222.66
其他	2,331,316.79	14,120,912.56	2,331,316.79
合计	16,586,433.81	20,202,644.66	16,586,433.81

注：本期其他 2,331,316.79 元主要为：苏丹富拉项目采购方由于不可抗力因素无法执行合同给予的合同赔偿款 1,820,000.00 元。

上年其他 14,120,912.56 元，主要为：（1）2014 年 6 月 2 日，深圳高清文化产业有限公司（买方）与本公司（卖方）签订了关于出售设备的《采购合同》，约定由卖方向买方出售 40 套县级端到端 CMTS 方案（小规模）系统和 30 套县级端到端 CMTS 方案（中等规模）系统，合同总金额为人民币 1,099,259,400.00 元。协议签订后，由于买方融资未成功，最终未能依约及时向卖方支付预付款，以致卖方依约通知买方解约了合同，并收到赔偿款 11,282,065.64 元。（2）依据广东信达律师事务所出具的法律意见书等资料，公司将逾期无法支付的债务 3,682,447.73 元转入本科目。

计入当期损益的政府补助：

项目	本期发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
增值税退税款	84,957.22	2,689,809.00	与收益相关
2015 年度企业财政补助	2,500,100.00	-	与收益相关
2015 年度第二批人才发展专项市补资金	500,000.00	-	与收益相关
上海市浦东新区世博地区开发管理委员会开发扶持专项资金	9,422,000.00	-	与收益相关
递延收益摊销	508,165.44	-	与收益相关
合计	13,015,222.66	2,689,809.00	

43、营业外支出

项目	本期发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	50,660.01	16,874,882.23	50,660.01
其中：可供出售金融资产处置损失	-	16,874,882.23	-
固定资产处置损失	50,660.01	-	50,660.01
对外捐赠支出	-	10,000.00	-
赔偿金及罚款	1,402,245.00	1,779,539.15	1,402,245.00
其他	29,250.00	5,272.05	29,250.00
合计	1,482,155.01	18,669,693.43	1,482,155.01

上年非流动资产处置损失 16,874,882.23 元，系 PureWave Networks.Inc.公司已解散，根据广东信达律师事务所出具的法律意见书，公司将该项投资全部确认为损失。

44、所得税费用

项目	本期发生额	上年发生额
当期所得税费用	20,968,199.41	23,945,274.06
递延所得税费用	-1,225,064.92	-12,252,085.91
合计	19,743,134.49	13,577,917.25

45、以后将重分类进损益的其他综合收益

项目	本期发生额	上年发生额
外币财务报表折算差额	312,397.76	1,159,957.67
合计	312,397.76	1,159,957.67

46、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	13,915,170.98	银行承兑汇票保证金、银行保函保证金等
货币资金	38,342,647.29	招商银行股份有限公司深圳科技园支行年末存款 38,342,647.29 元，已被深南法仲保字第 105 号冻结
应收账款	225,119,651.78	质押给广发银行股份有限公司深圳分行用于银行授信
结算备付金	66,376,807.47	受央行监管的客户备付金
合计	343,754,277.52	

47、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	54,902.68	0.8547	46,925.32
其中：港币	54,902.68	0.8547	46,925.32
其他应收款	21,000,000.00	0.8547	17,948,700.00
其中：港币	21,000,000.00	0.8547	17,948,700.00

（2）境外经营实体说明

公司 2015 年在香港设立子公司 1 家即键桥投资（香港）有限公司。

八、合并范围的变更

1、2015 年发生的非同一控制下企业合并

（1）2015 年发生的非同一控制下企业合并概况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
大连先锋投资管理有限公司	2015年8月10日	3,000,000.00	100	收购	2015年8月10日	股权转让协议业经公司董事会通过，并控制了被购买方的财务和经营政策。	10,000.00	7,336.37

（2）合并成本及商誉

项目	大连先锋投资管理有限公司
合并成本	3,000,000.00
—现金	3,000,000.00
合并成本合计	3,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	3,025,166.83
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	25,166.83

①合并成本公允价值的确定

被合并净资产公允价值以经中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）勤信审[2015]11516号审计报告确定的净资产确定。

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	大连先锋投资管理有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	3,025,166.83	3,025,166.83
净资产	3,025,166.83	3,025,166.83
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	3,025,166.83	3,025,166.83

