

**深圳市长亮科技股份有限公司**

**二〇一五年度**

**审计报告**

**致同会计师事务所（特殊普通合伙）**

## 目录

审计报告

合并及公司资产负债表 1-2

合并及公司利润表 3

合并及公司现金流量表 4

合并及公司股东权益变动表 5-8

财务报表附注 9-72

## 审计报告

致同审字（2016）第 441ZA4213 号

深圳市长亮科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市长亮科技股份有限公司（以下简称长亮科技公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2015 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是长亮科技公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 审计意见

我们认为,长亮科技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,公允反映了长亮科技公司 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

致同会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师

中国注册会计师

中国·北京

二〇一六年四月十四日

# 合并及公司资产负债表

2015年12月31日

编制单位：深圳市长亮科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
<b>流动资产：</b>					
货币资金	五、1	293,262,644.20	276,979,292.27	344,895,901.50	324,895,936.50
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-	-
应收票据		-	-	-	-
应收账款	五、2	221,380,565.40	189,458,858.08	103,757,342.74	103,757,342.74
预付款项	五、3	1,816,274.42	1,796,574.41	1,075,193.99	1,075,193.99
应收利息	五、4	-	-	2,381,443.14	2,381,443.14
应收股利		-	-	-	-
其他应收款	五、5	11,642,030.39	8,808,906.97	5,316,669.64	5,316,669.64
存货	五、6	1,485,913.86	565,812.05	1,022,222.30	1,022,222.30
划分为持有待售的资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产	五、7	361,437.99	361,437.99	257,369.50	257,369.50
<b>流动资产合计</b>		<b>529,948,866.26</b>	<b>477,970,881.77</b>	<b>458,706,142.81</b>	<b>438,706,177.81</b>
<b>非流动资产：</b>					
可供出售金融资产	五、8	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
持有至到期投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资	五、9	129,871,830.55	285,624,595.65	129,230,000.00	149,230,000.00
投资性房地产		-	-	-	-
固定资产	五、10	61,274,929.44	60,606,991.06	5,739,701.71	5,739,701.71
在建工程	五、11	2,771,764.89	2,771,764.89	-	-
工程物资		-	-	-	-
固定资产清理		-	-	-	-
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
无形资产	五、12	13,792,265.99	13,792,265.99	8,012,904.01	8,012,904.01
开发支出	五、13	11,411,133.85	11,411,133.85	5,746,349.25	5,746,349.25
商誉	五、14	77,258,921.46	-	-	-
长期待摊费用	五、15	215,277.75	-	-	-
递延所得税资产	五、16	21,612,635.83	19,197,836.44	25,155,539.06	25,155,539.06
其他非流动资产	五、17	148,114,453.29	148,114,453.29	-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>476,323,213.05</b>	<b>551,519,041.17</b>	<b>183,884,494.03</b>	<b>203,884,494.03</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,006,272,079.31</b>	<b>1,029,489,922.94</b>	<b>642,590,636.84</b>	<b>642,590,671.84</b>

## 合并及公司资产负债表（续）

2015年12月31日

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、18	350,000.00	100,000.00	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-	-
应付票据		-	-	-	-
应付账款	五、19	6,112,996.50	20,835,106.05	141,400.00	141,400.00
预收款项	五、20	11,371,246.56	11,371,246.56	5,718,879.95	5,718,879.95
应付职工薪酬	五、21	24,492,880.57	20,124,800.00	8,175,000.00	8,175,000.00
应交税费	五、22	31,364,365.22	26,630,025.53	4,281,511.32	4,281,511.32
应付利息		-	-	-	-
应付股利	五、23	429,541.31	429,541.31	-	-
其他应付款	五、24	43,048,168.95	41,583,165.58	65,239,922.44	65,239,922.44
划分为持有待售的负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	-	-	-
其他流动负债		-	-	-	-
<b>流动负债合计</b>		117,169,199.11	121,073,885.03	83,556,713.71	83,556,713.71
非流动负债：					
长期借款	五、25	114,750,000.00	114,750,000.00	-	-
应付债券		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
专项应付款		-	-	-	-
预计负债	五、26	5,174,220.10	5,068,670.26	2,958,402.56	2,958,402.56
递延收益	五、27	4,770,000.00	4,770,000.00	1,200,000.00	1,200,000.00
递延所得税负债		-	-	-	-
其他非流动负债	五、28	61,462,426.75	61,462,426.75	71,877,695.00	71,877,695.00
<b>非流动负债合计</b>		186,156,646.85	186,051,097.01	76,036,097.56	76,036,097.56
<b>负债合计</b>		303,325,845.96	307,124,982.04	159,592,811.27	159,592,811.27
股本	五、29	146,120,000.00	146,120,000.00	56,310,500.00	56,310,500.00
资本公积	五、30	450,800,146.06	450,800,146.06	359,372,731.73	359,372,731.73
减：库存股	五、31	61,462,426.75	61,462,426.75	71,877,695.00	71,877,695.00
其他综合收益		-	-	-	-
专项储备		-	-	-	-
盈余公积	五、32	21,603,379.64	21,603,379.64	15,987,232.37	15,987,232.37
未分配利润	五、33	146,097,528.32	165,303,841.95	123,205,056.47	123,205,091.47
归属于母公司股东权益合计		703,158,627.27	722,364,940.90	482,997,825.57	482,997,860.57
少数股东权益		-212,393.92	-	-	-
<b>股东权益合计</b>		702,946,233.35	722,364,940.90	482,997,825.57	482,997,860.57
<b>负债和股东权益总计</b>		1,006,272,079.31	1,029,489,922.94	642,590,636.84	642,590,671.84

