

北京易华录信息技术股份有限公司

审 计 报 告



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

目 录

一、审计报告	1
二、已审财务报表	
1. 合并资产负债表	2
2. 合并利润表	4
3. 合并现金流量表	5
4. 合并所有者权益变动表	6
5. 资产负债表	8
6. 利润表	10
7. 现金流量表	11
8. 所有者权益变动表	12
9. 财务报表附注	14
10. 本所企业法人营业执照	74
11. 本所证券期货从业资格复印件	75
12. 注册会计师执业资格证书复印件	76



审计报告

中天运[2016]审字第 90488 号

北京易华录信息技术股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京易华录信息技术股份有限公司（以下简称“易华录公司”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2015 年度合并及公司的利润表和合并及公司的现金流量表、合并及公司的所有者权益变动表，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易华录公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，易华录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，公允反映了易华录公司 2015 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2015 年度合并及公司的经营成果和合并及公司现金流量。

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

二〇一六年四月六日

中国注册会计师：

中国注册会计师：

合并资产负债表

编制单位：北京易华录信息技术
股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2015.12.31	2014.12.31
流动资产：			
货币资金	五、1	397,465,981.91	162,811,514.57
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据	五、2	5,000,000.00	483,985.00
应收账款	五、3	414,311,423.88	256,255,495.26
预付款项	五、4	38,184,232.05	40,773,019.47
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
其他应收款	五、5	110,569,310.80	81,737,260.91
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	五、6	2,697,629,550.34	1,928,707,247.12
划分为持有待售的资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	五、7	1,850,089.69	1,213,323.72
其他流动资产	五、8	9,393,095.59	20,057,249.42
流动资产合计		3,674,403,684.26	2,492,039,095.47
非流动资产：		0.00	0.00
发放贷款及垫款		0.00	0.00
可供出售金融资产	五、9	33,000,000.00	33,000,000.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款	五、10	359,926,169.65	306,348,933.26
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	五、11	148,126,577.26	145,775,831.29
在建工程	五、12	16,367,178.48	9,682,447.17

工程物资		0.00	0.00
固定资产清理		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产	五、13	254,131,886.63	171,915,269.32
开发支出	五、14	92,472,116.46	81,424,219.21
商誉	五、15	69,559,621.10	0.00
长期待摊费用	五、16	3,367,321.68	4,351,558.65
递延所得税资产	五、17	2,818,720.23	1,845,631.97
其他非流动资产	五、18	795,734.00	9,743,330.00
非流动资产合计		980,565,325.49	764,087,220.87
资产总计		4,654,969,009.75	3,256,126,316.34

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：北京易华录信息
技术股份有限公司

单位：人民
币元

项目	附注	2015. 12. 31	2014. 12. 31
流动负债：			
短期借款	五、20	393,712,702.21	829,982,058.25
向中央银行借款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据	五、21	85,252,718.77	35,498,351.32
应付账款	五、22	1,014,426,213.07	778,185,768.20
预收款项	五、23	142,157,399.91	127,159,125.21
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付职工薪酬	五、24	2,853,402.49	2,556,232.37
应交税费	五、25	116,354,270.76	85,182,636.83
应付利息	五、26	84,663.89	1,178,374.99
应付股利		0.01	0.00
其他应付款	五、27	49,003,464.60	7,511,610.30
应付分保账款		0.00	0.00
保险合同准备金		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
划分为持有待售的负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	五、28	4,750,039.79	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		1,808,594,875.50	1,867,254,157.47
非流动负债：		0.00	0.00
长期借款	五、29	195,750,000.00	249,000,000.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00

长期应付款	五、30	28,552,759.52	37,760,837.57
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
专项应付款		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益	五、31	3,228,428.59	1,645,000.00
递延所得税负债	五、32	506,896.59	259,303.88
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		228,038,084.70	288,665,141.45
负债合计		2,036,632,960.20	2,155,919,298.92
所有者权益：		0.00	0.00
股本	五、33	369,786,157.00	321,600,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	五、34	1,569,078,096.23	235,602,502.09
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益	五、35	40,376.08	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	五、36	45,425,628.68	37,306,706.97
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	五、37	461,861,677.58	377,218,398.03
归属于母公司所有者权益合计		2,446,191,935.57	971,727,607.09
少数股东权益		172,144,113.98	128,479,410.33
所有者权益合计		2,618,336,049.55	1,100,207,017.42
负债和所有者权益总计		4,654,969,009.75	3,256,126,316.34

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

-0.00

-

合并利润表

编制单位：北京易华录信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015 年度	2014 年度
一、营业总收入		1,613,930,678.72	1,579,927,938.86
其中：营业收入	五、38	1,613,930,678.72	1,579,927,938.86
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
二、营业总成本		1,426,125,236.04	1,416,170,971.50
其中：营业成本	五、38	1,072,505,807.43	1,114,556,259.28
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险合同准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
营业税金及附加	五、39	31,146,019.96	41,695,414.68
销售费用	五、40	152,388,790.44	107,125,423.37
管理费用	五、41	120,976,732.17	103,983,918.78
财务费用	五、42	45,270,031.18	40,921,188.59
资产减值损失	五、43	3,837,854.86	7,888,766.80
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		187,805,442.68	163,756,967.36
加：营业外收入	五、44	21,084,537.32	17,890,784.04
其中：非流动资产处置利得		8,328.58	2,564.10
减：营业外支出	五、45	30,068,811.27	1,697,950.13
其中：非流动资产处置损失		60,293.33	76,995.02
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		178,821,168.73	179,949,801.27

减：所得税费用	五、46	29,996,661.57	24,079,713.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		148,824,507.16	155,870,088.16
归属于母公司所有者的净利润		124,922,201.26	143,671,438.67
少数股东损益		23,902,305.90	12,198,649.49
六、其他综合收益的税后净额	五、35	67,293.47	0.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	五、35	40,376.08	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
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		0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		40,376.08	0.00
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		0.00	0.00
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4、现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5、外币财务报表折算差额	五、35	40,376.08	0.00
6、其他		0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	五、35	26,917.39	0.00
七、综合收益总额		148,891,800.63	155,870,088.16
归属于母公司所有者的综合收益总额		124,962,577.34	143,671,438.67
归属于少数股东的综合收益总额		23,929,223.29	12,198,649.49
八、每股收益		0.00	0.00
（一）基本每股收益(元/股)		0.374	0.447
（二）稀释每股收益(元/股)		0.374	0.447

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

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

-0.00

-

合并现金流量表

编制单位：北京易华录信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2015 年度	2014 年度
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		857,951,597.29	564,481,131.36
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
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		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
收到的税费返还		9,799,155.08	11,830,223.06
收到其他与经营活动有关的现金	五、47	97,887,131.15	87,639,684.07
经营活动现金流入小计		965,637,883.52	663,951,038.49
购买商品、接受劳务支付的现金		915,409,985.03	750,001,025.50
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		194,153,590.93	136,994,270.98
支付的各项税费		70,294,740.20	45,794,495.99
支付其他与经营活动有关的现金	五、47	202,878,759.05	149,942,350.46
经营活动现金流出小计		1,382,737,075.21	1,082,732,142.93
经营活动产生的现金流量净额		-417,099,191.69	-418,781,104.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		327,666.47	22,150.00

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		327,666.47	22,150.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		125,781,641.57	108,566,570.81
投资支付的现金		6,200,000.00	33,000,000.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		35,983,797.12	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		167,965,438.69	141,566,570.81
投资活动产生的现金流量净额		-167,637,772.22	-141,544,420.81
三、筹资活动产生的现金流量：		0.00	0.00
吸收投资收到的现金		1,382,579,937.30	54,400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	54,400,000.00
取得借款收到的现金		1,597,348,721.62	814,500,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		2,979,928,658.92	868,900,000.00
偿还债务支付的现金		2,067,409,156.75	299,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		104,095,322.26	75,802,387.10
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、47	1,117,568.34	566,003.21
筹资活动现金流出小计		2,172,622,047.35	376,068,390.31
筹资活动产生的现金流量净额		807,306,611.57	492,831,609.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		12,103.07	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		222,581,750.73	-67,493,915.56
加：期初现金及现金等价物余额		142,177,382.53	209,671,298.09
六、期末现金及现金等价物余额		364,759,133.26	142,177,382.53

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

-32,706,848.65

-20,634,132.04

合并所有者权益变动表

编制单位：北京易华录信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2015 年度												
	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	321,600,000.00	0.00	0.00	0.00	235,602,502.09	0.00	0.00	0.00	37,306,706.97	0.00	377,218,398.03	128,479,410.33	1,100,207,017.42
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													0.00
同一控制下企业合并													0.00
其他													0.00
二、本年期初余额	321,600,000.00				235,602,502.09	0.00	0.00	0.00	37,306,706.97	0.00	377,218,398.03	128,479,410.33	1,100,207,017.42

三、本期增减变动 金额(减少以“-” 号填列)	48,186,157.0 0	0.00	0.00	0.00	1,333,475,59 4.14	0.00	40,376.08	0.0 0	8,118,921.71	0.00	84,643,279.55	43,664,703.6 5	1,518,129,032.13
(一)综合收益 总额							40,376.08				124,922,201.2 6	23,929,223.2 9	148,891,800.63
(二)所有者投 入和减少资本	48,186,157.0 0	0.00	0.00	0.00	1,333,475,59 4.14	0.00	0.00	0.0 0	0.00	0.00	0.00	19,735,480.3 6	1,401,397,231.50
1. 股东投入的 普通股	48,186,157.0 0	0.00	0.00	0.00	1,333,475,59 4.14							19,735,480.3 6	1,401,397,231.50
2. 其他权益工具 持有者投入资本													0.00
3. 股份支付计入 所有者权益的金 额													0.00
4. 其他							0.00						0.00
(三)利润分配	0.00				0.00	0.00	0.00	0.0 0	8,118,921.71	0.00	-40,278,921.7 1		-32,160,000.00
1. 提取盈余公 积									8,118,921.71		-8,118,921.71		0.00
2. 提取一般风 险准备													0.00
3. 对所有者(或股 东)的分配											-32,160,000.0 0		-32,160,000.00

4. 其他													0.00
(四)所有者权益内部结转	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
1. 资本公积转增股本													0.00
2. 盈余公积转增股本													0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00	0.00
4. 其他													0.00
(五)专项储备	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
1. 本期提取													0.00
2. 本期使用													0.00
(六)其他													0.00
四、本期期末余额	369,786,157.00				1,569,078,096.23	0.00	40,376.08	0.00	45,425,628.68	0.00	461,861,677.58	172,144,113.98	2,618,336,049.55

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

- - - - - - - - - - - 0.00 0.00 0.00

合并所有者权益变动表

编制单位：北京易华录信息技术股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 2014 年度 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|---------|------|------|----------------|-----------|------------|----------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | 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 | 268,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 285,742,383.33 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 27,543,997.37 | 0.00 | 270,109,668.96 | 65,340,879.60 | 916,736,929.26 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 二、本年期初余额 | 268,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 285,742,383.33 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 27,543,997.37 | 0.00 | 270,109,668.96 | 65,340,879.60 | 916,736,929.26 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 53,600,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -50,139,881.24 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 9,762,709.60 | 0.00 | 107,108,729.07 | 63,138,530.73 | 183,470,088.16 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 0.00 | | | | 143,671,438.67 | 12,198,649.49 | 155,870,088.16 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|------|------|------|----------------|------|------|------|---------------|------|----------------|----------------|------------------|------|
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| (五) 专项储备 | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | | 0.00 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 四、本期期末余额 | 321,600,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 235,602,502.09 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 37,306,706.97 | 0.00 | 377,218,398.03 | 128,479,410.33 | 1,100,207,017.42 | |

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

编制单位：北京易华录信息技术股份有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 2015. 12. 31 | 2014. 12. 31 |
|------------------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 206,604,311.00 | 95,229,894.66 |
| 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 | | | 100,000.00 |
| 应收账款 | 十一、1 | 325,449,099.09 | 174,614,748.90 |
| 预付款项 | | 160,309,099.49 | 118,142,265.42 |
| 应收利息 | | 0.00 | |
| 应收股利 | | 0.00 | |
| 其他应收款 | 十一、2 | 135,614,634.12 | 73,845,566.66 |
| 存货 | | 2,196,537,241.23 | 1,564,696,644.74 |
| 划分为持有待售的资产 | | 0.00 | |
| 一年内到期的非流动资产 | | 1,043,588.67 | 573,730.94 |
| 其他流动资产 | | 1,945,864.28 | 18,100,351.40 |
| 流动资产合计 | | 3,027,503,837.88 | 2,045,303,202.72 |
| 非流动资产： | | | |
| 可供出售金融资产 | | 33,000,000.00 | 33,000,000.00 |
| 持有至到期投资 | | 0.00 | |
| 长期应收款 | | 297,539,838.73 | 306,348,933.26 |
| 长期股权投资 | 十一、3 | 457,794,930.00 | 375,310,000.00 |
| 投资性房地产 | | 0.00 | |
| 固定资产 | | 69,895,509.44 | 71,934,720.28 |
| 在建工程 | | 365,041.27 | 6,106,914.56 |
| 工程物资 | | 0.00 | |
| 固定资产清理 | | 0.00 | |
| 生产性生物资产 | | 0.00 | |
| 油气资产 | | 0.00 | |
| 无形资产 | | 125,724,979.60 | 66,921,972.35 |
| 开发支出 | | 62,142,078.40 | 69,448,440.35 |
| 商誉 | | 0.00 | |
| 长期待摊费用 | | 1,641,530.99 | 2,120,858.00 |
| 递延所得税资产 | | 1,024,488.25 | 642,482.59 |

| | | | |
|---------|--|------------------|------------------|
| 其他非流动资产 | | 0.00 | |
| 非流动资产合计 | | 1,049,128,396.68 | 931,834,321.39 |
| 资产总计 | | 4,076,632,234.56 | 2,977,137,524.11 |

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（续）

编制单位：北京易华录信息技术股份有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 2015. 12. 31 | 2014. 12. 31 |
|------------------------|----|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 328,300,000.00 | 775,482,058.25 |
| 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 | | 81,230,570.48 | 35,498,351.32 |
| 应付账款 | | 898,810,084.88 | 682,749,898.36 |
| 预收款项 | | 132,553,161.53 | 124,449,459.50 |
| 应付职工薪酬 | | 329,455.68 | 0.00 |
| 应交税费 | | 83,309,544.77 | 63,230,519.91 |
| 应付利息 | | 84,663.89 | 1,178,374.99 |
| 应付股利 | | 0.00 | |
| 其他应付款 | | 49,243,331.92 | 157,216,231.75 |
| 划分为持有待售的负债 | | 0.00 | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 0.00 | |
| 其他流动负债 | | 0.00 | |
| 流动负债合计 | | 1,573,860,813.15 | 1,839,804,894.08 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 181,750,000.00 | 249,000,000.00 |
| 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 | | 2,946,615.05 | 1,260,000.00 |
| 递延所得税负债 | | 311,208.06 | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 185,007,823.11 | 250,260,000.00 |
| 负债合计 | | 1,758,868,636.26 | 2,090,064,894.08 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 369,786,157.00 | 321,600,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |

| | | | |
|------------|--|------------------|------------------|
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 1,565,652,857.54 | 232,177,263.40 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 45,425,628.68 | 37,306,706.97 |
| 未分配利润 | | 336,898,955.08 | 295,988,659.66 |
| 所有者权益合计 | | 2,317,763,598.30 | 887,072,630.03 |
| 负债和所有者权益总计 | | 4,076,632,234.56 | 2,977,137,524.11 |

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

编制单位：北京易华录信息技术股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|------------------------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业收入 | 十一、4 | 1,333,929,508.77 | 1,428,666,155.10 |
| 减：营业成本 | 十一、4 | 985,515,654.44 | 1,134,216,484.14 |
| 营业税金及附加 | | 20,207,538.12 | 29,038,589.47 |
| 销售费用 | | 104,181,002.43 | 71,833,796.45 |
| 管理费用 | | 65,301,591.09 | 49,351,078.48 |
| 财务费用 | | 41,903,537.19 | 36,967,334.58 |
| 资产减值损失 | | 405,095.84 | 2,317,100.91 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | 0.00 | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | 0.00 | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 0.00 | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 116,415,089.66 | 104,941,771.07 |
| 加：营业外收入 | | 13,616,501.51 | 7,858,818.05 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | 4,481.49 | |
| 减：营业外支出 | | 30,027,588.16 | 1,485,447.66 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | 27,588.16 | 68,691.27 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 100,004,003.01 | 111,315,141.46 |
| 减：所得税费用 | | 18,814,785.88 | 13,688,045.47 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 81,189,217.13 | 97,627,095.99 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | 0.00 |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | 0.00 |
| 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 | | | 0.00 |
| 1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| 2、可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |

| | | | |
|-------------------------|--|---------------|---------------|
| 3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4、现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5、外币财务报表折算差额 | | | |
| 6、其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 81,189,217.13 | 97,627,095.99 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | | |
| （二）稀释每股收益 | | | |