（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）购买日或合并当年年末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认净资产、负债公允价值的相关说明

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、2015 年发生的处置子公司

（1）单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
深圳键桥资产管理有限公司	1.00	100	转让股权		已签订转让合同并办理股权变更手续。	-7,966,190.38

（续）

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例（%）	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
深圳键桥资产管理有限公司	-	-	-	-	-	-1,034,708.47

注：2015 年 9 月 1 日，公司将全资子公司键桥资产管理 100%股权（含原子公司键桥国际 100%股权与原子公司南京键桥 100%股权）以 1 元价格转让给浩瀚天成。

（2）通过多次交易分步处置对子公司投资且在本年丧失控制权的情形

无。

4、其他原因的合并范围变动

（1）2016 年 1-6 月新设子公司 2 户，即共青城正融投资管理合伙企业（有限合伙）、共青城顺联投资管理合伙企业（有限合伙）。

（2）2015 年新设全资子公司 5 户,即深圳网信金融科技发展有限公司、深圳键桥智能技术有限公司、深圳键桥轨道交通有限公司、键桥国际（香港）投资有限公司、深圳键桥菁英科技有限公司；入伙合伙企业 1 户即嘉兴德玖投资合伙企业（有限合伙）。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
东莞键桥通讯技术有限公司	东莞	东莞	通信产品设备的研发与销售等	100.00	-	设立
广州键桥通讯技术有限公司	广州	广州	通讯工程技术研发、设计与施工等	60.00	-	设立
深圳键桥华能通讯技术有限公司	深圳	深圳	通信产品设备的研发与销售等	60.00	-	设立
深圳网信金融科技发展有限公司	深圳	深圳	计算机网络技术、计算所软硬件技术开发、转让、及咨询服务等	100.00	-	设立
深圳键桥智能技术有限公司	深圳	深圳	通信产品及设备、信息与通信系统及设备、系统集成系统及设备、自动化系统及设备等	100.00	-	设立
深圳键桥轨道交通有限公司	深圳	深圳	通信产品及设备、信息与通信系统及设备、系统集成系统及设备、自动化系统及设备等	100.00	-	设立
键桥投资（香港）有限公司	香港	香港	投资业务	100.00	-	设立
嘉兴德玖投资合伙企业（有限合伙）	嘉兴	嘉兴	实业投资、投资管理、投资咨询	66.4452	-	入伙
共青城正融投资管理合伙企业（有限合伙）	江西共青城	江西共青城	投资管理	80.00		入伙
共青城顺联投资管理合伙企业（有限合伙）	江西共青城	江西共青城	投资管理	100.00		入伙
深圳键桥菁英科技有限公司	深圳	深圳	生产经营光通信设备、无线通信多媒体系统设备及终端、接入网通信系统设备等	100.00	-	设立
深圳市德威普软件技术有限公司	深圳	深圳	软件产品的研发与销售等	100.00	-	非同一控制下合并
南京凌云科技发展有限公司	南京	南京	交通工程技术开发、工程设计与施工等	100.00	-	非同一控制下合并
大连先锋投资管理有限公司	大连	大连	投资管理，股权投资，投资咨询，企业管理咨询，财务顾问。	100.00	-	非同一控制下合并
上海即富信息技术服务有限公司	上海	上海	第三方支付服务等	45.00		非同一控制下合并

其中：本次标的公司纳入备考合并报表情况

子公司名称	本次重大资产重组完成后股权比例	2016年1-6月备考合并报表持股比例	2015年备考合并报表持股比例
上海即富信息技术服务有限公司	45%	45%	45%

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳键桥华能通讯技术有限公司	40	-1,564,627.76	-	-13,129,932.89
广州键桥通讯技术有限公司	40	-241,955.30	-	1,395,543.56
上海即富信息技术服务有限公司	45	35,950,757.60	-	29,765,463.02

（3）重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳键桥华能通讯技术有限公司	81,174,045.64	7,240,771.39	88,414,817.03	120,807,379.59	-	120,807,379.59
广州键桥通讯技术有限公司	18,780,874.25	20,029.03	18,800,903.28	15,312,044.38	-	15,312,044.38
上海即富信息技术服务有限公司	304,008,054.66	169,711,189.05	473,719,243.71	225,848,670.11	193,751,549.93	419,600,220.04

（续）

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳键桥华能通讯技术有限公司	229,463,331.65	7,067,838.73	236,531,170.38	265,444,433.21	-	265,444,433.21
广州键桥通讯技术有限公司	12,952,504.85	10,236.89	12,962,741.74	8,868,994.60	-	8,868,994.60
上海即富信息技术服务有限公司	304,859,578.81	229,147,921.49	534,007,500.30	503,614,311.85	20,249,368.50	523,863,680.35

子公司名称	本期发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳键桥华能通讯技术有限公司	20,426,312.82	-3,879,299.73	-3,879,299.73	-835,468.05	40,531,996.67	-13,534,885.87	-13,534,885.87	-382,390.49
广州键桥通讯技术有限公司	2,104,107.34	-604,888.24	-604,888.24	-8,511,632.69	9,437,145.57	-201,936.71	-201,936.71	2,489,173.08
上海即富信息技术服务有限公司	337,050,436.17	65,349,644.63	65,349,644.63	-35,377,792.14	491,991,807.87	32,214,538.17	32,214,538.17	54,360,513.09

（4）无使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

（5）无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。

2、本期无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

3、在合营企业或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳融华小额贷款有限公司	深圳市	深圳市	小额贷款	50.00	-	权益法
先锋基金管理有限公司	北京市	北京市	基金募集与销售	-	37.00	权益法

（2）重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		年初余额/上年发生额
	深圳融华小额贷款有限公司	先锋基金管理有限公司	深圳融华小额贷款有限公司
流动资产	319,026,921.66	96,759,678.58	308,245,116.05
其中：现金和现金等价物	64,013,074.13	90,759,410.90	20,380,382.71
非流动资产	31,619.02	1,178,400.00	38,037.81
资产合计	319,058,540.68	97,938,078.58	308,283,153.86
流动负债	2,095,376.14	-	2,258,972.36
非流动负债	-	-	-
负债合计	2,095,376.14	-	2,258,972.36
少数股东权益	-	-	-
归属于母公司股东权益	316,963,164.54	97,938,078.58	306,024,181.50
按持股比例计算的净资产份额	158,481,582.27	36,237,089.07	153,012,090.75
调整事项	-	-	-
—商誉	-	-	-
—内部交易未实现利润	-	-	-
—其他	-	-	-
对合营企业权益投资的账面价值	-	-	-
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	-	-	
营业收入	16,806,742.13	4,791.65	11,767,443.34
财务费用	-300,832.27	-	-533,035.22
所得税费用	3,653,375.01	-	2,011,946.52
净利润	10,938,983.04	-2,061,921.42	6,024,181.50

项目	期末余额/本期发生额		年初余额/上年发生额
	深圳融华小额贷款有限公司	先锋基金管理有限公司	深圳融华小额贷款有限公司
终止经营的净利润	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
综合收益总额	10,938,983.04	-2,061,921.42	6,024,181.50
本年度收到的来自合营企业的股利	-	-	-

（3）无重要联营企业的主要财务信息。

（2）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	年初余额/上年发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	2,000,000.00	8,532,234.24
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
—净利润	-	-1,467,765.76
—其他综合收益	-	-
—综合收益总额	-	-1,467,765.76
联营企业：		
投资账面价值合计	-	-
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
—净利润	-	-
—其他综合收益	-	-
—综合收益总额	-	-

4、本期无重要的共同经营。

5、本期无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收账款、应付账款等，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所采取的风险管理政策如下所述。

（1）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的公司发生交易，并通过对已有客户信用监控以及通过账龄分析来对应收账款持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制在可控的范围内。

（2）利率风险

利率风险是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来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种、授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动的风险。

（3）外汇风险

利率风险是金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外汇收入与外汇支出相匹配以降低外汇风险。报告期内，本公司的主要经营业务均在国内，因此，受到外汇风险的影响较小。

（4）流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来6个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下确保公司拥有充足的资金偿还债务。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的第一大股东情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
嘉兴乾德精一投资合伙企业（有限合伙）	浙江省嘉兴市	实业投资、投资管理、投资咨询。	136,281 万元	19.84	19.84