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

编制单位：北京易华录信息技术股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|---------------------------|----|------------------|-----------------|
| 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 | | 706,901,386.91 | 475,655,631.02 |
| 收到的税费返还 | | 6,461,022.84 | 4,635,117.90 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 109,496,396.06 | 236,216,718.75 |
| 经营活动现金流入小计 | | 822,858,805.81 | 716,507,467.67 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 903,814,149.11 | 778,962,371.39 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 95,961,690.31 | 55,889,253.37 |
| 支付的各项税费 | | 37,197,388.21 | 20,581,268.19 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 360,929,225.10 | 116,906,382.43 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,397,902,452.73 | 972,339,275.38 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -575,043,646.92 | -255,831,807.71 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | 0.00 | |
| 收回投资收到的现金 | | 0.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 0.00 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 66,715.00 | 11,550.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 0.00 | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 0.00 | |
| 投资活动现金流入小计 | | 66,715.00 | 11,550.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 75,557,659.46 | 66,780,408.39 |
| 投资支付的现金 | | 0.00 | 33,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 43,984,930.00 | 115,600,000.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 0.00 | |
| 投资活动现金流出小计 | | 119,542,589.46 | 215,380,408.39 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -119,475,874.46 | -215,368,858.39 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | 0.00 | |
| 吸收投资收到的现金 | | 1,382,579,937.30 | |
| 取得借款收到的现金 | | 1,503,867,582.00 | 760,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 0.00 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 2,886,447,519.30 | 760,000,000.00 |

| | | | |
|--------------------|--|------------------|----------------|
| 偿还债务支付的现金 | | 1,990,567,582.00 | 279,700,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 94,574,437.31 | 72,944,355.73 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 1,071,021.37 | 566,003.21 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 2,086,213,040.68 | 353,210,358.94 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 800,234,478.62 | 406,789,641.06 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 0.00 | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 105,714,957.24 | -64,411,025.04 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 74,595,762.62 | 139,006,787.66 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 180,310,719.86 | 74,595,762.62 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

-26,293,591.14

-20,634,132.04

0.00

| | | | | | | | | | | | |
|-----------------|----------------|--|--|--|------------------|------|------|------|---------------|----------------|------------------|
| (三) 利润分配 | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 8,118,921.71 | -40,278,921.71 | -32,160,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 8,118,921.71 | -8,118,921.71 | 0.00 |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | -32,160,000.00 | -32,160,000.00 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | 0.00 |
| (四) 所有者权益内部结转 | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | 0.00 |
| (五) 专项储备 | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | 0.00 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 369,786,157.00 | | | | 1,565,652,857.54 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 45,425,628.68 | 336,898,955.08 | 2,317,763,598.30 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

| | | | | | | | | | | | |
|-----------------|----------------|--|--|--|----------------|------|------|------|---------------|----------------|----------------|
| (三) 利润分配 | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 9,762,709.60 | -36,562,709.60 | -26,800,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 9,762,709.60 | -9,762,709.60 | 0.00 |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | -26,800,000.00 | -26,800,000.00 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | 0.00 |
| (四) 所有者权益内部结转 | 53,600,000.00 | | | | -53,600,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1. 资本公积转增资本股本 | 53,600,000.00 | | | | -53,600,000.00 | | | | | | 0.00 |
| 2. 盈余公积转增资本股本 | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | 0.00 |
| (五) 专项储备 | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | 0.00 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 321,600,000.00 | | | | 232,177,263.40 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 37,306,706.97 | 295,988,659.66 | 887,072,630.03 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京易华录信息技术股份有限公司

财务报表附注

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司概况

1、历史沿革

北京易华录信息技术股份有限公司(以下简称“本公司或公司”)由中国华录集团有限公司(以下简称“华录集团”)与自然人张庆、林拥军、邓小铭于2001年3月共同出资组建。公司注册资本800万元,其中:华录集团以货币出资520万元,占注册资本的65%;历经几次增资及股权转让,至2007年11月本公司注册资本增至3,600万元。2008年9月28日,经股东会决议、国资委产权局批准,本公司整体改制为股份公司,以截至2008年6月30日原北京易华录信息技术有限公司账面净资产70,633,418.22元为基础,按照1:0.70788的折股比例进行折股,整体变更为股份公司,整体变更后的股份公司继承原公司的一切债权和债务,并将公司名称变更为北京易华录信息技术股份有限公司,总股本为5,000万股,已经由中天运会计师事务所有限公司“中天运[2008]验字第25001号”验资报告确认。其中:华录集团持股2,527.78万股,占总股本的50.56%;自然人股东持股2,472.22万股,占总股本的49.44%。

根据公司2011年2月26日召开的2010年度股东大会决议和2011年4月13日中国证券监督管理委员会“证监许可[2011]561号”文《关于核准北京易华录信息技术股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》,公司向社会公开发行人民币普通股1,700万股(每股面值1元),增加注册资本1,700万元,变更后的股本资本为6,700万元,其中:华录集团持股2,357.78万股,占总股本的35.19%;全国社会保障基金理事会持股170万股,占总股本的2.54%。本次公司首次公开发行股票的股本实收情况已经中天运会计师事务所有限公司审验,出具了中天运[2011]验字第0041号验资报告。

根据公司于2012年3月29日召开的第二届董事会第三次会议通过了2011年度分配预案:以2011年12月31日公司总股本6,700万股为基数,向全体股东每10股派发现金股利0.3元人民币(含税),同时进行资本公积金转增股本,以6,700万股为基数向全体股东每10股转增10股,共计转增6,700万股,转增后公司总股本将增加至13,400万股,其中:华录集团持股4,715.56万股,占总股本的35.19%;全国社会保障基金理事会持股340.00万股,占总股本的2.54%。本次公司资本公积转增股本情况已经利安达会计师事务所有限责任公司审验,并出具了利安达验字[2012]第1050号验资报告。

根据公司于2013年3月26日召开的第二届董事会第十一次会议通过了2012年度分配预案:以2012年12月31日公司总股本13,400万股为基数,向全体股东每10股派发现金股利

0.4 元人民币（含税），同时进行资本公积金转增股本，以 13,400 万股为基数向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 13,400 万股，转增后公司总股本将增加至 26,800 万股，其中：华录集团持股 9,431.12 万股，占总股本的 35.19%；全国社会保障基金理事会持股 680.00 万股，占总股本的 2.54%。本次公司资本公积转增股本情况已经中天运会计师事务所有限责任公司审验，并出具了中天运 [2013] 验字第 90011 号验资报告。

根据公司于 2014 年 4 月 15 日召开的 2013 年度股东大会决议通过了 2013 年度利润分配及资本公积转增股本的方案：以 2013 年 12 月 31 日公司总股本 26,800 万股为基数，按每 10 股派发现金红利 1 元（含税），同时进行资本公积转增股本，以 26,800 万股为基数，每 10 股转增 2 股，转增后公司总股本为 32,160 万股。华录集团持股 11,317.34 万股，占总股本的 35.19%。本次公司资本公积转增股本情况已经中天运会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了中天运[2014]验字第 90005 号验资报告。

根据公司 2014 年 12 月 18 日召开的 2014 年度第三次临时股东大会决议和 2015 年 8 月 7 日中国证券监督管理委员会《关于核准北京易华录信息技术股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]1905 号），公司在 2015 年度实施并完成非公开发行股票，募集资金净额 138,166.18 万元，其中：新增注册资本 4,818.6157 万元，计入“资本公积-股本溢价”133,347.56 万元。非公开发行股票后公司股本为 4,818.6157 万元。本次公司非公开发行股票的股本实收情况已经中天运会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了中天运[2015]验字第 90040 号验资报告。

2、所处行业：

软件和信息技术服务业。

3、注册地址及资本等：

北京市石景山区阜石路 165 号院 1 号楼 1001 室；注册资本：36,978.6157 万元；法定代表人：韩建国。

4、经营范围：

许可经营项目：施工总承包；专业承包；劳务分包；技术开发、技术咨询、技术推广、技术转让、技术服务；计算机系统服务；数据处理；软件服务；智慧城市、智能交通项目咨询、规划、设计；交通智能化工程及产品研发；销售计算机软硬件及辅助设备、交通智能化设备、工业自动化控制设备；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；安全技术防范工程的设计、维护；货物进出口；技术进出口；代理进出口。

二、财务报表的编制基础

（一）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，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和 41 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准

则解释及其他规定，并基于以下三所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

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

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并会计处理

本公司将两个或者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确定为企业合并。

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两种类型。其会计处理如下：

1、同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并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计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）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。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

（1）一次交易实现同一控制下企业合并

（2）多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划

净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2、非同一控制下企业合并在购买日的会计处理

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资

(1) 一次交易实现非同一控制下企业合并

产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

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

(2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

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

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金,是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物,是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务及外币财务报表折算

本公司对发生的外币交易,采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

1、外币业务折算

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算,因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外,均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益或确认为其他综合收益。

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等,若采用与本公司不同的记账本位币,需对其外币财务报表折算后,再进行会计核算及合并财务报表的编报。

2、外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算,所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额,在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的,采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时,与该境外经营有关的外币报表折算差额,全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融资产于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

1、金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)以及其他金融负

债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也

2、金融资产转移的确认依据和计量方法

没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

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，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

本公司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，则应终止确认该金融负债或其一部分。

3、金融负债终止确认条件

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

4、金融资产和金融负债的公允价值确认方法

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值

5、金融资产减值

进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

(十) 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

坏账损失确认标准：因债务人出现被撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足或死亡等情况，导致无法收回的款项，经公司的相应权力机构批准作为资产损失。

坏账准备计提方法：期末对应收款项的账面价值进行检查（其中：职工备用金、未到期保

证金和质保金不计提坏账准备，应收工程款账龄自工程验收之日起计算，工程保证金和质保金账龄自工程质保期结束之日起计算），对单项金额重大的应收款项以及单项金额不重大的长期应收款项单独进行减值测试，根据其未来现金流量的现值低于其账面价值的差额确认减值损失，计提坏账准备。其他单项金额不重大的应收款项与经单独测试后未计提减值的应收款项账面余额按照以下比例计提坏账准备。具体标准如下：

| 帐龄 | 计提比例 (%) |
|------|----------|
| 一年以内 | 0.00 |
| 一至二年 | 10.00 |
| 二至三年 | 30.00 |
| 三至四年 | 80.00 |
| 四至五年 | 80.00 |
| 五年以上 | 100.00 |

单项金额重大是指：期末余额前五名的应收款项。

其他不重大的应收款项：除已包括在单项金额重大的应收款项外的款项。

（十一）存货核算方法

本公司存货主要包括原材料、低值易耗品、库存商品、已完施工未结算、未完工工程、其他存货等。

存货取得时以实际成本计价，领用和发出时按先进先出法计价。

本公司周转材料包括低值易耗品、包装物以及施工作业现场的周转性材料物资。低值易耗品及包装物采用一次摊销法。

对于依照客户特定要求而进行的系统工程项目，由于其开工日期与完工日期通常分属于不同的会计年度，采用建造合同进行核算。

在建合同成本主要是指：在建项目所发生的成本，尚在进行中的安装成本以及正在履行的其他合约义务所发生的成本。期末，根据已完工工作量占预计总工作量的比例确定完工进度，结转成本。资产负债表日，如果“工程施工”科目的余额大于“工程结算”科目余额，则在资产负债表中列示为一项流动资产，反之，如果“工程结算”科目余额大于“工程施工”科目的余额，则在资产负债表中列示为一项流动负债。即工程累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货（除工程施工外）进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、

1、存货的分类

2、存货取得和发出的计价方法

3、周转材料的摊销方法

4、在建合同成本

5、存货跌价准备的确定标准和计提方法

全部或部分陈旧过时、产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。本公司对工程施工定期进行全面复核、减值测试，若建造合同的预计总成本超过合同总收入，则形成合同预计损失，计提存货跌价准备，并确认为当期损益。合同完工时，将已提取的损失准备冲减合同费用。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

本公司存货的盘存制度为永续盘存制。

6、存货盘点的方法

（十二）划分为持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售

资产：（1）该资产在当前状况下可以立即出售；（2）

本公司已经就处置该项资产作出决议，并获取权利机构审批；（3）本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；④该项转让将在一年内完成。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产在资产负债表日单独列报为流动资产。

对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其

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

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

（十三）长期股权投资

（1）对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

（2）以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

（3）以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

（4）非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，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，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

1、持有待售资产确认标准

2、持有待售资产的会计处理

1、初始投资成本确定

2、后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算。

（十四）固定资产及累计折旧的核算方法

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

公司采用年限平均法计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值确定的各类固定资产年折旧率如下：

| 固定资产类别 | 使用年限 | 残值率 (%) | 年折旧率 (%) |
|--------|------|---------|----------|
| 房屋建筑物 | 40 | 3 | 2.425 |
| 机器设备 | 5-10 | 3 | 19.4-9.7 |
| 电子设备 | 3 | 3 | 32.33 |
| 运输设备 | 10 | 3 | 9.7 |
| 其他 | 5 | 3 | 19.4 |

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额重新计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够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。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

公司期末对固定资产逐项进行检查，由于市价大幅度下跌，或陈旧过时、损坏、长期闲置等原因导致

其可收回金额低于账面价值的，计提固定资产减值准备。计提时，按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额确认固定资产减值准备。固定资产减值准备一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十五）在建工程的核算方法

本公司的在建工程按工程项目分别核算，在建工

1、固定资产确认条件

2、固定资产分类及折旧政策

3、固定资产减值准备

1、在建工程类核算

程按实际成本计价。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。

本公司在资产负债表日判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明在建工程可能发生了减值：

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

(2) 本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及在建工程所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算在建工程预计未来现金流量现值的折现率，导致其可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明在建工程已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

(5) 在建工程已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明在建工程的经济绩效已经低于或者将低于预期，如在建工程所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

(7) 其他表明在建工程可能已经发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。本公司一般以单项在建工程为基础估计其可收回金额，可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明在建工程的可收回金额低于其账面价值的，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，同时计提相应的在建工程减值准备。难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额，并按照《企业会计准则第8号-资产减值》有关规定计提在建工程减值准备。减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

（十六）借款费用的核算方法

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

(1) 资产支出已经发生。

(2) 借款费用已经发生。

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

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3

2、在建工程结转为固定资产的时点

3、在建工程减值准备的确认标准和计提方法

1、借款费用资本化的确认原则

2、借款费用资本化期间

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

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

3、借款费用资本化金额的计算方法

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司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。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（十七）无形资产

公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，

1、无形资产的计价及摊销方法

自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

使用寿命的确定原则：

2、无形资产使用寿命的确定

（1）来源于合同性权利或者其他法定权利的无形资产，其使用寿命按不超过合同性权利或者其他法定权利的期限；

（2）合同性权利或者其他法定权利到期时因续约等延续、且有证据表明延续不需要付出

大额成本的，续约期一并记入使用寿命；

(3) 合同或者法律没有使用寿命的，综合各方面情况判断，如与同行业情况进行比较、参考历史经验、聘请专家论证等，以无形资产能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命；

(4) 按照上述方法仍无法确定无形资产为本公司带来经济利益期限的，作为使用寿命不确定的无形资产。

公司期末对无形资产进行逐项检查，当存在市价大幅度下跌等表明资产可能发生减值的迹象时，计提

3、无形资产减值准备

无形资产减值准备。计提时，按单项无形资产可收回金额低于其账面价值的差额确认无形资产减值准备。无形资产减值准备一经确认，在以后会计期间不得转回。

公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

4、无形资产转销

(1) 公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

5、内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准

(2) 公司内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

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。

(十八) 长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等资产。

1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。但企业合并形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，资产负债表日都应当进行减值测试。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产

活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

3、商誉的减值测试方法及会计处理方法

本公司每年年末对商誉进行减值测试，具体测试方法如下：

①先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，确认可收回金额，按资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低计提减值损失；②再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认其可收回金额，按包括分摊商誉的资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低部分，首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之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。

商誉减值会计处理方法：根据商誉减值测试结果，对各项资产账面价值的抵减，应当作为各单项资产包括商誉的减值损失处理，计入当期损益。抵减后各项资产账面价值不得低于该资产公允价值净额、该资产预计未来现金流量现值和零三者之中最高者。未能分摊的减值损失在资产组或资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分配。

（十九）长期待摊费用

公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

（二十）职工薪酬

1、职工薪酬分类

本公司将为获取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确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2、职工薪酬会计处理方法

（1）短期薪酬会计处理：在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认

为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

(2) 离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。①设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；②设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

(二十一) 预计负债的

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务。
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该

范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- (1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- (2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

(二十二) 收入

对已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，公司确认商品销售收入的实现。

劳务收入包括软件维护、培训等收入。

(1) 同一会计年度开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

1、预计负债的确认原则

2、预计负债的计量方法

1、销售商品

2、劳务收入

(2) 如劳务开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相应的劳务收入。

(1) 对于简单软件开发项目，于项目完成并经客户验收时确认收入。

3、软件收入

(2) 对于复杂的软件开发项目，按照完工百分比法确认收入。具体原则如下：

当一项软件开发项目合同的最终结果能够可靠地衡量时，则根据完工百分比法在资产负债表日确认该合同的收入与费用，完工进度的确认方法为：

① 合同约定有工程进度的，根据合同约定的进度比例确定完工进度；

② 合同未约定工程进度的，按已投入工作量占预计总工作量的比例确定完工进度。

如合同的最终结果不能可靠计量，则区别下列情况处理：

合同成本能够收回的，合同销售收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当年度确认为费用；

合同成本不能够收回的，则发生时立即确认为当年度费用，不确认合同销售收入。

(二十三) 建造合同

根据建造合同准则，本公司对于在建的系统工程项目按完工百分比法确认收入。具体原则如下：

1、系统工程项目

(1) 当一系统工程项目之合同的最终结果能够可靠地计量时，则根据完工百分比法在资产负债表日确认该合同的收入与费用，本公司采用已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定合同完工进度。

(2) 如系统工程合同的最终结果不能可靠计量，则区别下列情况处理：

① 合同成本能够收回的，项目销售收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当年度确认为费用。

② 合同成本不能够收回的，则在发生时立即确认为当年度费用，不确认合同销售收入。

BT 业务的经营方式为“建造—转移

2、BT 业务

(Build-Transfer)”，即政府或代理公司与 BT 项目

公司签订市政工程的投资建设回购协议，并授权 BT 项目公司代理其实施投融资职能进行工程建设，工程完工后移交政府，政府根据回购协议在规定的期限内支付回购资金（含投资回报）。公司对 BT 采用的会计核算办法为：

本公司提供建造服务的，建造期间，对于所提供的建造服务按照《企业会计准则 15 号——建造合同》确认相关的收入和成本，建造合同收入按应收取对价的公允价值计量，同时确认长期应收款；如本公司未提供建造服务的，应按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定，确认长期应收款。按合同约定，建设期或回购期内长期应收款采用摊余成本计量并按期确认利息收入，实际利率在长期应收款存续期间内一般保持不变。

BT 项目涉及的长期应收款原则上不计提坏账准备，如有确凿证据表明不能收回或收回可

能性不大时，则按其不可收回金额计提坏账准备。

（二十四）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或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，按照收到或应收的金额计量。用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十五）所得税

公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础的，以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认所产生的递延所得税资产；资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础的，确认所产生的递延所得税负债。

公司期末对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，公司以原减记的金额为准，予以转回。

（二十六）会计政策变更、会计估计变更以及重大前期差错更正

无。

1、会计政策变更

无。

2、报告期会计估计变更

无。

3、重大前期差错更正

四、税项

（一）报告期执行的法定税率如下：

增值税：按《增值税暂行条例》、《营业税改征增值税试点方案》及《交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点实施办法》规定的税率计算缴纳增值税：税率为 17%、6%、3%；

营业税：税率为 5%或 3%；

城市建设维护税：税率为 7%；

教育费附加：征收率为 2%、3%；

企业所得税：

1、本公司根据《财政部 国家税务总局 海关总署关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税[2000]25号）的规定，2013-2014年享受国家规划布局内的重点软件生产企业税收优惠，减按10%的税率征收企业所得税；2015年起根据《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362号）等规定，按15%的税率征收企业所得税；

2、本公司之控股子公司北京尚易德科技有限公司根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362号）等规定，2013-2015年度减按15%的税率征收企业所得税；

3、本公司之控股子公司北京高诚科技发展有限公司根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362号）等规定，2014-2016年度减按15%的税率征收企业所得税；

4、本公司之控股子公司华录智达科技有限公司根据《财政部 国家税务总局 关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27号）、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362号）等规定，企业所得税按免二减三的优惠政策计缴，2010-2011年度免征企业所得税，2012-2014年度减半征收，按12.5%税率缴纳企业所得税，2015年度按15%税率缴纳企业所得税；

5、本公司之控股子公司山东易华录信息技术有限公司根据《财政部 国家税务总局 关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27号）、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362号）等规定，企业所得税按免二减三的优惠政策计缴，2012-2013年度免征企业所得税，2014-2016年度减半征收，按12.5%税率缴纳企业所得税；

6、本公司之控股子公司天津通翔智能交通系统有限公司根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362号）等规定，2013-2015年度减按15%的税率征收企业所得税；

7、本公司之全资子公司天津华易智诚科技发展有限公司根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362号）等规定，2013-2015年度减按15%的税率征收企业所得税；

8、本公司之控股子公司 Infologic Pte Ltd 为新加坡企业，按17%税率缴纳企业所得税；

9、本公司之控股子公司厦门世纪恒深科技工程有限公司根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362号）等规定，2015-2017年度减按15%的税率征收企业所得税；

10、本公司之控股子公司易云互联（天津）科技有限公司根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362

号)等规定,2013-2015年度减按15%的税率征收企业所得税;

11、本公司其他全资或控股子公司执行25%企业所得税税率。

(二) 税负减免

1、根据财政部、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),增值税一般纳税人销售自行开发生产的软件产品,按照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;

2、根据《企业所得税法实施条例》第九十五条企业所得税法第三十条第(一)项所称研究开发费用的加计扣除,是指企业为开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按照规定据实扣除的基础上,按照研究开发费用的50%加计扣除;形成无形资产的,按照无形资产成本的150%摊销;

3、根据国家税务总局公告2014年第64号《关于固定资产加速折旧税收政策有关问题的公告》,财政部国家税务总局《关于完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》(财税(2014)75号),企业持有的固定资产,2014年1月1日以后购入的单位价值不超过5000元的,可以一次性在计算应纳税所得额时扣除。企业在2013年12月31日前持有的单位价值不超过5000元的固定资产,其折余价值部分,2014年1月1日以后可以一次性在计算应纳税所得额时扣除。

4、根据《财政部 国家税务局关于铁路运输和邮政业纳入营业税改增值税试点的通知》(财税(2013)106号),技术转让、技术开发收入免征增值税。

五、合并会计报表主要项目注释

1、货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 现金 | 111,611.35 | 11,022.29 |
| 银行存款 | 364,394,341.45 | 142,166,360.24 |
| 其他货币资金 | 32,960,029.11 | 20,634,132.04 |
| 合计 | 397,465,981.91 | 162,811,514.57 |

说明:期末余额“其他货币资金”中5,370,466.51元为履约保函保证金,27,336,382.14元为银行承兑汇票保证金,均为使用受限的资金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示:

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|------------|
| 银行承兑票据 | 5,000,000.00 | 483,985.00 |
| 商业承兑票据 | | |
| 合计 | 5,000,000.00 | 483,985.00 |

(2) 期末公司已质押的应收票据: 无;

(3) 期末公司终止确认的已背书或贴现但尚未到期的应收票据:

| 项目 | 期末金额 |
|--------|--------------|
| 银行承兑票据 | 1,000,000.00 |
| 商业承兑票据 | |
| 合计 | 1,000,000.00 |

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

| 种类 | 期末余额 | | | | 期初余额 | | | |
|------------------------|----------------|--------|---------------|--------|----------------|--------|---------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 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 | 430,212,178.71 | 99.47 | 17,270,155.98 | 4.01 | 270,446,303.80 | 100.00 | 14,190,808.54 | 5.25 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 2,282,335.24 | 0.53 | 912,934.09 | 40.00 | | | | |
| 合计 | 432,494,513.95 | 100.00 | 18,183,090.07 | 4.20 | 270,446,303.80 | 100.00 | 14,190,808.54 | 5.25 |

信用风险特征组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|----------------|--------|---------------|----------------|--------|---------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 |
| 一年以内 | 388,670,223.46 | 90.34 | | 222,639,421.53 | 82.33 | |
| 一至二年 | 16,000,094.47 | 3.72 | 1,600,009.44 | 22,513,327.58 | 8.33 | 2,251,332.76 |
| 二至三年 | 10,389,952.25 | 2.42 | 3,116,985.67 | 16,639,258.28 | 6.15 | 4,991,777.48 |
| 三至四年 | 8,749,990.12 | 2.03 | 6,999,992.10 | 6,496,126.21 | 2.40 | 5,196,900.97 |
| 四至五年 | 4,243,748.21 | 0.99 | 3,394,998.57 | 2,036,864.35 | 0.75 | 1,629,491.48 |
| 五年以上 | 2,158,170.20 | 0.50 | 2,158,170.20 | 121,305.85 | 0.04 | 121,305.85 |
| 合计 | 430,212,178.71 | 100.00 | 17,270,155.98 | 270,446,303.80 | 100.00 | 14,190,808.54 |

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款情况：

| 单位名称 | 期末余额 | | | | |
|----------------------------|------------|------------|------|----------|-------------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 账龄 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| Itramas Technology Sdn Bhd | 318,593.84 | 127,437.53 | 一年以内 | 40.00 | 根据新加坡的信用环境，计提坏账准备 |

| | | | | |
|----------------------------|--------------|------------|------|-------|
| Itramas Technology Sdn Bhd | 1,963,741.40 | 785,496.56 | 一至二年 | 40.00 |
| 合计 | 2,282,335.24 | 912,934.09 | | |

(2) 期末余额中前五名债务人欠款合计 86,834,497.67 元，占应收账款总额比例为 20.08%；

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末余额 | 占应收账款总额的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|--------|---------------|----------------|----------|
| 联通系统集成公司陕西分公司 | 客户 | 22,454,400.00 | 5.19 | |
| 中国资源卫星应用中心 | 客户 | 20,131,863.35 | 4.66 | |
| 公主岭市公安局 | 客户 | 18,784,406.00 | 4.34 | |
| 天津市公交物资有限公司 | 客户 | 13,012,600.00 | 3.01 | |
| 中国电信股份有限公司温州分公司 | 客户 | 12,451,228.32 | 2.88 | |
| 合计 | | 86,834,497.67 | 20.08 | |

(3) 期末余额中应收持有本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的控股股东华录集团款项为 8,000.00 元。

4、预付账款

(1) 预付款项按账龄列示：

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|---------------|--------|------------|---------------|--------|------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 坏帐准备 | 金额 | 比例 (%) | 坏帐准备 |
| 一年以内 | 37,100,668.28 | 95.17 | | 40,453,384.60 | 98.07 | |
| 一至二年 | 598,414.95 | 1.53 | 59,841.50 | 215,137.00 | 0.52 | 21,513.70 |
| 二至三年 | 694,943.90 | 1.78 | 208,483.17 | 138,787.96 | 0.34 | 41,636.39 |
| 三年以上 | 590,947.96 | 1.52 | 532,418.37 | 442,600.00 | 1.07 | 413,740.00 |
| 合计 | 38,984,975.09 | 100.00 | 800,743.04 | 41,249,909.56 | 100.00 | 476,890.09 |

(2) 预付款项金额前五名单位情况：

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占期末余额合计数比例 (%) | 未结算原因 |
|-------------------|--------|---------------|----------------|----------|
| 广东威创视讯科技股份有限公司 | 供应商 | 6,000,000.00 | 15.39 | 工程款 |
| 中捷通信有限公司 | 供应商 | 3,068,973.00 | 7.87 | 预付款, 未收货 |
| 山东省国土测绘院 | 供应商 | 2,300,000.00 | 5.90 | 预付款, 未收货 |
| 远东宏信(天津)融资租赁有限公司 | 供应商 | 2,277,823.94 | 5.84 | 预付款, 未收货 |
| 广西南宁博远西卡姆电力科技有限公司 | 供应商 | 1,000,000.00 | 2.57 | 预付款, 未收货 |
| 合计 | | 14,646,796.94 | 37.57 | |

(3) 期末预付账款中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

5、其他应收款

(1) 其应收账款分类披露:

| 种类 | 期末余额 | | | | 期初余额 | | | |
|-------------------------|----------------|--------|------------|--------|---------------|--------|------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 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 | 111,101,956.56 | 100.00 | 532,645.76 | 0.48 | 82,232,161.91 | 100.00 | 494,901.00 | 0.60 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | |
| 合计 | 111,101,956.56 | 100.00 | 532,645.76 | 0.48 | 82,232,161.91 | 100.00 | 494,901.00 | 0.60 |

信用风险特征组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况:

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|----------------|--------|------------|---------------|--------|------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 坏帐准备 | 金额 | 比例 (%) | 坏帐准备 |
| 一年以内 | 110,477,072.14 | 99.44 | | 81,670,777.91 | 99.32 | |
| 一至二年 | 68,676.83 | 0.06 | 6,867.68 | | | |
| 二至三年 | 13,123.59 | 0.01 | 3,937.08 | 79,800.00 | 0.10 | 23,940.00 |
| 三至四年 | 61,500.00 | 0.06 | 49,200.00 | 44,715.00 | 0.05 | 35,772.00 |
| 四至五年 | 44,715.00 | 0.04 | 35,772.00 | 8,400.00 | 0.01 | 6,720.00 |
| 五年以上 | 436,869.00 | 0.39 | 436,869.00 | 428,469.00 | 0.52 | 428,469.00 |
| 合计 | 111,101,956.56 | 100.00 | 532,645.76 | 82,232,161.91 | 100.00 | 494,901.00 |

(2) 期末余额中前五名债务人欠款合计 26,422,433.99 元，占其他应收款总额比例为 23.78%:

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|-------------------|-------|---------------|------|----------------|----------|
| 湘潭市政府采购往来资金户 | 保证金 | 9,000,000.00 | 一年以内 | 8.10 | |
| 青岛星讯电子科技有限公司 | 押金 | 6,000,000.00 | 一年以内 | 5.40 | |
| 中建交通建设集团有限公司 | 保证金 | 5,500,000.00 | 一年以内 | 4.95 | |
| 长春市政府投资建设项目建设管理中心 | 保证金 | 3,072,433.99 | 一年以内 | 2.77 | |
| 韩城市财政专项资金管理 | 保证金 | 2,850,000.00 | 一年以内 | 2.56 | |
| 合计 | | 26,422,433.99 | | 23.78 | |

(3) 期末其他应收款无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

6、存货

(1) 存货分项目列示:

| 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 |
| 原材料 | 7,545,211.96 | | 7,545,211.96 | 4,791,406.92 | | 4,791,406.92 |
| 库存商品 | 21,701,490.19 | 159,423.62 | 21,542,066.57 | 25,338,763.84 | | 25,338,763.84 |
| 已完施工未结算 | 623,672,093.98 | | 623,672,093.98 | 316,123,894.83 | | 316,123,894.83 |
| 未完工工程 | 2,036,296,140.93 | | 2,036,296,140.93 | 1,576,982,112.62 | | 1,576,982,112.62 |
| 在途材料 | 26,076.88 | | 26,076.88 | 77,564.09 | | 77,564.09 |
| 在产品 | 7,165,375.56 | | 7,165,375.56 | 4,157,802.97 | | 4,157,802.97 |
| 发出商品 | 1,382,584.46 | | 1,382,584.46 | 1,235,701.85 | | 1,235,701.85 |
| 合计 | 2,697,788,973.96 | 159,423.62 | 2,697,629,550.34 | 1,928,707,247.12 | | 1,928,707,247.12 |

(2) 期末无用于债务担保的存货;

(3) 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 |
|---------|------|------------|----|--------|----|------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | | | | | | |
| 库存商品 | | 159,423.62 | | | | 159,423.62 |
| 已完施工未结算 | | | | | | |
| 未完工工程 | | | | | | |
| 在途材料 | | | | | | |
| 在产品 | | | | | | |
| 发出商品 | | | | | | |
| 合计 | | 159,423.62 | | | | 159,423.62 |

7、一年内到期的非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的长期待摊费用 | 1,850,089.69 | 1,213,323.72 |
| 合计 | 1,850,089.69 | 1,213,323.72 |

8、其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|--------------|---------------|
| 应交增值税借方余额 | | 19,092,895.97 |
| 预付房租 | 3,193,095.59 | 964,353.45 |
| 银行理财产品 | 6,200,000.00 | |
| 合计 | 9,393,095.59 | 20,057,249.42 |

9、可供出售金融资产

| 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 | 33,000,000.00 | | 33,000,000.00 | 33,000,000.00 | | 33,000,000.00 |
| 其中：按公允价值计量 | | | | | | |
| 按成本计量 | 33,000,000.00 | | 33,000,000.00 | 33,000,000.00 | | 33,000,000.00 |
| 其他 | | | | | | |
| 合计 | 33,000,000.00 | | 33,000,000.00 | 33,000,000.00 | | 33,000,000.00 |

10、长期应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 应收项目工程款 | 359,926,169.65 | 306,348,933.26 |
| 合计 | 359,926,169.65 | 306,348,933.26 |

说明：期末余额中含有开封项目应收账款 3,675.00 万元，详见本附注“十、其他重要事项”。

11、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产及累计折旧列示：

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 电子设备 | 运输工具 | 其他 | 合计 |
|------------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 56,424,917.83 | 5,319,706.38 | 66,700,551.79 | 38,453,811.93 | 4,490,512.99 | 171,389,500.92 |
| 2. 本期增加金额 | | 49,572.65 | 18,165,297.72 | 4,905,498.22 | 1,091,082.27 | 24,211,450.86 |
| (1) 购置 | | 49,572.65 | 10,814,469.13 | 2,083,920.18 | 1,012,359.71 | 13,960,321.67 |
| (2) 在建工程转入 | | | 6,658,235.63 | | | 6,658,235.63 |
| (3) 企业合并增加 | | | 692,592.96 | 2,821,578.04 | 78,722.56 | 3,592,893.56 |
| 3. 本期减少金额 | | 135,982.89 | 126,952.07 | 744,268.00 | 53,658.64 | 1,060,861.60 |
| (1) 处置或报废 | | 135,982.89 | 126,952.07 | 744,268.00 | 53,658.64 | 1,060,861.60 |
| 4. 期末余额 | 56,424,917.83 | 5,233,296.14 | 84,738,897.44 | 42,615,042.15 | 5,527,936.62 | 194,540,090.18 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 2,071,357.89 | 1,948,673.26 | 12,253,811.93 | 7,787,285.06 | 1,552,541.49 | 25,613,669.63 |
| 2. 本期增加金额 | 1,368,304.32 | 426,896.76 | 13,258,263.22 | 4,587,933.54 | 1,600,896.99 | 21,242,294.83 |
| (1) 计提 | 1,368,304.32 | 426,896.76 | 12,709,872.37 | 3,708,408.06 | 1,556,570.30 | 19,770,051.81 |
| (2) 企业合并增加 | | | 548,390.85 | 879,525.48 | 44,326.69 | 1,472,243.02 |
| 3. 本期减少金额 | | 42,851.91 | 110,044.00 | 273,843.04 | 15,712.59 | 442,451.54 |
| (1) 处置或报废 | | 42,851.91 | 110,044.00 | 273,843.04 | 15,712.59 | 442,451.54 |
| 4. 期末余额 | 3,439,662.21 | 2,332,718.11 | 25,402,031.15 | 12,101,375.56 | 3,137,725.89 | 46,413,512.92 |
| 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 | | | | | | |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 电子设备 | 运输工具 | 其他 | 合计 |
|-----------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 52,985,255.62 | 2,900,578.03 | 59,336,866.29 | 30,513,666.59 | 2,390,210.73 | 148,126,577.26 |
| 2. 期初账面价值 | 54,353,559.94 | 3,371,033.12 | 54,446,739.86 | 30,666,526.87 | 2,937,971.50 | 145,775,831.29 |