注：截止2015年12月31日，乾德精一持有键桥通讯股份7,800万股，占键桥通讯股份总数的19.84%，成为公司第一大股东；香港键桥持有键桥通讯股份 7,233.89万股，占键桥通讯股份总数的18.40%，为键桥通讯第二大股东。由于第一大股东和第二大股东股权比例较为接近，所以公司无实际控制人。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营安排或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
键桥通讯技术有限公司	第二大股东
深圳浩瀚天成投资发展有限公司	第二大股东实际控制人叶琼控制的公司
深圳键桥资产管理有限公司	公司原子公司/现第二大股东实际控制人叶琼控制的公司
键桥国际（香港）投资有限公司	公司原子公司/现第二大股东实际控制人叶琼控制的公司
深圳精一投资管理有限公司	公司第一大股东乾德精一的执行事务合伙人，公司副董事长刘辉控制的公司
网信集团有限公司	公司董事张振新担任董事长的公司
中国融资租赁有限公司	公司董事张振新通过其控制的大连联合控股有限公司间接持有该公司 13.94%的股权
上海中锋商业保理有限公司	公司董事张振新通过其控制的中国先锋金融集团有限公司和大连联合控股有限公司间接持有该公司 24.70%的股份
王永彬	公司董事长
张振新	公司董事
叶琼	第二大股东实际控制人
蒋华良	公司财务总监

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
温州之民信息服务有限公司	受上海即富公司重要股东控制的其他企业,2016年6月已剥离
黄喜胜	上海即富公司重要股东、董事
王雁铭	上海即富公司重要股东、董事
湖州同胜信息技术合伙企业（有限合伙）	上海即富公司重要股东
上海复星工业技术发展有限公司	上海即富公司重要股东
上海帝昌商贸有限公司	上海即富公司董监高及其近亲属为重要股东的其他企业
上海帝睿商贸有限公司	上海即富公司董监高及其近亲属为重要股东的其他企业
誉玉金融信息服务（上海）有限公司	上海即富公司董监高及其近亲属为重要股东且兼职的其他企业
云南即富信息技术服务有限公司	上海即富公司董监高及其近亲属为重要股东的其他企业
河南立佰趣网络技术有限公司	上海即富公司董监高及其近亲属为重要股东且兼职的其他企业
义乌移宝电子科技有限公司	上海即富公司董监高及其近亲属为重要股东且兼职的其他企业
义乌市资通线带商行	上海即富公司董监高及其近亲属兼职的其他企业
江苏优乐通商务服务有限公司	上海即富公司董监高及其近亲属为重要股东的其他企业
黄云英	上海即富公司监事
周海松	上海即富公司重要股东近亲属
深圳市前海同创金融服务有限公司	上海即富公司监事控制的其他企业
深圳先锋旅游投资有限公司	上海即富公司重要股东的实际控制方5%以上股东控制的其他企业
佰趣投资咨询（上海）有限公司	上海即富公司重要股东控制的其他企业

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
上海帝昌商贸有限公司	接受劳务	32,351.06	535.25
上海帝睿商贸有限公司	接受劳务	45,767.20	144,024.80
义乌移宝电子科技有限公司	接受劳务	1,200,984.19	3,330,444.96
誉玉金融信息服务（上海）有限公司	接受劳务	1,341,138.37	1,543,687.38
云南即富信息技术服务有限公司	接受劳务	7,575.21	1,149.62
河南立佰趣网络技术有限公司	接受劳务	31,037.39	-
江苏优乐通商务服务有限公司	接受劳务		1,700.72

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
深圳浩瀚天成投资发展有限公司	销售商品	-	57,413,076.54
上海帝昌商贸有限公司	销售商品	62,300.00	20,400.00
上海帝睿商贸有限公司	销售商品	-	33,450.00
义乌移宝电子科技有限公司	销售商品	419,200.00	800,825.00
誉玉金融信息服务（上海）有限公司	销售商品	191,275.00	1,083,550.00
云南即富信息技术服务有限公司	销售商品	7,700.00	-
河南立佰趣网络技术有限公司	销售商品	353,700.00	-