(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：

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
|---------------------|---------------|--------------|------|---------------|
| 办公楼（钟鼎创业园 1、2、7 号楼） | 56,424,917.83 | 3,439,662.21 | | 52,985,255.62 |
| 合计 | 56,424,917.83 | 3,439,662.21 | | 52,985,255.62 |

(4) 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 |
|---------------------|---------------|---------------|
| 办公楼（钟鼎创业园 1、2、7 号楼） | 52,985,255.62 | 分期付款购入未达到办理条件 |
| 合计 | 52,985,255.62 | |

(5) 本报告期末已提足折旧的固定资产原值为 10,612,583.48 元；

(6) 本期末公司无以固定资产及无形资产共同抵押贷款事项。

12、在建工程

| 项目 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|-----------------------------|---------------|------|---------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面净额 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面净额 |
| 视频会议系统 | | | | 6,106,914.56 | | 6,106,914.56 |
| 年产 10 万台套智能交通
配套设备项目 A 区 | 3,600,030.89 | | 3,600,030.89 | 1,122,949.45 | | 1,122,949.45 |
| 年产 10 万台套智能交通
配套设备项目 B 区 | 4,732,161.17 | | 4,732,161.17 | 1,351,804.51 | | 1,351,804.51 |
| 华录未来科技园一期、
二期项目 | 6,117,314.95 | | 6,117,314.95 | 1,100,778.65 | | 1,100,778.65 |
| 智慧云亭项目 | 897,163.92 | | 897,163.92 | | | |
| 云亭基地建设 | 795,580.00 | | 795,580.00 | | | |
| 大数据中心项目 | 224,927.55 | | 224,927.55 | | | |
| 合计 | 16,367,178.48 | | 16,367,178.48 | 9,682,447.17 | | 9,682,447.17 |

重要在建工程增减变动：

| 项目名称 | 预算数 | 年初余额 | 本期增加 | 转入固定
资产 | 其他
减少 | 工程投入占
预算比例(%) |
|-----------------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|----------|------------------|
| 视频会议系统 | 9,331,900.00 | 6,106,914.56 | 551,321.07 | 6,658,235.63 | | 71.35 |
| 年产 10 万台套智能交
通配套设备项目 A 区 | 90,000,000.00 | 1,122,949.45 | 2,477,081.44 | | | 4.00 |
| 年产 10 万台套智能交
通配套设备项目 B 区 | 11,130,000.00 | 1,351,804.51 | 3,380,356.66 | | | 42.52 |

| 项目名称 | 预算数 | 年初余额 | 本期增加 | 转入固定
资产 | 其他
减少 | 工程投入占
预算比例(%) |
|--------------------|----------------|--------------|---------------|--------------|----------|------------------|
| 华录未来科技园一期、
二期项目 | 15,516,000.00 | 1,100,778.65 | 5,016,536.30 | | | 39.43 |
| 智慧云亭项目 | 40,506,000.00 | | 897,163.92 | | | 2.21 |
| 云亭基地建设 | 40,000,000.00 | | 795,580.00 | | | 1.99 |
| 大数据中心项目 | 58,000,000.00 | | 224,927.55 | | | 0.39 |
| 合计 | 264,483,900.00 | 9,682,447.17 | 13,342,966.94 | 6,658,235.63 | | |

(续上表)

| 项目名称 | 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 | 期末余额 |
|-----------------------------|---------|---------------|------------------|-----------------|------|---------------|
| 视频会议系统 | 100.00 | | | | 自有 | |
| 年产 10 万台套智能交
通配套设备项目 A 区 | 4.00 | | | | 自有 | 3,600,030.89 |
| 年产 10 万台套智能交
通配套设备项目 B 区 | 42.52 | | | | 自有 | 4,732,161.17 |
| 华录未来科技园一期、
二期项目 | 39.43 | | | | 自有 | 6,117,314.95 |
| 智慧云亭项目 | 2.21 | | | | 自有 | 897,163.92 |
| 云亭基地建设 | 1.99 | | | | 自有 | 795,580.00 |
| 大数据中心项目 | 0.39 | | | | 自有 | 224,927.55 |
| 合计 | | | | | | 16,367,178.48 |

13、无形资产

(1) 无形资产情况：

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 著作权 | 软件使用权 | 合计 |
|------------|---------------|---------------|----------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1、期初余额 | 55,047,680.00 | 22,559,719.50 | 121,179,967.46 | 1,527,365.43 | 200,314,732.39 |
| 2、本期增加金额 | 8,840,330.00 | 4,923,129.05 | 87,679,741.25 | 697,897.99 | 102,141,098.29 |
| (1) 购置 | 8,840,330.00 | | | 586,703.67 | 9,427,033.67 |
| (2) 内部研发 | | 873,129.05 | 86,277,499.12 | | 87,150,628.17 |
| (3) 企业合并增加 | | 4,050,000.00 | 1,402,242.13 | 111,194.32 | 5,563,436.45 |
| 3、本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4、期末余额 | 63,888,010.00 | 27,482,848.55 | 208,859,708.71 | 2,225,263.42 | 302,455,830.68 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1、期初余额 | 1,376,192.10 | 6,049,711.05 | 20,681,930.71 | 291,629.21 | 28,399,463.07 |
| 2、本期增加金额 | 1,130,769.30 | 3,588,618.20 | 14,954,815.65 | 250,277.83 | 19,924,480.98 |
| (1) 计提 | 1,130,769.30 | 1,944,868.22 | 14,862,333.88 | 227,777.01 | 18,165,748.41 |
| (2) 企业合并增加 | | 1,643,749.98 | 92,481.77 | 22,500.82 | 1,758,732.57 |
| 3、本期减少金额 | | | | | |

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 著作权 | 软件使用权 | 合计 |
|----------|---------------|---------------|----------------|--------------|----------------|
| (1) 处置 | | | | | |
| 4、期末余额 | 2,506,961.40 | 9,638,329.25 | 35,636,746.36 | 541,907.04 | 48,323,944.05 |
| 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 | 61,381,048.60 | 17,844,519.30 | 173,222,962.35 | 1,683,356.38 | 254,131,886.63 |
| 2、期初账面价值 | 53,671,487.90 | 16,510,008.45 | 100,498,036.75 | 1,235,736.22 | 171,915,269.32 |

(1) 本期摊销金额为 18,165,748.41 元；本报告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 66.54%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

14、开发支出

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期转出金额 | | 期末余额 |
|--------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| | | | 记入当期损益 | 确认为无形资产 | |
| 研究阶段支出 | | 32,596,366.37 | 32,596,366.37 | | |
| 开发阶段支出 | 81,424,219.21 | 98,578,057.33 | 379,531.91 | 87,150,628.17 | 92,472,116.46 |
| 合计 | 81,424,219.21 | 131,174,423.70 | 32,975,898.28 | 87,150,628.17 | 92,472,116.46 |

说明：本报告期开发支出占当期研究开发项目支出总额的比例为 75.15%。

15、商誉

| 被审计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 | 收购 | 处置 | 其他 | |
| 收购厦门世纪恒深科技工程有限公司 | | 67,660,369.47 | | | | 67,660,369.47 |
| 收购 Infologic Pte Ltd | | 1,899,251.63 | | | | 1,899,251.63 |
| 合计 | | 69,559,621.10 | | | | 69,559,621.10 |

16、长期待摊费用

| 项目 | 原始金额 | 期初余额 | 本期增加 | 其他减少额 | 本期摊销 | 期末余额 | 摊余年限 |
|---------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------|
| 网站、网络服务 | 413,173.64 | 340,893.22 | | 68,118.36 | 68,118.15 | 204,656.71 | 1-9 年 |
| 信号机模具 | 82,170.94 | 61,730.46 | | 20,832.26 | 23,388.00 | 17,510.20 | 1-5 年 |
| 装修费 | 3,044,869.34 | 3,915,138.83 | 2,950,043.00 | 1,751,099.35 | 1,970,773.46 | 3,143,309.02 | 1-5 年 |

| | | | | | | | |
|-----|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------|
| 邮箱费 | 42,179.24 | 33,796.14 | | 10,059.72 | 21,890.67 | 1,845.75 | 2-3年 |
| 合计 | 3,582,393.16 | 4,351,558.65 | 2,950,043.00 | 1,850,109.69 | 2,084,170.28 | 3,367,321.68 | |

17、递延所得税资产

(1) 明细情况:

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 坏账及存货跌价准备 | 2,818,720.23 | 1,845,631.97 |
| 合计 | 2,818,720.23 | 1,845,631.97 |

(2) 引起暂时性差异的资产项目对应的暂时性差异金额:

| 项目 | 暂时性差异金额 |
|-------------|---------------|
| 坏账准备-应收账款 | 17,270,155.98 |
| 坏账准备-预付账款 | 800,743.04 |
| 坏账准备-其他应收账款 | 532,645.76 |
| 存货跌价准备 | 159,423.62 |
| 合计 | 18,762,968.40 |

18、其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|------------|--------------|
| 购置长期资产预付款 | 795,734.00 | 9,743,330.00 |
| 合计 | 795,734.00 | 9,743,330.00 |

19、资产减值准备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加数 | | | 本期减少数 | | | 期末余额 |
|--------|---------------|--------------|------------|--------|-------|----------|---------------|------|
| | | 本期计提数 | 合并 | 其他 | 转回数 | 转销数 | 其他 | |
| 坏账准备 | 15,162,599.63 | 3,677,793.38 | 680,202.40 | 637.86 | | 4,116.54 | 19,517,116.73 | |
| 存货跌价准备 | | 159,423.62 | | | | | 159,423.62 | |
| 合计 | 15,162,599.63 | 3,837,217.00 | 680,202.40 | 637.86 | | 4,116.54 | 19,676,540.35 | |

20、短期借款

| 借款类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 质押借款 | 42,412,702.21 | 399,500,000.00 |
| 信用借款 | 351,300,000.00 | 430,482,058.25 |
| 合计 | 393,712,702.21 | 829,982,058.25 |

(1) 期末余额中无已到期尚未偿还的借款;

(2) 质押借款 42,412,702.21 元为本公司控股子公司北京尚易德科技有限公司、北京高诚科技有限公司、天津通翔智能交通系统有限公司、天津华易智诚科技发展有限公司、山东易华录信息技术有限公司以对本公司的应收款项所有权作为权利质押取得。

21、应付票据

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 85,252,718.77 | 35,498,351.32 |

| | | |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 85,252,718.77 | 35,498,351.32 |
|----|---------------|---------------|

说明：期末余额中无应付持有公司 5%以上股份股东的票据。

22、应付账款

(1) 应付账款情况：

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|------------------|--------|----------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 一年以内 | 957,490,085.97 | 94.39 | 762,752,169.89 | 98.02 |
| 一至二年 | 50,667,079.86 | 5.00 | 10,593,001.02 | 1.36 |
| 二至三年 | 2,961,969.33 | 0.29 | 3,245,470.33 | 0.42 |
| 三年以上 | 3,307,077.91 | 0.32 | 1,595,126.96 | 0.20 |
| 合计 | 1,014,426,213.07 | 100.00 | 778,185,768.20 | 100.00 |

(2) 期末余额中的款项主要为应付供应商设备款及工程款。

(3) 期末余额中应付持有本公司 5%以上股份控股股东华录集团款项为 347,962.00 元。

23、预收账款

(1) 预收账款情况：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 货款 | 7,181,562.30 | 2,603,552.51 |
| 项目工程款 | 134,975,837.61 | 124,555,572.70 |
| 合计 | 142,157,399.91 | 127,159,125.21 |

(2) 期末余额中预收持有本公司 5%以上股份股东华录集团款项为 1,141,500.01 元；

(3) 账龄超过 1 年的重要预收账款：

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或未结转的原因 |
|-------------------|---------------|------------|
| 开封市公安局交通警察局 | 11,603,265.75 | 未结算 |
| 内蒙古鑫达公路发展有限公司 | 3,455,829.05 | 未结算 |
| 新疆维吾尔自治区公安厅 | 1,784,959.89 | 未结算 |
| 中国电子科技集团公司第二十九研究所 | 1,215,040.00 | 未结算 |
| 中国华录集团有限公司 | 1,141,500.01 | 未结算 |
| 合计 | 19,200,594.70 | |

(4) 期末余额中工程结算大于工程施工的金额为 64,945,879.31 元。

| 项目 | 累计已发生成本 | 累计已确认毛利 | 预计损失 | 已办理结算的金额 |
|------|----------------|---------------|------|----------------|
| 工程项目 | 120,393,905.52 | 51,954,695.75 | | 237,294,480.58 |
| 合计 | 120,393,905.52 | 51,954,695.75 | | 237,294,480.58 |

24、应付职工薪酬

| 类别 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|---------------|--------------|----------------|----------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 2,545,250.59 | 233,070,725.31 | 232,762,573.41 | 2,853,402.49 |
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,717,198.74 | 188,106,611.74 | 188,949,288.35 | 874,522.13 |
| 2、职工福利费 | | 5,829,673.93 | 5,829,583.93 | 90.00 |
| 3、社会保险费 | 6,855.10 | 12,059,342.87 | 12,066,197.97 | |

| | | | | |
|----------------|------------------|----------------------|----------------------|--------------|
| 其中：基本医疗保险费 | 6,069.70 | 10,269,057.22 | 10,275,126.92 | |
| 补充医疗保险费 | | 112,667.28 | 112,667.28 | |
| 工伤保险费 | 267.22 | 505,559.98 | 505,827.2 | |
| 意外伤害保险 | | 381,488.62 | 381,488.62 | |
| 生育保险费 | 518.18 | 790,569.77 | 791,087.95 | |
| 4、住房公积金 | 6,816.00 | 12,572,649.74 | 12,579,465.74 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 814,380.75 | 4,996,793.95 | 3,832,384.34 | 1,978,790.36 |
| 6、短期带薪缺勤 | | | | |
| 7、短期利润分享计划 | | | | |
| 8、其他 | | 9,505,653.08 | 9,505,653.08 | |
| 二、离职后福利 | 10,981.78 | 21,815,248.15 | 21,826,229.93 | |
| 设定提存计划 | 10,981.78 | 21,815,248.15 | 21,826,229.93 | |
| 其中：基本养老保险费 | 10,443.43 | 20,624,454.18 | 20,634,897.61 | |
| 失业保险费 | 538.35 | 1,124,234.17 | 1,124,772.52 | |
| 企业年金缴费 | | | | |
| 其他 | | 66,559.80 | 66,559.80 | |
| 三、辞退福利 | | 1,902,208.08 | 1,902,208.08 | |
| 合计 | 2,556,232.37 | 256,788,181.54 | 256,491,011.42 | 2,853,402.49 |

25、应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 计缴标准 |
|---------|----------------|---------------|-------------------|
| 增值税 | 13,334,899.05 | 4,004,363.25 | 17%、6%、3% |
| 企业所得税 | 15,150,534.27 | 10,723,761.67 | 12.5%、15%、17%、25% |
| 营业税 | 75,925,708.98 | 60,456,279.91 | 3%、5% |
| 城市维护建设税 | 6,400,677.24 | 4,758,934.91 | 7% |
| 个人所得税 | 1,137,663.06 | 2,033,256.55 | 累进税率 |
| 教育费附加 | 4,291,925.26 | 3,112,468.66 | 2%、3% |
| 其他 | 112,862.90 | 93,571.88 | |
| 合计 | 116,354,270.76 | 85,182,636.83 | |

26、应付利息

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|-----------|--------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 84,663.89 | 403,333.34 |
| 短期借款应付利息 | | 775,041.65 |
| 合计 | 84,663.89 | 1,178,374.99 |

27、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 |
|--------|---------------|--------------|
| 保证金及押金 | 3,784,088.69 | 4,737,262.80 |
| 代收及代垫款 | 3,293,554.72 | 617,697.18 |
| 单位往来 | 40,239,358.63 | 2,152,089.95 |

| | | |
|----|---------------|--------------|
| 其他 | 1,686,462.56 | 4,560.37 |
| 合计 | 49,003,464.60 | 7,511,610.30 |

(2) 期末余额中有应付持有本公司 5%以上股份控股股东华录集团的款项为 450,000.00 元；

28、一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|--------------|------|
| 1 年内到期的长期应付款 | 4,750,039.79 | |
| 合计 | 4,750,039.79 | |