（2）无关联受托管理/委托管理情况。

（3）无关联承包情况。

（4）无关联租赁情况。

（5）关联担保情况

①本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
南京凌云科技发展有限公司	60,000,000.00	2015年06月01日	2016年06月01日	是
南京凌云科技发展有限公司	25,000,000.00	2015年12月08日	2016年12月07日	否
南京凌云科技发展有限公司	30,000,000.00	2015年4月23日	2016年4月22日	是
南京凌云科技发展有限公司	60,000,000.00	2016年6月1日	2017年6月1日	否
键桥国际（香港）投资有限公司	18,158,734.66	2014年10月28日		否

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
东莞键桥通讯技术有限公司、南京凌云科技发展有限公司，葛迅，叶琼，光明土地证	140,000,000.00	2012年08月16日	2017年08月15日	是
叶琼、南京凌云科技发展有限公司	140,000,000.00	2014年09月02日	2015年09月01日	是
王永彬、中国融资租赁有限公司	20,000,000.00	2015年02月15日	2017年02月14日	否
叶琼、中国融资租赁有限公司	37,500,000.00	2015年03月18日	2016年03月18日	是
王永彬、中国融资租赁有限公司	31,570,000.00	2015年08月19日	2018年08月19日	否
王永彬、深圳市德威普软件技术有限公司、南	150,000,000.00	2015年11月30	2016年11月30日	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
京凌云科技发展有限公司、中国融资租赁有限公司				
王永彬、南京凌云科技发展有限公司、中国融资租赁有限公司	100,000,000.00	2015年11月27日	2016年11月26日	否
中国融资租赁有限公司	26,000,000.00	2015年07月07日	2016年01月06日	是
王永彬、刘辉、中国融资租赁有限公司	80,000,000.00	2016年01月14日	2017年01月13日	否
王永彬、中国融资租赁有限公司	300,000,000.00	2016年02月17日	2017年02月16日	否
王永彬、中国融资租赁有限公司	100,000,000.00	2016年03月18日	2017年03月18日	否
王永彬、中国融资租赁有限公司、南京凌云科技发展有限公司	100,000,000.00	2016年04月28日	2017年04月28日	否
王永彬、中国融资租赁有限公司、南京凌云科技发展有限公司、深圳市德威普软件技术有限公司	60,000,000.00	2016年05月16日	2017年05月16日	否

（6）无关联方资金拆借。

（7）关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
深圳浩瀚天成投资发展有限公司	转让深圳键桥资产管理有限公司100%股权	-	1.00
深圳浩瀚天成投资发展有限公司	应收账款、预付账款及其他应收款转让	-	162,256,842.94
键桥通讯技术有限公司	应收账款及其他应收款转让	-	-
刘辉	公司受让其大连先锋投资管理有限公司股权（占其实缴金额20%）	-	600,000.00
张振新	公司受让其大连先锋投资管理有限公司股权（通过间接持股占其实缴金额6.37%）	-	191,095.20

（8）关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	166.20万元	308.91万元

（9）其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
深圳精一投资管理有限公司	共同投资设立嘉兴德玖投资合伙企业（有限合伙）(公司认缴出资额为2,000万元人民币)	-	20,000,000.00
网信集团有限公司	共同投资设立徐州淮海数据交换服务有限公司(公司认缴出资额为200万元人民币)	-	2,000,000.00

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
上海中锋商业保理有限公司	保理融资(公司应收账款 8,120,000.00 元保理融资金额 5,000,000.00 元)	-	5,000,000.00

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
义乌移宝电子科技有限公司	34,320.00	1,716.00	-	-
河南立佰趣网络技术有限公司	40,700.00	2,035.00	-	-
其他应收款：				
深圳浩瀚天成投资发展有限公司	-	-	111,015,438.54	-
深圳键桥资产管理有限公司	1,429,890.89	-	1,429,890.89	-
键桥国际（香港）投资有限公司	-	-	450,240.26	-
黄云英	1,500.00	75.00	1,500.00	75.00
周海松			9,000,000.00	1,800,000.00
温州之民信息服务有限公司	-	-	2,275,947.46	113,797.37
黄喜胜	-	-	9,118,520.55	-
王雁铭	-	-	8,725,292.28	-
湖州同胜信息技术合伙企业（有限合伙）	-	-	1,531,380.02	25,593.66

（2）应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
预收账款：		
誉玉金融信息服务（上海）有限公司	5,100.00	117,100.00
义乌移宝电子科技有限公司	-	112,975.00
其他应付款：		
蒋华良	-	6,632,442.67
上海复星工业技术发展有限公司	-	63,000,000.00
义乌市资通线带商行	-	1,000,000.00
深圳先锋旅游投资有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
深圳市前海同创金融服务有限公司	150,000.00	150,000.00
佰趣投资咨询（上海）有限公司	32,887,971.48	

项目名称	期末余额	年初余额
其他非流动负债：		
黄喜胜	99,473,030.54	
王雁铭	73,664,203.76	

7、关联方承诺

无。

十二、股份支付

标的公司（上海即富）股东将持有的标的公司（上海即富）股权2.1875%无偿赠予标的公司（上海即富）7名高管。2015年8月18日，上海复星工业技术发展有限公司、白涛与黄喜生、王雁铭签订关于标的公司（上海即富）的投资协议书，协议对标的公司（上海即富）的估值为12亿元，此估值作为授予日权益工具的公允价值，标的公司（上海即富）以此为基础计提2015年度股份支付金额为2,625.00万元。

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至2016年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

①未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

a、2014年11月26日公司收到深圳仲裁委员会深仲涉外受字[2014]第107号仲裁通知书，申请人郑燕辉于2014年11月向深圳仲裁委员会提出仲裁申请，同时提出财产保全申请。深圳仲裁委员会受理案件后，向深圳市南山区人民法院移送了申请人提出的财产保全申请。深圳市南山区人民法院依法查封、冻结了公司在招商银行科技园支行开立的银行账户内存款人民币38,342,647.29元（案号：（2014）深南法仲保字第105号），冻结至2015年5月

19日。经公司了解，该案系公司前资金部经理徐某个人冒用公司名义向申请人郑燕辉借款所致，借款金额为人民币2900万元，加上利息等共人民币3800多万元。公司已向公安关机关报案，公安部门已传讯徐某，并已录口供，徐某承认冒用公司名义借款自用的事实。目前，公司已联系了徐某，徐某为减轻法律责任，已委托第三方公司向公司支付了人民币 3865 万元作为现金质押。如公司因为该案受到损失，则可以直接从质押款中扣除同等金额的款项作为补偿。截止本报告期日尚未收到仲裁结果。

b、2015 年 7 月 6 日收到深圳市中级人民法院送达（2015）深中法涉外初字第 00161 号案件，案情如下：

该案系我司前资金部经理徐某个人冒用公司名义向被告郑燕辉借款所致，借款金额为人民币2900万元，加上利息等共人民币3800多万元。由于原告徐书林个人无力偿还借款，被告郑燕辉与徐书林勾结伪造了盖有我司财务专用章的借款合同，致使我司被被告郑燕辉向深圳仲裁委员会提起仲裁（案号：深仲涉外受字[2014]第 107 号）。同时提出财产保全申请。深圳仲裁委员会受理案件后，向深圳市南山区人民法院移送了被告提出的财产保全申请。深圳市南山区人民法院依法查封、冻结了我司在招商银行科技园支行开立的银行账户内存款人民币3800多万元（案号：（2014）深南法仲保字第105号）。经查，我司从未收到该款项，与该款项有关的事项，均与我司无关。我司怀疑徐某个人盗用我司公章，冒用我司名义借款归其个人所用。我司认为，徐某的行为已涉嫌犯罪，我司已向公安机关报案。

根据我司收到的案件材料来看，原告徐书林是想通过诉讼，明确借款关系双方为其个人与被告郑燕辉之间的，同时确认借款余额，该借款与我司无关，以便最终能减轻其个人可能承担的刑事责任。

目前，我司已联系了徐某，其个人表示，与该案有关的经济责任，全部由其个人承担。并且，徐某为减轻法律责任，个人已委托第三方公司向我司支付了人民币 3865 万元作为现金质押。如我司因为该案受到损失，则可以直接从质押款中扣除同等金额的款项作为补偿。因此，该案不会造成我司的经济损失。