29、长期借款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 保证借款 | 36,750,000.00 | 49,000,000.00 |
| 质押借款 | 159,000,000.00 | 200,000,000.00 |
| 合计 | 195,750,000.00 | 249,000,000.00 |

(1) 保证借款余额详见“本附注十、其他重要事项”；

(2) 质押借款中，145,000,000.00 元为本公司通过中国建设银行股份有限公司大连高新技术产业园支行向控股股东中国华录集团有限公司取得的委托贷款，公司以合法享有的应收账款所有权作为质押；14,000,000.00 元为本公司控股子公司天津华易智诚科技发展有限公司对本公司的应收款项所有权作为权利质押取得。

30、长期应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 天津八里州房地产开发有限公司 | 28,552,759.52 | 37,760,837.57 |
| 合计 | 28,552,759.52 | 37,760,837.57 |

说明：长期应付款为分期付款方式购入天津市八里州房地产开发有限公司三栋办公大楼（天津八里台产业园区的中鼎创业园 1 号楼、2 号楼、7 号楼），房产总额 5,417.90 万元，付款方式为签订合同时付款 1,000.00 万元，余款 4,417.90 万元分 7 年付清。

31、递延收益

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|-----------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------|
| 中等城市道路交通智能网联联控技术集成及示范 | 1,435,000.00 | 3,962,000.00 | 2,450,384.95 | 2,946,615.05 | 政府补助 |
| 多模式地面公交网络资源配置优化技术 | | 80,000.00 | 80,000.00 | | 政府补助 |
| 基于互反馈的交通信号控制系统 | 210,000.00 | 159,000.00 | 87,186.46 | 281,813.54 | 政府补助 |
| 合计 | 1,645,000.00 | 4,201,000.00 | 2,617,571.41 | 3,228,428.59 | |

报告期与政府补助相关的情况：

| 项目 | 期初余额 | 本期新增补助 | 本期计入营业 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与 |
|----|------|--------|--------|------|------|---------|
|----|------|--------|--------|------|------|---------|

| | 金额 | 外收入 | 收益相关 | |
|-------------------------------|--------------|--------------|--------------------------------------|------------------|
| 中等城市道路交通
智能网联联控技术
集成及示范 | 1,435,000.00 | 3,962,000.00 | 1,475,384.95 975,000.00 2,946,615.05 | 与收益相关 |
| 多模式地面公交网
络资源配置优化技
术 | | 80,000.00 | 80,000.00 | 与收益相关 |
| 基于互反馈的交通
信号控制系统 | 210,000.00 | 159,000.00 | 87,186.46 | 281,813.54 与收益相关 |
| 合计 | 1,645,000.00 | 4,201,000.00 | 1,642,571.41 975,000.00 3,228,428.59 | |

32、递延所得税负债

(1) 明细情况:

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|------------|------------|
| 固定资产账面价值大于计税基础 | 506,896.59 | 259,303.88 |
| 合计 | 506,896.59 | 259,303.88 |

(2) 引起暂时性差异的资产项目对应的暂时性差异金额:

| 项目 | 暂时性差异金额 |
|------------------|--------------|
| 固定资产账面价值大于计税基础金额 | 3,379,310.60 |
| 合计 | 3,379,310.60 |

33、股本

| 项目 | 期初余额 | 本次变动增减(+, -) | | | 期末余额 |
|----|----------------|---------------|----|---------------|----------------|
| | | 发行新股 | 其他 | 小计 | |
| 股本 | 321,600,000.00 | 48,186,157.00 | | 48,186,157.00 | 369,786,157.00 |

说明: 根据公司 2014 年 12 月 18 日召开的 2014 年度第三次临时股东大会决议和 2015 年 8 月 7 日中国证券监督管理委员会《关于核准北京易华录信息技术股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可[2015]1905 号), 公司本期实施完成非公开发行股票, 募集资金净额 1,381,661,751.14 元, 其中: 新增注册资本 48,186,157.00 元, 计入“资本公积-股本溢价”1,333,475,594.14 元。

34、资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|----------------|------------------|------|------------------|
| 股本溢价 | 209,188,045.18 | 1,333,475,594.14 | | 1,542,663,639.32 |
| 其他资本公积 | 26,414,456.91 | | | 26,414,456.91 |
| 合计 | 235,602,502.09 | 1,333,475,594.14 | | 1,569,078,096.23 |

说明: 股本溢价本期增加 1,333,475,594.14 元为非公开发行股票所致, 详见“本附注五、33”。

35、其他综合收益

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额 | | | 期末余额 |
|---------------------------------------|------|-----------|------|-----|-----------|
| | | 本期增加 | 本期减少 | 所得税 | |
| 一、以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | | |
| 其中：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 | | | | | |
| 其中：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 | | 67,293.47 | | | 40,376.08 |
| 三、其他综合收益合计 | | 67,293.47 | | | 40,376.08 |

36、盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 37,306,706.97 | 8,118,921.71 | | 45,425,628.68 |
| 合计 | 37,306,706.97 | 8,118,921.71 | | 45,425,628.68 |

37、未分配利润

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 上年末未分配利润 | 377,218,398.03 | 270,109,668.96 |
| 调整年初未分配利润合计数 | | |
| 调整后年初未分配利润 | 377,218,398.03 | 270,109,668.96 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 124,922,201.26 | 143,671,438.67 |
| 减：提取法定盈余公积 | 8,118,921.71 | 9,762,709.60 |

| | | |
|-----------|----------------|----------------|
| 提取法定公益金 | | |
| 应付普通股股利 | 32,160,000.00 | 26,800,000.00 |
| 其他 | | |
| 年末未分配利润 | 461,861,677.58 | 377,218,398.03 |
| 其中：应付现金股利 | | |

38、营业收入、营业成本

(1) 按业务性质

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------------|------------------|
| 主营业务收入 | 1,613,930,678.72 | 1,579,927,938.86 |
| 其他业务收入 | | |
| 营业收入合计 | 1,613,930,678.72 | 1,579,927,938.86 |
| 主营业务成本 | 1,072,505,807.43 | 1,114,556,259.28 |
| 其他业务成本 | | |
| 营业成本合计 | 1,072,505,807.43 | 1,114,556,259.28 |

(2) 产品分布

| 产品名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|----------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 智能交通管理系统 | 950,088,310.66 | 622,847,024.10 | 1,198,247,741.24 | 842,522,053.72 |
| 公共安全系统 | 454,955,095.69 | 299,513,352.73 | 298,125,060.12 | 223,823,259.64 |
| 智慧城市系统 | 208,887,272.37 | 150,145,430.60 | 83,378,290.78 | 48,210,945.92 |
| 其他 | | | 176,846.72 | |
| 合计 | 1,613,930,678.72 | 1,072,505,807.43 | 1,579,927,938.86 | 1,114,556,259.28 |

(3) 公司前五名客户的销售收入情况

| 客户名称 | 本期发生额 | 占全部销售收入的比例 (%) |
|------------------|----------------|----------------|
| 德宏州公安局 | 133,907,766.33 | 8.30 |
| 佛山市南海区铁路投资有限公司 | 103,066,826.40 | 6.39 |
| 阳信县智慧城市建设管理中心 | 76,886,330.92 | 4.76 |
| 嘉禾县城乡建设与发展有限责任公司 | 49,131,396.61 | 3.04 |
| 长春城投建设投资有限公司 | 45,113,982.38 | 2.80 |
| 合计 | 408,106,302.64 | 25.29 |

39、营业税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|---------------|---------------|
| 营业税 | 24,213,897.35 | 34,779,942.23 |
| 城建税 | 3,955,757.06 | 3,984,016.89 |

| | | |
|-------|---------------|---------------|
| 教育费附加 | 2,842,917.81 | 2,776,215.46 |
| 其他 | 133,447.74 | 155,240.10 |
| 合计 | 31,146,019.96 | 41,695,414.68 |

说明：执行的法定税率和征收率详见“本附注四”。

40、销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------|----------------|
| 办公费 | 8,164,062.89 | 8,582,247.50 |
| 差旅费 | 13,637,167.09 | 15,137,948.53 |
| 工资性支出 | 91,005,635.81 | 50,035,457.64 |
| 销售服务费 | 4,688,196.33 | 3,587,100.32 |
| 业务招待费 | 8,246,228.47 | 11,632,220.97 |
| 展览宣传费 | 1,099,396.02 | 2,899,046.72 |
| 折旧摊销 | 12,085,324.57 | 5,030,313.40 |
| 租赁及水电力费 | 11,557,156.03 | 7,012,530.13 |
| 其他 | 1,905,623.23 | 3,208,558.16 |
| 合计 | 152,388,790.44 | 107,125,423.37 |

41、管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------|----------------|
| 办公经费 | 2,785,009.63 | 3,827,403.46 |
| 差旅费 | 2,915,661.45 | 3,493,761.03 |
| 费用化研发支出 | 35,563,601.06 | 36,662,962.60 |
| 工资性支出 | 40,924,435.88 | 30,127,117.99 |
| 技术服务费 | 554,679.47 | 1,082,572.83 |
| 审计费 | 1,621,156.75 | 1,076,745.28 |
| 税金 | 3,635,805.41 | 1,830,656.34 |
| 通讯费 | 3,212,878.94 | 1,111,263.25 |
| 无形资产摊销 | 13,376,087.55 | 9,099,674.97 |
| 业务招待费 | 1,375,364.07 | 1,165,598.51 |
| 折旧摊销 | 4,943,941.70 | 4,281,741.48 |
| 咨询、诉讼费 | 794,895.82 | 1,462,447.41 |
| 租赁及水电力费 | 7,638,312.56 | 5,875,957.00 |
| 其他 | 1,634,901.88 | 2,886,016.63 |
| 合计 | 120,976,732.17 | 103,983,918.78 |

42、财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 64,986,531.96 | 49,444,820.26 |
| 减：利息收入 | 20,724,847.07 | 11,186,254.47 |

| | | |
|--------|---------------|---------------|
| 汇兑损失 | 2,173.92 | |
| 减：汇兑收益 | 47,541.36 | 3,518.24 |
| 其他 | 1,053,713.73 | 2,666,141.04 |
| 合计 | 45,270,031.18 | 40,921,188.59 |

43、资产减值损失

| | | |
|--------|--------------|--------------|
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 坏账准备 | 3,678,431.24 | 7,888,766.80 |
| 存货跌价准备 | 159,423.62 | |
| 合计 | 3,837,854.86 | 7,888,766.80 |

44、营业外收入

(1) 营业外收入情况：

| | | | |
|-------------|---------------|---------------|---------------|
| 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 | 8,328.58 | 2,564.10 | 8,328.58 |
| 其中：固定资产处置利得 | 8,328.58 | 2,564.10 | 8,328.58 |
| 无形资产处置利得 | | | |
| 政府补助收入 | 20,817,175.54 | 17,830,590.69 | 11,633,383.46 |
| 赔偿收入 | 22,615.20 | 12,500.00 | 22,615.20 |
| 其他 | 236,418.00 | 45,129.25 | 236,418.00 |
| 合计 | 21,084,537.32 | 17,890,784.04 | 11,900,745.24 |

(2) 政府补助明细：

| | | | |
|-------------------------|--------------|------------|-------------|
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
| “2014 年度向战略性新兴产业转型升级项目” | 400,000.00 | | 与收益相关 |
| “美丽天津重大工程项目”科技工程专项补助 | 1,600,000.00 | | 与收益相关 |
| “新型企业家” | 80,000.00 | | 与收益相关 |
| 13 年知识产权资助 | 6,100.00 | | 与收益相关 |
| 2013 年度大连市科学技术奖励 | 50,000.00 | | 与收益相关 |
| 2014 年国际市场开拓资金 | 33,000.00 | | 与收益相关 |
| 大连高新区 2013 年度企业社会保险补贴 | 13,213.04 | | 与收益相关 |
| 大连市数字家庭示范基地补贴基金 | 350,000.00 | 360,000.00 | 与收益相关 |
| 多模式地面公交网络资源配置优化技术 | 80,000.00 | | 与收益相关 |
| 公共交通智能化调度管理与综合应用公共服务平台 | 300,000.00 | | 与收益相关 |
| 公司培训补助 | 545.15 | | 与收益相关 |
| 技术改造专项资金 | 61,300.00 | | 与收益相关 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------------------|--------------|---------------|-------------|
| 加快科技型中小企业发展项目资金 | 700,000.00 | | 与收益相关 |
| 科技进步奖 | 10,000.00 | | 与收益相关 |
| 软件退税收入 | 9,457,731.67 | 11,290,890.69 | 与收益相关 |
| 市财政局 生产性服务业发展专项资金 | 130,000.00 | | 与收益相关 |
| 思明就业社保补贴 | 6,633.24 | | 与收益相关 |
| 招商引资政策兑现 | 2,561,600.00 | | 与收益相关 |
| 政府对公司雇佣老年人的补助 | 9,317.49 | | 与收益相关 |
| 中等城市道路交通智能网联联控技术集成及示范 | 307,000.00 | | 与收益相关 |
| 中关村技术创新能力建设专项资金（专利部分） | 22,750.00 | | 与收益相关 |
| 专利资助资金 | 21,800.00 | | 与收益相关 |
| 北京交通发展研究中心课题费 | 50,000.00 | | 与收益相关 |
| 北京市标准化交流服务中心补贴款 | 120,000.00 | | 与收益相关 |
| 北京市石景山区质量技术监督局补贴 | 20,000.00 | | 与收益相关 |
| 北京市著名商标企业商标奖励款 | 500,000.00 | | 与收益相关 |
| 北京中关村企业信用促进会补贴 | 105,000.00 | | 与收益相关 |
| 国家科技支撑计划专项经费 | 1,168,384.95 | | 与收益相关 |
| 国家知识产权局专利局北京代办处专利资助金 | 10,000.00 | | 与收益相关 |
| 沈阳手机产业园管理委员会展会搭建补贴款 | 30,000.00 | | 与收益相关 |
| 中关村知识产权促进局创新能力资金 | 40,000.00 | | 与收益相关 |
| 科技服务后补贴专项 | 500,000.00 | | 与收益相关 |
| 石景山区科技计划项目 | 350,000.00 | | 与收益相关 |
| “十百千工程”支持资金 | 200,000.00 | | 与收益相关 |
| 中关村石景山园现代服务业中小企业创业孵化试点项目补贴款 | 1,522,800.00 | | 与收益相关 |
| 高新技术成果转化项目 | | 2,000,000.00 | 与收益相关 |
| 基于道路交通实况数据采集的自适应控制信号机研制课题资金 | | 780,000.00 | 与收益相关 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------------------------|---------------|---------------|-------------|
| 物联网项目专项资金 | | 500,000.00 | 与收益相关 |
| 乐山市信息消费发展专项基金 | | 400,000.00 | 与收益相关 |
| 企业技术中心奖励资金 | | 200,000.00 | 与收益相关 |
| 智慧云亭前期工作经费 | | 200,000.00 | 与收益相关 |
| 房租补贴 | | 180,000.00 | 与收益相关 |
| 城市动态交通管控仿真平台研发 | | 150,000.00 | 与收益相关 |
| 知识产权专项资助 | | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 北京市石景山区科学技术委员石景山区科学技术奖 | | 20,000.00 | 与收益相关 |
| 物博会展位补贴款 | | 7,700.00 | 与收益相关 |
| 财政局老旧汽车补贴款 | | 4,000.00 | 与收益相关 |
| 基于多维信息感知的交通检测系统项目中关村“十百千工程”专项资金配套 | | 180,000.00 | 与收益相关 |
| 北京市石景山区人力资源和社会保障局博士后、青年英才市区资助款 | | 102,000.00 | 与收益相关 |
| 多功能智能公交车载终端设备项目基金 | | 350,000.00 | 与收益相关 |
| 实时自适应优化交通控制中心系统扶持资金 | | 1,000,000.00 | 与收益相关 |
| 智能车载终端获辽宁优秀新产品三等奖奖金 | | 6,000.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 20,817,175.54 | 17,830,590.69 | |

45、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 | 60,293.33 | 76,995.02 | 60,293.33 |
| 其中：固定资产处置损失 | 60,293.33 | 76,995.02 | 60,293.33 |
| 非货币性资产交换损失 | | | |
| 对外捐赠 | 30,000,000.00 | 1,500,000.00 | 30,000,000.00 |
| 罚款支出 | | | |
| 其他 | 8,517.94 | 120,955.11 | 8,517.94 |
| 合计 | 30,068,811.27 | 1,697,950.13 | 30,068,811.27 |

46、所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|---------------|---------------|
| 按《企业所得税法》等规定的当期所得税 | 30,688,594.11 | 24,797,339.28 |

| | | |
|---------|---------------|---------------|
| 递延所得税费用 | -691,932.54 | -717,626.17 |
| 合计 | 29,996,661.57 | 24,079,713.11 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程:

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额 | 178,821,168.73 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 26,823,175.31 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -458,841.77 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 2,281,008.27 |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 2,126,793.91 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | |
| 本期确认的递延所得税费用 | -691,932.54 |
| 其他 | -83,541.61 |
| 所得税费用 | 29,996,661.57 |

47、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金:

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 利息收入 | 1,406,008.59 | 2,465,463.84 |
| 政府补贴 | 13,104,998.51 | 7,974,095.49 |
| 保证金、履约保证金 | 72,478,818.87 | 72,810,068.18 |
| 职工退还的借款 | 5,058,778.65 | 3,843,271.47 |
| 赔款收入 | 22,615.20 | 12,500.00 |
| 其他 | 5,815,911.33 | 534,285.09 |
| 合计 | 97,887,131.15 | 87,639,684.07 |

(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 |
|-------------|----------------|----------------|
| 付现管理费用 | 22,532,860.57 | 22,186,444.08 |
| 付现销售费用 | 48,679,599.88 | 50,302,557.02 |
| 保证金及履约保证金 | 91,718,720.97 | 62,640,472.57 |
| 费用化研发支出 | 7,580,721.88 | 10,552,196.76 |
| 财务费用中手续费支出等 | 940,071.45 | 104,057.41 |
| 付现的营业外支出 | 30,008,517.94 | 1,500,000.00 |
| 往来款 | 1,418,266.36 | 2,656,622.62 |
| 合计 | 202,878,759.05 | 149,942,350.46 |

(3) 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 |
|---------------|--------------|------------|
| 非公开发行股票费用 | 920,186.16 | |
| 派息手续费和送转股份登记费 | 52,835.21 | 97,542.56 |
| 贷款手续费 | 100,000.00 | 179,997.45 |
| 贸易融资保理手续费 | 44,546.97 | 288,463.20 |
| 合计 | 1,117,568.34 | 566,003.21 |

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料:

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--|-----------------|-----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | 148,824,507.16 | 155,870,088.16 |
| 加: 资产减值准备 | 3,837,854.86 | 7,888,766.80 |
| 固定资产折旧 | 18,773,848.44 | 9,845,978.99 |
| 无形资产摊销 | 17,064,794.73 | 12,158,324.01 |
| 长期待摊费用摊销 | 2,008,551.29 | 3,168,099.06 |
| 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) | 51,964.75 | 73,849.35 |
| 固定资产报废损失 (收益以“ - ”号填列) | | 581.57 |
| 公允价值变动损失 (收益以“ - ”号填列) | | |
| 财务费用 (收益以“ - ”号填列) | 65,413,687.45 | 49,913,280.91 |
| 投资损失 (收益以“ - ”号填列) | | |
| 递延所得税资产减少 (增加以“ - ”号填列) | -939,525.25 | -976,930.05 |
| 递延所得税负债增加 (减少以“ - ”号填列) | 247,592.71 | 259,303.88 |
| 存货的减少 (增加以“ - ”号填列) | -738,826,417.49 | -939,471,682.85 |
| 经营性应收项目的减少 (增加以“ - ”号填列) | -267,075,612.02 | 12,181,615.82 |
| 经营性应付项目的增加 (减少以“ - ”号填列) | 333,519,561.68 | 270,307,619.91 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -417,099,191.69 | -418,781,104.44 |
| 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 | | |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 3. 现金及现金等价物净变动情况: | | |
| 现金的期末余额 | 364,759,133.26 | 142,177,382.53 |
| 减: 现金的期初余额 | 142,177,382.53 | 209,671,298.09 |
| 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 | 222,581,750.73 | -67,493,915.56 |

(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 | 38,500,000.00 |
| 其中: Infologic Pte Ltd | |
| 厦门世纪恒深科技工程有限公司 | 38,500,000.00 |
| 减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物 | 2,516,202.88 |
| 其中: Infologic Pte Ltd | 230,180.72 |
| 厦门世纪恒深科技工程有限公司 | 2,286,022.16 |
| 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 | |
| 其中: Infologic Pte Ltd | |
| 厦门世纪恒深科技工程有限公司 | |
| 取得子公司支付的现金净额 | 35,983,797.12 |

(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 | | |
| 其中: 库存现金 | 111,611.35 | 11,022.29 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 364,394,341.45 | 142,166,360.24 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 253,180.46 | |
| 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 | 364,759,133.26 | 142,177,382.53 |
| 其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

六、企业合并及合并财务报表

1、通过设立方式取得的子公司

| 公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 本公司投资额 | 其他实质上构成对子公司净投资额 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) |
|------|-----|------|------|------|--------|-----------------|----------|-----------|
|------|-----|------|------|------|--------|-----------------|----------|-----------|

| | | | | | | | |
|-------------------|----|----------|----------|----------|----------|--------|--------|
| 北京尚易德科技有限公司 | 北京 | 工业 | 5000 万元 | 电子产品制造 | 4256 万元 | 80.00 | 80.00 |
| 北京高诚科技发展有限公司 | 北京 | 服务业 | 500 万元 | 教育、咨询审计 | 375 万元 | 75.00 | 75.00 |
| 天津通翔智能交通系统有限公司 | 天津 | 工业 | 3200 万元 | 电子产品制造 | 2240 万元 | 70.00 | 70.00 |
| 天津易华智诚科技发展有限公司 | 天津 | 信息系统集成服务 | 12000 万元 | 智能交通系统集成 | 12000 万元 | 100.00 | 100.00 |
| 易云互联(天津)科技有限公司 | 天津 | 建筑安装业 | 2000 万元 | 智能交通工程 | 1600 万元 | 80.00 | 80.00 |
| 山东易华录信息技术有限公司 | 济南 | 信息系统集成服务 | 20000 万元 | 智能交通系统集成 | 1500 万元 | 75.00 | 75.00 |
| 佛山易华录智能交通技术有限公司 | 佛山 | 信息系统集成服务 | 1000 万元 | 智能交通系统集成 | 1000 万元 | 100.00 | 100.00 |
| 泉州易华录投资发展有限公司 | 泉州 | 服务业 | 10000 万元 | 项目投资咨询 | 7000 万元 | 70.00 | 70.00 |
| 乐山市易华录投资发展有限公司 | 乐山 | 服务业 | 5000 万元 | 项目投资咨询 | 3500 万元 | 70.00 | 70.00 |
| 易华录集成科技有限责任公司 | 北京 | 信息系统集成服务 | 5000 万元 | 信息系统集成服务 | 2650 万元 | 53.00 | 53.00 |
| 两岸信息消费研究院(厦门)有限公司 | 厦门 | 信息技术服务 | 10000 万元 | 信息技术服务 | | 60.00 | 60.00 |
| 华录健康养老发展有限公司 | 北京 | 信息技术服务 | 5000 万元 | 信息技术服务 | | 60.00 | 60.00 |
| 山东易华录投资管理咨询有限公司 | 济南 | 资本投资服务 | 10000 万元 | 资本投资服务 | | 49.00 | 49.00 |

说明：根据山东易华录投资管理有限公司首次股东会决议，公司持有其 49%的股权，且有权提名五名董事中的三名董事，故公司为该公司控制人。

2、通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

| 公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 本公司投资额 | 其他实质上构成对子公司的净投资额 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) |
|-------------------|-----|-----------------|-----------|--------------------|------------------------|------------------|----------|-----------|
| 华录智达科技有限公司 | 大连 | 软件业 | 5000 万元 | 电子产品制造 | 3000 万元 | | 65.00 | 65.00 |
| Infologic Pte Ltd | 新加坡 | 计算机软硬件业 | 386 万新加坡元 | 提供计算机软硬件产品、维保和咨询服务 | 121 万新加坡元 (548.493 万元) | | 60.00 | 60.00 |
| 厦门世纪恒深科技工程有限公司 | 厦门 | 信息传输、软件和信息技术服务业 | 500 万 | 计算机软硬件开发、销售 | 7700 万元 | | 35.00 | 51.00 |

华录智达科技有限公司全资子公司的情况如下：

| 公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 公司投资额 | 其他实质上构成 | 持股 | 表决权 |
|------|-----|------|------|------|-------|---------|----|-----|
|------|-----|------|------|------|-------|---------|----|-----|

| | | | | | 成对子公司的
净投资额 | 比例
(%) | 比例
(%) |
|-------------------|-----|-----|---------|--------------|----------------|-----------|-----------|
| 黑龙江新洋网络
科技有限公司 | 哈尔滨 | 软件业 | 1000 万元 | 智能交通
系统集成 | 1000 万元 | 100.00 | 100.00 |

3、合并范围的变化情况

(1) 公司本期通过设立新增三家控股子公司，并纳入合并范围，三家控股子公司分别为：两岸信息消费研究院（厦门）有限公司、华录健康养老发展有限公司、山东易华录投资管理有限公司。截至 2015 年 12 月 31 日，上述三家控股子公司已成立，但由于各股东的首期出资额未到位，尚未营业。

(2) 公司本期通过非同一控制下企业合并新增两家控股子公司，并纳入合并范围，情况如下：

根据 2014 年 12 月 15 日召开的第二届董事会第三十二次会议决议，公司于 2015 年 1 月增资控股并购新加坡 Infologic Pte Ltd；根据 2015 年 11 月 30 日召开的第三届董事会第十二次会议决议，公司于 2015 年 12 月出资收购厦门世纪恒深科技工程有限公司 35% 股权，并通过原自然人股东放弃部分表决权的方式，获得 51% 的表决权，成为该公司的实际控制人。

4、重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东的持
股比例 (%) | 少数股东的表
决权比例 (%) | 本期归属于少
数股东的损益 | 本期向少数股东宣
告分派的股利 | 期末少数股
东权益余额 | 备注 |
|--------------------|-------------------|--------------------|------------------|--------------------|----------------|----|
| 华录智达科技有
限公司 | 35.00 | 35.00 | 3,981,784.19 | | 30,630,030.63 | |
| 北京尚易德科技
有限公司 | 20.00 | 20.00 | 87,338.34 | | 14,000,776.29 | |
| 天津通翔智能交
通系统有限公司 | 30.00 | 30.00 | 3,329,342.41 | | 16,206,382.60 | |
| 易云互联（天津）
科技有限公司 | 20.00 | 20.00 | 731,659.27 | | 7,009,298.24 | |
| 山东易华录信息
技术有限公司 | 25.00 | 25.00 | 5,624,683.53 | | 17,614,337.20 | |
| 泉州易华录投资
发展有限公司 | 30.00 | 30.00 | 214,116.64 | | 30,253,123.87 | |
| 乐山市易华录投
资发展有限公司 | 30.00 | 30.00 | 28,915.50 | | 15,030,579.66 | |
| 厦门世纪恒深科
技工程有限公司 | 65.00 | 49.00 | 9,484,863.91 | | 26,829,892.03 | |

5、重要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 |
| 华录智达科技有
限公司 | 79,864,955.19 | 33,888,885.55 | 113,753,840.74 | 26,239,467.51 | | 26,239,467.51 |
| 北京尚易德科技
有限公司 | 95,774,013.64 | 30,452,319.71 | 126,226,333.35 | 56,210,101.41 | 12,350.51 | 56,222,451.92 |

| 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 |
| 天津通翔智能交通系统有限公司 | 95,858,976.04 | 19,476,058.33 | 115,335,034.37 | 61,031,945.50 | 281,813.54 | 61,313,759.04 |
| 易云互联（天津）科技有限公司 | 99,141,758.77 | 1,500,560.68 | 100,642,319.45 | 65,595,828.24 | | 65,595,828.24 |
| 山东易华录信息技术有限公司 | 203,658,571.96 | 76,786,641.51 | 280,445,213.47 | 209,987,864.68 | | 209,987,864.68 |
| 泉州易华录投资发展有限公司 | 105,676,009.69 | 277,869.10 | 105,953,878.79 | 5,110,132.56 | | 5,110,132.56 |
| 乐山市易华录投资发展有限公司 | 39,591,343.95 | 10,947,217.73 | 50,538,561.68 | 436,629.48 | | 436,629.48 |
| 厦门世纪恒深科技工程有限公司 | 78,490,371.60 | 5,898,164.64 | 84,388,536.24 | 43,111,779.27 | | 43,111,779.27 |

(续上表)

| 子公司名称 | 期初余额 | | | | | |
|----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|------------|---------------|
| | 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 |
| 华录智达科技有限公司 | 68,038,667.63 | 29,683,808.14 | 97,722,475.77 | 21,409,628.80 | 175,000.00 | 21,584,628.80 |
| 北京尚易德科技有限公司 | 93,582,775.23 | 19,628,686.51 | 113,211,461.74 | 43,644,271.99 | | 43,644,271.99 |
| 天津通翔智能交通系统有限公司 | 58,067,495.20 | 18,372,140.59 | 76,439,635.79 | 33,306,168.48 | 210,000.00 | 33,516,168.48 |
| 易云互联（天津）科技有限公司 | 97,088,692.53 | 1,709,869.34 | 98,798,561.87 | 67,410,367.02 | | 67,410,367.02 |
| 山东易华录信息技术有限公司 | 122,182,808.87 | 5,960,654.51 | 128,143,463.38 | 80,184,848.71 | | 80,184,848.71 |
| 泉州易华录投资发展有限公司 | 99,981,393.06 | 334,114.92 | 100,315,507.98 | 185,483.89 | | 185,483.89 |
| 乐山市易华录投资发展有限公司 | 41,446,556.69 | 8,728,092.19 | 50,174,648.88 | 169,101.69 | | 169,101.69 |

重要非全资子公司的主要财务信息（续表）

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | |
|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 华录智达科技有限公司 | 81,064,030.29 | 11,376,526.26 | 11,376,526.26 | 19,172,157.06 |
| 北京尚易德科技有限公司 | 69,264,658.60 | 436,691.68 | 436,691.68 | 9,184,546.15 |
| 天津通翔智能交通系统有限公司 | 95,948,843.69 | 11,097,808.02 | 11,097,808.02 | -15,295,495.83 |
| 易云互联（天津）科技有限公司 | 45,673,940.32 | 3,658,296.36 | 3,658,296.36 | -2,757,567.11 |
| 山东易华录信息技术有限公司 | 156,446,635.35 | 22,498,734.12 | 22,498,734.12 | 1,499,684.71 |
| 泉州易华录投资发展有限公司 | 9,717,640.83 | 713,722.14 | 713,722.14 | -4,683,410.76 |
| 乐山市易华录投资发展有限公司 | 1,863,241.03 | 96,385.01 | 96,385.01 | -2,102,504.80 |

| | | | | |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 厦门世纪恒深科技工程有限公司 | 34,163,509.31 | 14,592,098.32 | 14,592,098.32 | 12,918,739.93 |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|

说明：厦门世纪恒深科技工程有限公司自 2015 年 12 月 1 日纳入合并范围，故所披露数据为 2015 年 12 月 31 日或 2015 年 12 月份的财务数据。

七、关联方关系及其交易

1、本企业母公司情况

(1) 母公司名称及与本公司关系：

| 母公司名称 | 关联关系 | 企业类型 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 本企业最终控制方 |
|------------|------|------|----------|-----------|------------|
| 中国华录集团有限公司 | 控股股东 | 国有企业 | 35.86 | 35.86 | 中国华录集团有限公司 |

(2) 母公司概况：

| 母公司名称 | 注册地 | 法定代表人 | 业务性质 | 注册资本 | 组织机构代码 |
|------------|-----------------|-------|------|------------------|------------|
| 中国华录集团有限公司 | 大连高新园区七贤岭华路 1 号 | 陈润生 | 电子产品 | 1,539,554,233.84 | 71699640-5 |

(3) 母公司注册资本及其变化：

| 母公司名称 | 年初注册资本 | 本期增加 | 本期减少 | 期末注册资本 |
|------------|------------------|------|------|------------------|
| 中国华录集团有限公司 | 1,539,554,233.84 | | | 1,539,554,233.84 |

(4) 母公司所持股份及其变化：

| 母公司名称 | 年初数 | | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 | |
|------------|----------------|--------|---------------|--------|------|--------|----------------|--------|
| | 股份 | 比例 (%) | 股份 | 比例 (%) | 股份 | 比例 (%) | 股份 | 比例 (%) |
| 中国华录集团有限公司 | 113,173,440.00 | 35.19 | 19,421,470.00 | | | | 132,594,910.00 | 35.86 |

2、本企业的子公司情况

(1) 子公司名称及与本公司关系：

| 子公司名称 | 子公司类型 | 企业类型 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 本企业最终控制方 |
|-----------------|-------|--------|----------|-----------|----------|
| 北京尚易德科技有限公司 | 控股子公司 | 有限责任公司 | 80.00 | 80.00 | 华录集团 |
| 华录智达科技有限公司 | 控股子公司 | 有限责任公司 | 65.00 | 65.00 | 华录集团 |
| 北京高诚科技发展有限公司 | 控股子公司 | 有限责任公司 | 75.00 | 75.00 | 华录集团 |
| 天津通翔智能交通系统有限公司 | 控股子公司 | 有限责任公司 | 70.00 | 70.00 | 华录集团 |
| 天津华易智诚科技发展有限公司 | 全资子公司 | 有限责任公司 | 100.00 | 100.00 | 华录集团 |
| 易云互联(天津)科技有限公司 | 控股子公司 | 有限责任公司 | 80.00 | 80.00 | 华录集团 |
| 山东易华录信息技术有限公司 | 控股子公司 | 有限责任公司 | 75.00 | 75.00 | 华录集团 |
| 佛山易华录智能交通技术有限公司 | 全资子公司 | 有限责任公司 | 100.00 | 100.00 | 华录集团 |
| 泉州易华录投资发 | 控股子公司 | 有限责任公司 | 70.00 | 70.00 | 华录集团 |

| 子公司名称 | 子公司类型 | 企业类型 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 本企业最终控制方 |
|-------------------|-------|--------|----------|-----------|----------|
| 展有限公司 | | | | | |
| 乐山市易华录投资发展有限公司 | 控股子公司 | 有限责任公司 | 70.00 | 70.00 | 华录集团 |
| 易华录集成科技有限责任公司 | 控股子公司 | 有限责任公司 | 53.00 | 53.00 | 华录集团 |
| Infologic Pte Ltd | 控股子公司 | 有限责任公司 | 60.00 | 60.00 | 华录集团 |
| 厦门世纪恒深科技工程有限公司 | 控股子公司 | 有限责任公司 | 35.00 | 51.00 | 华录集团 |