我司深圳市中级人民法院送达应诉材料后，分别收到深圳中院送达的《管辖权异议申请书》及传票，经深圳中院开庭审理，最终于2015年10月9日作出（2015）深中法涉外初字第161号民事裁定书，驳回了郑燕辉对该案管辖权提出的异议。截止本报告期日案件尚无进展。

c、本报告期内，公司收到无锡高新技术产业开发区人民法院传票及应诉通知，获悉本公司因承担合同纠纷被无锡拓能自动化科技有限公司（以下简称"拓能公司"）起诉（案号：（2016）苏0291民初2331号），诉称：2011年7月11日与我公司签订《扬州中科半导体气体监控系统工程承包合同》，施工日起为2011年8月5日，完工日期为2012年1月30日，工程总价为人民币420万元，合同在拓能公司所在地签订。合同签订后，拓能公司按照合同施工，并根据我公司需要进行工程增项施工，现在工程已竣工验收并交付使用，我公司分三共计支付了336万元工程款。现拓能公司起诉至法院要求我公司支付剩余84万工程款及工程增项款358237.5元，合计应支付工程款为1198237.5元。而事实上，经公司核实，本案的真实情况是，合同报价部分约定的气体侦测器数量为320个，而后附的设计文件仅217个，拓能公司事实上仅完成217个气体侦测器采购及安装施工，却要求我公司支付320个数量的款项。按实际数量计算，拓能公司多收了我公司合同款，故我公司无须支付拓能公司诉称款项，还有权要求拓能公司退回多收的款项。为此公司提起反诉，请求判令拓能公司返还工程款人民币902151.18元。目前该案经过第一开庭审理，进行至法庭调查阶段。此过程中，接法院通知，案件因案情复杂，已由简易程序转为普通程序，第二次开庭时间尚待法院另行通知。

d.2016年4月20日，广州闪银网络科技有限公司作为原告向上海市长宁区人民法院提起诉讼，称本公司之子公司点佰趣未按照签署的《银行收单业务市场拓展及设备专业化维护区域代理合作协议》及其《补充协议》的约定向其支付收益分润，请求判令解除与其签署的《银行收单业务市场拓展及设备专业化维护区域代理合作协议》及其《补充协议》，并支付其收益分润609,435.15元及其拖欠收益分润相应的利息（利息的计算期间从2014年9月21日至款项清偿完毕之日止，按中国人民银行规定的金融机构的同期同类贷款的利率标准计算利息，利息暂计至起诉之日为人民币54036.58元）；判定点佰趣返还保证金人民币10万元及支付延迟返还保证金相应的利息（利息的计算期间从2014年12月25日至款项清偿完毕之日止，按中国人民银行规定的金融机构的同期同类贷款的利率标准计算利息，利息暂计至起诉之日为人民币6,665.75元）。

截止本报告期日，该案尚未进入一审程序。

②为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

公司除为南京凌云科技发展有限公司及键桥国际（香港）投资有限公司提供担保外，不存在其他债务担保情况。

③其他或有负债及其财务影响

截至2016年6月30日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

资产负债表日后无重要的非调整事项。

2、销售退回

资产负债表日后未发生重要销售退回。

3、无其他重要的资产负债表日后非调整事项

资产负债表日后无其他重要的资产负债表日后非调整事项。

十五、其他重要事项

（一）2016年9月27日，键桥通讯技术有限公司（以下简称"香港键桥"）与黄喜胜签署了《股份转让框架协议》，主要内容如下：

1、协议转让的当事人

股份转让方：香港键桥

股份受让方：黄喜胜

2、协议转让的交易标的

本次股份转让的交易标的为香港键桥持有的本公司28,692,110股股份，占本公司股份总额的比例为7.3%。

3、协议转让价款

双方同意，本次标的股份的股份转让价为人民币12.41元/股（双方签订本协议前最后一个交易日的收盘价），标的股份转让价款为人民币叁亿伍仟陆佰零陆万玖仟零捌拾伍元整（￥356,069,085元）。

4、协议转让的支付方式和付款安排

双方同意，黄喜胜以现金方式，按协议约定的交易价格，向香港键桥支付股份转让价款。双方同意，股份转让价款的付款安排如下：

（1）黄喜胜应于本协议签订后的1个月内将人民币壹亿捌仟万元整（小写：180,000,000元）作为预付金支付至香港键桥指定的账户。双方签订正式的股份转让协议后，该预付金即转为黄喜胜向香港键桥支付的首笔股份转让款。