(2) 子公司概况:

| 子公司名称 | 注册地 | 法定代表人 | 业务性质 | 注册资本 (万元) | 组织机构代码 |
|-------------------|-----|-------|-----------------|---------------|------------|
| 北京尚易德科技有限公司 | 北京 | 谷桐宇 | 工业 | 5,000.00 | 68924227-9 |
| 华录智达科技有限公司 | 大连 | 甄爱武 | 软件业 | 5,000.00 | 736407196 |
| 北京高诚科技发展有限公司 | 北京 | 赵新勇 | 服务业 | 500.00 | 69498802-4 |
| 天津通翔智能交通系统有限公司 | 天津 | 林拥军 | 工业 | 3,200.00 | 052058669 |
| 天津华易智诚科技发展有限公司 | 天津 | 林拥军 | 信息系统集成服务 | 12,000.00 | 596143319 |
| 易云互联(天津)科技有限公司 | 天津 | 甄爱武 | 建筑安装业 | 2,000.00 | 055294149 |
| 山东易华录信息技术有限公司 | 济南 | 林拥军 | 信息系统集成服务 | 20,000.00 | 054876286 |
| 佛山易华录智能交通技术有限公司 | 佛山 | 刘志延 | 信息系统集成服务 | 1,000.00 | 07348846-5 |
| 泉州易华录投资发展有限公司 | 泉州 | 林拥军 | 服务业 | 10,000.00 | 09813222X |
| 乐山市易华录投资发展有限公司 | 乐山 | 林拥军 | 服务业 | 5,000.00 | 09462356-6 |
| 易华录集成科技有限责任公司 | 北京 | 林拥军 | 信息系统集成服务 | 5,000.00 | 09487542-1 |
| Infologic Pte Ltd | 新加坡 | 林拥军 | 计算机软硬件业 | 386.00 (新加坡元) | 199202645 |
| 厦门世纪恒深科技工程有限公司 | 厦门 | 林拥军 | 信息传输、软件和信息技术服务业 | 500.00 | 737864444 |

说明: (1) (2) 所列示子公司未含在 2015 年度新设尚未注资经营的三家控股子公司, 详见“本附注六、1”及“本附注六、3”。

3、本企业的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 | 组织机构代码 |
|--------------|-------------|------------|
| 中国华录信息产业有限公司 | 控股股东控制的法人 | 11831266-7 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 | 组织机构代码 |
|-------------------|-------------|-----------------|
| 大连金华录数码科技有限公司 | 控股股东控制的法人 | 716954651 |
| 华录出版传媒有限公司 | 控股股东控制的法人 | 775467319 |
| 郴州华录电子信息有限公司 | 控股股东控制的法人 | 689543637 |
| 北方华录文化科技（北京）有限公司 | 控股股东控制的法人 | 101416945 |
| 北京华录乐动科技有限公司 | 控股股东控制的法人 | 58769009-7 |
| 北京华录亿动科技发展有限公司 | 控股股东控制的法人 | 753306602 |
| 深圳华录科技有限公司 | 控股股东控制的法人 | 58919189X |
| 大连华录欧梅光电科技有限公司 | 控股股东控制的法人 | 744367358 |
| 郴州华录数码科技有限公司 | 控股股东控制的法人 | 774490664 |
| 北京华录创智科技有限公司 | 控股股东控制的法人 | 053616802 |
| 中国华录松下电子信息有限公司 | 控股股东控制的法人 | 60485633-6 |
| 中国唱片上海公司 | 控股股东控制的法人 | 13220098-7 |
| 北京博雅华录视听技术研究院有限公司 | 控股股东控制的法人 | 57121337-6 |
| 大连汇发物业管理有限公司 | 控股股东控制的法人 | 241833097 |
| 大连华录模塑产业有限公司 | 控股股东控制的法人 | 736415196 |
| 华录文化产业有限公司 | 控股股东控制的法人 | 710931643 |
| 航天数字传媒有限公司 | 控股股东控制的法人 | 696332491 |
| 中国华录电子有限公司宾馆 | 控股股东控制的法人 | 210231000031106 |

4、关联方债权、债务：

（1）预付帐款：

| 关联方名称 | 期末余额 | 期初余额 | 业务内容 |
|-------------------|------|--------------|-------|
| 北京博雅华录视听技术研究院有限公司 | | 20,000.00 | 预付购货款 |
| 郴州华录电子信息有限公司 | | 816,480.00 | 预付购货款 |
| 大连金华录数码科技有限公司 | | 1,681,785.95 | 预付购货款 |
| 合计 | | 2,518,265.95 | |

（2）应收账款：

| 关联方名称 | 期末余额 | 期初余额 | 业务内容 |
|--------------|------------|------------|------|
| 北京华录乐动科技有限公司 | 136,224.54 | 136,224.54 | 货款 |
| 华录出版传媒有限公司 | 66,943.70 | 504,083.00 | 货款 |
| 中国华录集团有限公司 | 8,000.00 | | 货款 |
| 中国华录信息产业有限公司 | 41,168.00 | | 货款 |
| 合计 | 252,336.24 | 640,307.54 | |

（3）其他应收款：

| 关联方名称 | 期末余额 | 期初余额 | 业务内容 |
|--------------|------------|------------|------|
| 郴州华录数码科技有限公司 | 500,000.00 | 500,000.00 | 押金 |

| | | | |
|----------------|------------|------------|----|
| 北京华录亿动科技发展有限公司 | 378,896.00 | 165,000.00 | 押金 |
| 合计 | 878,896.00 | 665,000.00 | |

(4) 应付票据：

| 关联方名称 | 期末余额 | 期初余额 | 业务内容 |
|--------------|------|--------------|------|
| 郴州华录电子信息有限公司 | | 5,482,500.00 | 货款 |
| 合计 | | 5,482,500.00 | |

(5) 应付账款：

| 关联方名称 | 期末余额 | 期初余额 | 业务内容 |
|----------------|--------------|---------------|------|
| 北京华录乐动科技有限公司 | 250,000.00 | 1,000,000.00 | 购货款 |
| 郴州华录电子信息有限公司 | 886,900.00 | 23,302.00 | 购货款 |
| 大连金华录数码科技有限公司 | | 1,636,600.00 | 购货款 |
| 华录出版传媒有限公司 | | 2,698,592.16 | 购货款 |
| 中国华录信息产业有限公司 | 4,832,166.50 | 13,439,081.06 | 购货款 |
| 北京华录创智科技有限公司 | 56,816.00 | | 购货款 |
| 中国华录集团有限公司 | 347,962.00 | | 购货款 |
| 大连华录模塑产业有限公司 | 1,774.40 | | 购货款 |
| 中国华录松下电子信息有限公司 | 1,575,000.00 | | 购货款 |
| 合计 | 7,950,618.90 | 18,797,575.22 | |

(6) 其他应付款：

| 关联方名称 | 期末余额 | 期初余额 | 业务内容 |
|------------------|--------------|------------|------|
| 北京华录乐动科技有限公司 | | 186,147.24 | 往来款 |
| 北方华录文化科技（北京）有限公司 | 204,534.73 | | 租车款 |
| 中国华录集团有限公司 | 450,000.00 | | 租车款 |
| 中国华录信息产业有限公司 | | 309,905.00 | 往来款 |
| 郴州华录电子信息有限公司 | 260,700.00 | | 往来款 |
| 华录出版传媒有限公司 | 250,000.00 | | 往来款 |
| 大连汇发物业管理有限公司 | | 650.00 | 房租 |
| 合计 | 1,165,234.73 | 496,702.24 | |

(7) 预收账款：

| 关联方名称 | 期末余额 | 期初余额 | 业务内容 |
|------------|--------------|--------------|------|
| 中国华录集团有限公司 | 1,141,500.01 | 1,316,600.01 | 租车费 |
| 合计 | 1,141,500.01 | 1,316,600.01 | |

(8) 接受关联方资金（委托贷款）：

| 关联方名称 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|----------------|----------------|
| 中国华录集团有限公司 | 145,000,000.00 | 590,000,000.00 |

说明：本年度向华录集团委托贷款新增 795,000,000.00 元，共计归还 1,240,000,000.00 元；期初应付华录集团利息 1,178,374.99 元，本年计提利息 32,380,751.43 元，本年已付利息 33,474,462.53 元，期末应

付华录集团利息 84,663.89 元。

5、关联交易

(1) 向关联方销售货物

| 关联方名称 | 交易内容 | 本报告期发生额 | | 上年同期发生额 | |
|----------------|------|------------|-------------|--------------|-------------|
| | | 金额 | 占同类交易比例 (%) | 金额 | 占同类交易比例 (%) |
| 中国华录集团有限公司 | 电子产品 | 626,158.11 | <0.01 | 1,538.46 | <0.01 |
| 中国唱片总公司 | 电子产品 | 4,827.36 | <0.01 | | |
| 中国华录信息产业有限公司 | 电子产品 | 87,965.81 | <0.01 | 3,444,884.68 | 0.22 |
| 北京华录乐动科技有限公司 | 电子产品 | | | 1,324,312.31 | 0.08 |
| 大连金华录数码科技有限公司 | 电子产品 | | | 16,371.87 | <0.01 |
| 中国华录松下电子信息有限公司 | 电子产品 | 16,196.58 | <0.01 | | |
| 华录出版传媒有限公司 | 电子产品 | | | 595,493.16 | 0.04 |
| 合计 | | 735,147.86 | | 5,382,600.48 | |

(2) 向关联方收取租赁费

| 关联方名称 | 交易内容 | 本报告期发生额 | | 上年同期发生额 | |
|------------------|------|-----------|-------------|------------|-------------|
| | | 金额 | 占同类交易比例 (%) | 金额 | 占同类交易比例 (%) |
| 中国华录集团有限公司 | 租赁费 | 51,304.00 | <0.01 | 149,658.12 | 84.63 |
| 北方华录文化科技(北京)有限公司 | 租赁费 | 27,188.62 | <0.01 | | |
| 北京华录乐动科技有限公司 | 租赁费 | | | 27,188.60 | 15.37 |
| 合计 | | 78,492.62 | | 176,846.72 | 100.00 |

(3) 向关联方提供劳务

| 关联方名称 | 交易内容 | 本报告期发生额 | | 上年同期发生额 | |
|------------|------|-----------|-------------|---------|-------------|
| | | 金额 | 占同类交易比例 (%) | 金额 | 占同类交易比例 (%) |
| 中国华录集团有限公司 | 技术服务 | 39,622.64 | <0.01 | | |
| 合计 | | 39,622.64 | | | |

(4) 向关联方支付租赁费

| 关联方名称 | 交易内容 | 本报告期发生额 | | 上年同期发生额 | |
|--------------|------|--------------|-------------|--------------|-------------|
| | | 金额 | 占同类交易比例 (%) | 金额 | 占同类交易比例 (%) |
| 中国华录电子有限公司宾馆 | 房租 | 6,240.00 | <0.01 | | |
| 中国华录集团有限公司 | 房租 | 8,771,076.48 | 0.82 | 7,313,643.99 | 30.96 |
| 中国华录信息产业有限公司 | 房租 | 49,165.20 | <0.01 | 108,097.20 | 0.46 |
| 大连汇发物业管理有限公司 | 房租 | 450,176.00 | 0.04 | 117,530.00 | 0.50 |
| 合计 | | 9,276,657.68 | | 7,539,271.19 | |

(5) 向关联方采购商品

| 关联方名称 | 交易内容 | 本报告期发生额 | | 上年同期发生额 | |
|------------------|------|---------------|-------------|---------------|-------------|
| | | 金额 | 占同类交易比例 (%) | 金额 | 占同类交易比例 (%) |
| 中国华录信息产业有限公司 | 电子产品 | 551,321.07 | 0.05 | 15,470,788.50 | 1.39 |
| 中国华录集团有限公司 | 电子产品 | 716,499.24 | 0.07 | 561,880.35 | 0.05 |
| 深圳华录科技有限公司 | 电子产品 | | | 138,606.84 | 0.01 |
| 华录出版传媒有限公司 | 电子产品 | 4,320,444.39 | 0.40 | 5,987,777.43 | 0.54 |
| 大连金华录数码科技有限公司 | 电子产品 | 2,050,447.73 | 0.19 | 9,498,230.00 | 0.85 |
| 大连华录欧梅光电科技有限公司 | 电子产品 | 7,200.85 | <0.01 | | |
| 郴州华录电子信息有限公司 | 电子产品 | 6,157,085.46 | 0.57 | 7,073,614.51 | 0.63 |
| 北京华录亿动科技发展有限公司 | 电子产品 | | | 1,531,577.37 | 0.14 |
| 北方华录文化科技(北京)有限公司 | 电子产品 | 53,986.76 | <0.01 | 314,857.89 | 0.03 |
| 北京华录创智科技有限公司 | 电子产品 | 469,642.74 | 0.04 | 3,211.11 | <0.01 |
| 中国华录松下电子信息有限公司 | 电子产品 | 3,086,324.79 | 0.29 | 1,001,316.22 | 0.09 |
| 中国唱片上海公司 | 电子产品 | 110,088.50 | 0.01 | 2,000.00 | <0.01 |
| 华录文化产业有限公司 | 电子产品 | | | 110,097.09 | 0.01 |
| 大连华录模塑产业有限公司 | 电子产品 | 2,489.19 | <0.01 | | |
| 中国唱片总公司 | 电子产品 | 157,612.39 | 0.01 | 206,584.07 | 0.01 |
| 航天数字传媒有限公司 | 电子产品 | 4,786.32 | <0.01 | | |
| 合计 | | 17,687,929.43 | | 41,900,541.38 | |

(6) 接受关联方劳务

| 关联方名称 | 交易内容 | 本报告期发生额 | | 上年同期发生额 | |
|-------------------|------|------------|-------------|--------------|-------------|
| | | 金额 | 占同类交易比例 (%) | 金额 | 占同类交易比例 (%) |
| 北京博雅华录视听技术研究院有限公司 | 技术服务 | | | 100,000.00 | 1.32 |
| 北京华录亿动科技发展有限公司 | 技术服务 | 348,870.71 | 0.03 | 94,518.91 | 1.25 |
| 中国华录集团有限公司 | 技术服务 | 5,128.20 | <0.01 | 223,600.23 | 2.96 |
| 郴州华录电子信息有限公司 | 技术服务 | 256.41 | <0.01 | | |
| 大连汇发物业管理有限公司 | 物业费 | | | 311,680.00 | 1.32 |
| 北京华录创智科技有限公司 | 技术服务 | 332,500.00 | 0.03 | 332,500.00 | 4.40 |
| 大连金华录数码科技有限公司 | 运输费 | | | 1,538.46 | 0.05 |
| 大连华录模塑产业有限公司 | 运输费 | | | 2,494.72 | 0.08 |
| 合计 | | 686,755.32 | | 1,066,332.32 | |

(7) 向关键管理人员支付报酬：

在公司领取报酬的关键管理人员情况（单位：人民币万元）：

| 姓名 | 职务 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|-------------|--------|--------|
| 林拥军 | 董事、总裁 | 78.00 | 78.50 |
| 甄爱武 | 董事、副总裁 | 62.20 | 61.90 |
| 闫肃 | 董事会秘书 | 24.00 | |
| 王丹 | 监事 | 21.20 | 17.70 |
| 陈相奉 | 副总裁、财务总监 | 59.00 | 44.50 |
| 张国力 | 副总裁 | 42.00 | |
| 赵新勇 | 董事、副总裁 | 55.70 | |
| 梁云凤 | 独立董事 | 4.00 | |
| 杨晓光 | 独立董事 | 4.00 | |
| 马朝松 | 独立董事 | 4.00 | |
| 于中一 | 独立董事(原) | | 6.00 |
| 陆化普 | 独立董事(原) | | 6.00 |
| 许光建 | 独立董事(原) | | 6.00 |
| 许海英 | 副总裁、财务总监(原) | | 62.70 |
| 李艳东 | 副总裁(原) | | 47.30 |
| | 合计 | 354.10 | 330.60 |

①公司董事会于2015年7月12日收到甄爱武先生、陈相奉先生递交的书面辞职申请。甄爱武先生因个人原因申请辞去公司董事、副总裁职务，陈相奉先生因工作调整申请辞去公司董事会秘书职务；

②依据2015年7月13日第三届董事会第七次会议决议和2015年12月31日第一次临时股东大会决议，赵新勇先生被选举为第三届董事会非独立董事；

③依据2015年7月13日第三届董事会第七次会议决议，聘任赵新勇先生为公司副总裁、聘任副总裁闫肃先生为董事会秘书；

④依据2015年12月14日第三届董事会第十三次会议决议，马朝松先生因个人工作原因辞去独立董事及董事会下设专门委员会相应职务，同时，公司拟聘任吴晶妹女士为公司独立董事（2015年12月31日召开的2015年第一次临时股东大会审议通过）；

⑤董事及高管人员所拿报酬为实际支付额，所用数字均为税前金额。

(7) 不在公司领取报酬的关键管理人员情况：

| 姓名 | 职务 | 是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴 |
|-----|-----------|-----------------------|
| 韩建国 | 董事长、法定代表人 | 是 |
| 王力 | 董事 | 是 |
| 杜江 | 董事 | 是 |
| 孙雪喆 | 监事会主席 | 是 |
| 刘炳恺 | 监事 | 是 |

八、合并报表项目变动较大的注释

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 | 变动原因 |
|---------|------------------|------------------|----------------------------------|
| 货币资金 | 397,465,981.91 | 162,811,514.57 | 本期完成非公开发行股票发行 |
| 应收账款 | 414,311,423.88 | 256,255,495.26 | 工程结算款未收回 |
| 其他应收款 | 110,569,310.80 | 81,737,260.91 | 履约保证金、投标保证金增加 |
| 存货 | 2,697,629,550.34 | 1,928,707,247.12 | 承建的工程项目增加 |
| 其他流动资产 | 9,393,095.59 | 20,057,249.42 | 上期应交税费借方余额较大 |
| 在建工程 | 16,367,178.48 | 9,682,447.17 | 主要是智能交通配套设备项目 A、B 及华录未来科技园区投资额增加 |
| 无形资产 | 254,131,886.63 | 171,915,269.32 | 研发支出转无形资产及子公司购土地 |
| 商誉 | 69,559,621.10 | | 通过非同一控制下合并新增两家控股子公司所致 |
| 其他非流动资产 | 795,734.00 | 9,743,330.00 | 部分预付工程、设备款已办理结算 |
| 短期借款 | 393,712,702.21 | 829,982,058.25 | 非公开发行股票完成后，还贷 |
| 应付票据 | 85,252,718.77 | 35,498,351.32 | 因采购设备及支付工程款而新增银行承兑汇票 |
| 应付账款 | 1,014,426,213.07 | 778,185,768.20 | 工程项目增加导致设备采购及工程施工欠款增加 |
| 应交税费 | 116,354,270.76 | 85,182,636.83 | 由于硬件销售额较上期大幅度增长，而导致的应交增值税额增加 |
| 其他应付款 | 49,003,464.60 | 7,511,610.30 | 因收购股权欠付控股子公司原股东款 3850 万元 |
| 长期借款 | 195,750,000.00 | 249,000,000.00 | 非公开发行股票完成后，还贷 |
| 资本公积 | 1,569,078,096.23 | 235,602,502.09 | 非公开发行股票溢价所致 |
| 销售费用 | 152,388,790.44 | 107,125,423.37 | 主要原因为工资性费用增加额较大 |
| 资产减值损失 | 3,837,854.86 | 7,888,766.80 | 对应收款项计提坏账准备减少 |
| 营业外支出 | 30,068,811.27 | 1,697,950.13 | 对中国互联网发展基金捐赠 3000 万元 |
| 少数股东损益 | 23,902,305.90 | 12,198,649.49 | 通过非同一控制下合并新增两家控股子公司 |

九、资产负债表日后事项

公司于 2016 年 4 月 6 日召开的第三届董事会第十六次会议通过了 2015 年度分配预案：公司拟以 2015 年 12 月 31 日公司总股本 36,978.62 万股为基数，按每 10 股派发现金红利 1 元（含税），共分配现金股利 3,697.86 万元（含税）。

十、其他重要事项

根据开封市人大常委会关于市政府《关于开封市公安局监管场所基础设施建设项目和开封市公安局交管控制系统及信息化工程建设项目申请国家开发银行贷款情况的报告》的批复（2009 年 11 月 16 日），同意开封市人民政府关于对开封市公安局监管场所基础设施建设项目和开封市公安局

交管控制系统及信息化工程建设项目签署的《委托代建协议》，代建方为本公司，由市财政资金支付该两个项目的资本金及委托代建资金共计 23,140.00 万元，并列入开封市财政年度预算资金内。

2009 年 11 月 19 日召开一届六次董事会决议通过，由本公司向国家开发银行股份有限公司经办行北京市分行申请人民币中长期贷款 9,800.00 万元，用于开封市公安局交管控制系统及信息化工程建设项目，申请人民币中长期贷款 5,000.00 万元，用于开封市公安局监管场所基础设施建设项目，上述两项贷款合计人民币 14,800.00 万元，贷款期限均为 10 年（含宽限期 2 年），该项目由本公司和开封市发展投资有限公司成立联合体作为代建方，代表开封市公安局对项目建设实施管理，本公司将用开封市财政支付的该项目的委托代建资金偿还银行贷款本息。

2009 年 12 月 30 日公司与国家开发银行股份有限公司签订 14,800.00 万元借款合同，借款期限 10 年。同日公司与国家开发银行股份有限公司经办行北京市分行签订应收账款质押登记协议及偿债准备金账户管理协议，公司以其合法享有的应收账款，即公司在开封市公安局交管控制系统及信息化工程建设项目政府委托代建协议项下享有的全部权益（收益）作为质押，由开封市发展投资有限公司提供连带责任保证向国家开发银行北京分行借款 9,800.00 万元，期限 10 年。该借款于 2009 年 12 月 30 日到位 2,500.00 万元，2010 年 2 月 25 日到位 7,300.00 万元，2010 年 1 月 18 日转到开封市公安局账户 2,500.00 万元，2010 年 2 月 25 日转到开封市公安局账户 7,300.00 万元。

同时公司在开封市公安监管场所基础设施建设项目政府委托代建协议项下享有的全部权益（收益）作为质押，由开封市发展投资有限公司提供连带责任保证向国家开发银行借款 5,000.00 万元，期限 10 年，该借款于 2009 年 12 月 30 日到位 2,500.00 万元，2010 年 2 月 26 日到位 1,500.00 万元，2010 年 2 月 25 日到位 1,000.00 万元，2009 年 12 月 30 日转到开封市公安局账户 2,400.00 万元，2010 年 1 月 18 日转到开封市公安局账户 100.00 万元，2010 年 2 月 5 日转到开封市公安局账户 1,500.00 万元，2010 年 2 月 25 日转到开封市公安局账户 1,000.00 万元。

2010 年 1 月 8 日，开封市财政局以汴财行[2010]2 号文件做出《关于开封市公安局贷款事宜的承诺函》，承诺如下：“由开封市财政局委托开封市公安局在国家开发银行北京市分行设立专户，用于转入贷款资金、统一对外支付该贷款资金和归集还本付息资金。经市公安局申请，财政部门批准后，公司将到账贷款及时转入该专户，进行统一管理，专款专用。财政局将应归还贷款本息列入年度财政预算，用预算资金按期偿还。”2010 年 1 月 11 日国家开发银行股份有限公司北京市分行、开封市财政局、开封市公安局、本公司四方同时形成会议纪要，纪要在重申承诺函有关内容外，主要内容是自发放第二笔贷款起，每次提款时，须有开封市财政局、开封市公安局、本公司共同提出提款申请，国家开发银行北京分行方可办理贷款发放，截止 2010 年 2 月 26 日贷款已全部到位。贷款资金支付由用款人按合同规定提出支付申请，经监理、开封市公安局及财政局、本公司分别审核、

确认后，银行方可办理支付。

在 2011 年度、2012 年度、2013 年度、2014 年度、2015 年度，开封市财政局分别归还贷款 800.00 万元、1,050.00 万元、1,850.00 万元、6,200.00 万元、1,225.00 万元，至 2015 年 12 月 31 日，上述贷款余额为 3,675.00 万元。

十一、母公司会计报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

| 种类 | 期末余额 | | | | 期初余额 | | | |
|---------------|----------------|--------|--------------|--------|----------------|--------|--------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单独计提 | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提 | 331,162,282.81 | 100.00 | 5,713,183.72 | 1.73 | 180,072,805.70 | 100.00 | 5,458,056.80 | 3.03 |
| 单项金额虽不重大但单项计提 | | | | | | | | |
| 合计 | 331,162,282.81 | 100.00 | 5,713,183.72 | 1.73 | 180,072,805.70 | 100.00 | 5,458,056.80 | 3.03 |

信用风险特征组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|----------------|--------|--------------|----------------|--------|--------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 坏帐准备 | 金额 | 比例 (%) | 坏帐准备 |
| 一年以内 | 317,946,566.78 | 96.01 | | 165,952,333.24 | 92.15 | |
| 一至二年 | 5,616,373.72 | 1.70 | 561,637.37 | 5,677,864.07 | 3.15 | 567,786.41 |
| 二至三年 | 2,615,123.08 | 0.79 | 784,536.92 | 3,776,154.98 | 2.10 | 1,132,846.49 |
| 三至四年 | 1,511,365.82 | 0.46 | 1,209,092.66 | 2,768,283.21 | 1.54 | 2,214,626.57 |
| 四至五年 | 1,574,683.21 | 0.47 | 1,259,746.57 | 1,776,864.35 | 0.99 | 1,421,491.48 |
| 五年以上 | 1,898,170.20 | 0.57 | 1,898,170.20 | 121,305.85 | 0.07 | 121,305.85 |
| 合计 | 331,162,282.81 | 100.00 | 5,713,183.72 | 180,072,805.70 | 100.00 | 5,458,056.80 |

(2) 期末余额中前五名债务人欠款合计 82,315,622.67 元，占应收账款总额比例为 24.86%：

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末余额 | 占应收账款总额的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|----------------|--------|---------------|----------------|----------|
| 联通系统集成公司陕西分公司 | 非关联方 | 22,454,400.00 | 6.78 | |
| 中国资源卫星应用中心 | 非关联方 | 20,131,863.35 | 6.08 | |
| 天津华易智诚科技发展有限公司 | 子公司 | 15,429,268.00 | 4.66 | |
| 中国电信股份有限公司温州分 | 非关联方 | 12,451,228.32 | 3.76 | |

| | | | |
|--------------|------|---------------|-------|
| 公司 | | | |
| 鄂尔多斯市公安局东胜分局 | 非关联方 | 11,848,863.00 | 3.58 |
| 合计 | | 82,315,622.67 | 24.86 |

(3) 期末应收账款中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

2、其他应收款

(1) 其应收账款分类披露：

| 种类 | 期末余额 | | | | 期初余额 | | | |
|---------------|----------------|--------|------------|--------|---------------|--------|------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单独计提 | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提 | 136,138,765.12 | 100.00 | 524,131.00 | 0.38 | 74,340,467.66 | 100.00 | 494,901.00 | 0.67 |
| 单项金额虽不重大但单独计提 | | | | | | | | |
| 合计 | 136,138,765.12 | 100.00 | 524,131.00 | 0.38 | 74,340,467.66 | 100.00 | 494,901.00 | 0.67 |

信用风险特征组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况：

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|----------------|--------|------------|---------------|--------|------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 坏帐准备 | 金额 | 比例 (%) | 坏帐准备 |
| 一年以内 | 135,572,781.12 | 99.58 | | 73,779,083.66 | 99.24 | |
| 一至二年 | 22,900.00 | 0.02 | 2,290.00 | | | |
| 二至三年 | | | | 79,800.00 | 0.11 | 23,940.00 |
| 三至四年 | 61,500.00 | 0.05 | 49,200.00 | 44,715.00 | 0.06 | 35,772.00 |
| 四至五年 | 44,715.00 | 0.03 | 35,772.00 | 8,400.00 | 0.01 | 6,720.00 |
| 五年以上 | 436,869.00 | 0.32 | 436,869.00 | 428,469.00 | 0.58 | 428,469.00 |
| 合计 | 136,138,765.12 | 100.00 | 524,131.00 | 74,340,467.66 | 100.00 | 494,901.00 |

(2) 期末余额中前五名债务人欠款合计 58,307,816.00 元，占其他应收款总额比例为 42.83%；

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|----------------|-------|---------------|------|----------------|----------|
| 天津华易智诚科技发展有限公司 | 往来款 | 21,507,816.00 | 一年以内 | 15.80 | |
| 山东易华录信息技术有限公司 | 往来款 | 18,500,000.00 | 一年以内 | 13.59 | |
| 湘潭市政府采购往来资金户 | 保证金 | 9,000,000.00 | 一年以内 | 6.61 | |
| 中建交通建设集团有限公司 | 保证金 | 5,500,000.00 | 一年以内 | 4.04 | |

| | | | | |
|-----------------|-----|---------------|------|-------|
| 佛山易华录智能交通技术有限公司 | 保证金 | 3,800,000.00 | 一年以内 | 2.79 |
| 合计 | | 58,307,816.00 | | 42.83 |

(3) 期末其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

3、长期股权投资

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 457,794,930.00 | | 457,794,930.00 | 375,310,000.00 | | 375,310,000.00 |
| 合计 | 457,794,930.00 | | 457,794,930.00 | 375,310,000.00 | | 375,310,000.00 |

对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-------------------|----------------|---------------|------|----------------|----------|----------|
| 北京尚易德科技有限公司 | 42,560,000.00 | | | 42,560,000.00 | | |
| 华录智达科技有限公司 | 30,000,000.00 | | | 30,000,000.00 | | |
| 北京高诚科技发展有限公司 | 3,750,000.00 | | | 3,750,000.00 | | |
| 天津通翔智能交通系统有限公司 | 22,400,000.00 | | | 22,400,000.00 | | |
| 天津华易智诚科技发展有限公司 | 120,000,000.00 | | | 120,000,000.00 | | |
| 易云互联(天津)科技有限公司 | 16,000,000.00 | | | 16,000,000.00 | | |
| 山东易华录信息技术有限公司 | 15,000,000.00 | | | 15,000,000.00 | | |
| 佛山易华录智能交通技术有限公司 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 | | |
| 泉州华录产业投资发展有限公司 | 70,000,000.00 | | | 70,000,000.00 | | |
| 乐山市易华录投资发展有限公司 | 35,000,000.00 | | | 35,000,000.00 | | |
| 易华录集成科技有限责任公司 | 10,600,000.00 | | | 10,600,000.00 | | |
| Infologic Pte Ltd | | 5,484,930.00 | | 5,484,930.00 | | |
| 厦门世纪恒深科技工程有限公司 | | 77,000,000.00 | | 77,000,000.00 | | |
| 合计 | 375,310,000.00 | 82,484,930.00 | | 457,794,930.00 | | |

4、营业收入、营业成本

(1) 按业务性质:

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------------|------------------|
| 主营业务收入 | 1,333,929,508.77 | 1,428,666,155.10 |
| 营业收入合计 | 1,333,929,508.77 | 1,428,666,155.10 |
| 主营业务成本 | 985,515,654.44 | 1,134,216,484.14 |
| 营业成本合计 | 985,515,654.44 | 1,134,216,484.14 |

(2) 产品分布:

| 产品名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|----------|------------------|----------------|------------------|------------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 智能交通管理系统 | 796,228,945.02 | 612,190,389.79 | 1,115,496,933.19 | 881,118,910.90 |
| 公共安全系统 | 422,146,015.54 | 285,058,427.38 | 284,248,550.37 | 220,705,172.66 |
| 智慧城市系统 | 115,554,548.21 | 88,266,837.27 | 28,771,013.42 | 32,392,400.58 |
| 其他收入 | | | 149,658.12 | |
| 合计 | 1,333,929,508.77 | 985,515,654.44 | 1,428,666,155.10 | 1,134,216,484.14 |

(3) 公司前五名客户的销售收入情况:

| 客户名称 | 本期发生额 | 占全部销售收入的比(%) |
|----------------|----------------|--------------|
| 德宏州公安局 | 133,907,766.33 | 10.04 |
| 佛山市南海区铁路投资有限公司 | 103,066,826.40 | 7.73 |
| 长春城投建设投资有限公司 | 45,113,982.38 | 3.38 |
| 鄂尔多斯市公安局交管支队 | 42,027,455.57 | 3.15 |
| 天津市公安交通管理局 | 41,890,199.53 | 3.14 |
| 合计 | 366,006,230.21 | 27.44 |

十二、补充资料

1、非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 |
|----------------------------------|---------------|
| 非流动资产处置损益 | -51,964.75 |
| 计入当期损益的政府补助 | 11,633,383.46 |
| 计入当期损益的资金占用费 | |
| 合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益 | |
| 非货币性资产交换损益 | |
| 委托投资收益 | |
| 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 | |
| 与公司主营业务无关的预计负债产生的损益 | |

| 项目 | 金额 |
|---|----------------|
| 除同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、负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、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 | |
| 委托贷款损益 | |
| 投资性房地产公允价值变动损益 | |
| 一次性调整当期损益 | |
| 受托经营托管费收入 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -29,749,484.74 |
| 少数股东权益影响额 | 796,000.84 |
| 小计 | -18,964,066.87 |
| 减：所得税影响数 | -19,800.25 |
| 合计 | -18,944,266.62 |

2、净资产收益率和每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率(%) | | 每股收益 | | | |
|-------------------------|---------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| | | | 基本每股收益 | | 稀释每股收益 | |
| | 2015 年度 | 2014 年度 | 2015 年度 | 2014 年度 | 2015 年度 | 2014 年度 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 9.16 | 15.81 | 0.374 | 0.447 | 0.374 | 0.447 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 10.55 | 15.40 | 0.431 | 0.435 | 0.431 | 0.435 |

十三、财务报表的批准

本财务报表业经本公司第三届董事会第十六次会议于 2016 年 4 月 6 日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

北京易华录信息技术股份有限公司

2016年4月6日

本财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____