（2）黄喜胜应于标的股份完成过户后的6个月内将股份转让价款即人民币壹亿肆仟陆佰万元整（小写：146,000,000元）支付至香港键桥指定账户。

（3）黄喜胜应于标的股份完成过户后的12个月内将股份转让价款人民币叁仟零陆万玖仟零捌拾伍元整（小写：30,069,085元）支付至香港键桥指定账户。

5、协议生效条件

本协议经双方法定代表人/授权代表签署且加盖双方公章后生效。

（二）2016年9月27日，香港键桥与王雁铭签署了《股份转让框架协议》，主要内容如下：

1、协议转让的当事人

股份转让方：香港键桥

股份受让方：王雁铭

2、协议转让的交易标的

本次股份转让的交易标的为香港键桥持有的本公司19,656,000股股份，占本公司股份总额的比例为5%。

3、协议转让价款

双方同意，本次标的股份的股份转让价为人民币12.41元/股（双方签订本协议前最后一个交易日的收盘价），标的股份转让价款为人民币贰亿肆仟叁佰玖叁万零玖佰陆拾元整（￥243,930,960元）。

4、协议转让的支付方式和付款安排

双方同意，王雁铭以现金方式，按协议约定的交易价格，向香港键桥支付股份转让价款。双方同意，股份转让价款的付款安排如下：

（1）王雁铭应于本协议签订后的1个月内将人民币壹亿陆仟万元整（小写：160,000,000元）作为预付金支付至香港键桥指定的账户。双方签订正式的股份转让协议后，该预付金即转为王雁铭向香港键桥支付的首笔股份转让款。

（2）王雁铭应于标的股份完成过户后的 6 个月内将股份转让价款即人民币陆仟万元整（小写：60,000,000 元）支付至香港键桥指定账户。

（3）王雁铭应于标的股份完成过户后的 12 个月内将股份转让价款人民币贰仟叁佰玖拾叁万零玖佰陆拾元整（小写：23,930,960 元）支付至香港键桥指定账户。

5、协议生效条件

本协议经双方法定代表人/授权代表签署且加盖双方公章后生效。

（三）根据本公司与标的公司上海即富信息技术服务有限公司股东（甲方：本公司；乙方一：义乌市纬诺投资合伙企业（有限合伙）、乙方二：义乌市博铭投资合伙企业（有限合伙）、乙方三：上海复星工业技术发展有限公司、乙方四：湖州同胜信息技术合伙企业（有限合伙）、乙方五：白涛；丙方一：黄喜胜、丙方一：黄喜胜）签订的《附条件生效的股权收购协议》第 8 条后续收购安排。

各方进一步同意及确认，以本协议项下的交易完成为前提，如果标的公司 2016 年度实现的净利润数额不低于人民币 1.5 亿元且未发生影响标的公司运营的重大不利变化，则甲方将继续收购各乙方持有的标的公司剩余 20%的股权（以下简称"剩余资产"），各方应互相配合使得甲方完成上述收购。各方进一步同意，剩余资产的收购价格所对应的标的公司 100%股东权益价值原则上不低于本次收购价格所对应的标的公司 100%股东权益价值，以届时上市公司收购同类资产交易的平均市盈率倍数为参考，以具有证券业务资格的资产评估机构出具的资产评估报告的评估结果为依据，最终，剩余资产的交易价格及支付方式将由各方根据届时的实际情况协商一致确定。

十六、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	本期金额	上年金额
非流动性资产处置损益	1,189,234.35	-13,482,959.13
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	12,930,265.44	-

项目	本期金额	上年金额
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	-	25,166.83
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年初至合并日的当期净损益	-	-1,194,347.70
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	836,334.49	-
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	984,779.01	12,300,934.53
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,037,552.43	-19,346,797.86
小计	17,978,165.72	-21,698,003.33
所得税影响额	2,015,642.18	-2,030,868.83
少数股东权益影响额（税后）		-227,413.68
合计	15,962,523.54	-19,439,720.82

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入,"-"表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
			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	2016 年 1-6 月	2.65%	0.06	0.06
	2015 年度	4.34%	0.10	0.10
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2016 年 1-6 月	0.87%	0.02	0.02
	2015 年度	6.75%	0.15	0.15

深圳键桥通讯技术股份有限公司

二〇一六年十月十七日

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

日期：_____ 日期：_____ 日期：_____