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 合并及公司利润表

2015 年度

编制单位：深圳市长亮科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
<b>一、营业收入</b>	五、34	436,246,052.88	417,399,687.63	249,232,971.48	249,232,971.48
减：营业成本	五、34	200,476,371.94	196,634,482.16	101,811,375.44	101,811,375.44
营业税金及附加	五、35	149,426.22	60,668.16	22,887.22	22,887.22
销售费用	五、36	41,077,544.16	39,012,015.17	26,331,410.55	26,331,410.55
管理费用	五、37	136,173,939.93	115,415,250.50	90,556,754.92	90,556,754.92
财务费用	五、38	-1,468,245.44	-1,286,016.66	-7,907,695.43	-7,907,730.43
资产减值损失	五、39	19,720,095.14	6,031,144.28	2,453,271.34	2,453,271.34
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、40	1,249,261.11	1,141,830.55	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		641,830.55	641,830.55	-	-
<b>二、营业利润（损失以“-”号填列）</b>		41,366,182.04	62,673,974.57	35,964,967.44	35,965,002.44
加：营业外收入	五、41	2,640,472.72	2,640,470.64	2,924,380.07	2,924,380.07
其中：非流动资产处置利得		-	-	-	-
减：营业外支出	五、42	112,290.78	112,261.21	2,022.77	2,022.77
其中：非流动资产处置损失		49,561.02	49,561.02	-	-
<b>三、利润总额（损失以“-”号填列）</b>		43,894,363.98	65,202,184.00	38,887,324.74	38,887,359.74
减：所得税费用	五、43	7,151,563.78	9,040,711.25	1,389,668.70	1,389,668.70
<b>四、净利润（损失以“-”号填列）</b>		36,742,800.20	56,161,472.75	37,497,656.04	37,497,691.04
归属于母公司股东的净利润		36,955,194.12		37,497,656.04	
少数股东损益		-212,393.92		-	
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-	-	-
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额					
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
<b>六、综合收益总额</b>		36,742,800.20	56,161,472.75	37,497,656.04	37,497,691.04
归属于母公司股东的综合收益总额		36,955,194.12		37,497,656.04	
归属于少数股东的综合收益总额		-212,393.92		-	
<b>七、每股收益</b>					
（一）基本每股收益		0.28		0.71	
（二）稀释每股收益		0.28		0.71	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 合并及公司现金流量表

2015年度

编制单位：深圳市长亮科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		352,273,581.74	339,341,787.01	213,159,478.00	213,159,478.00
收到的税费返还		-	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	10,650,793.09	10,043,381.24	7,648,790.57	7,648,790.57
经营活动现金流入小计		362,924,374.83	349,385,168.25	220,808,268.57	220,808,268.57
购买商品、接受劳务支付的现金		93,347,126.19	89,485,212.27	46,107,030.30	46,107,030.30
支付给职工以及为职工支付的现金		207,413,649.45	177,656,440.07	126,478,544.96	126,478,544.96
支付的各项税费		6,658,951.61	5,747,381.20	543,307.66	543,307.66
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	52,106,070.34	43,318,566.87	38,498,657.56	38,498,622.56
经营活动现金流出小计		359,525,797.59	316,207,600.41	211,627,540.48	211,627,505.48
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,398,577.24</b>	<b>33,177,567.84</b>	<b>9,180,728.09</b>	<b>9,180,763.09</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金		-	15,000,000.00	-	-
取得投资收益收到的现金		500,000.00	500,000.00	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,150.00	6,150.00	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、44	294,138,873.70	294,031,443.14	6,056,978.19	6,056,978.19
投资活动现金流入小计		294,645,023.70	309,537,593.14	6,056,978.19	6,056,978.19
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		211,262,922.60	210,318,065.99	10,879,223.65	10,879,223.65
投资支付的现金		-	-	64,615,000.00	84,615,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		91,605,259.76	133,506,846.67	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、44	-	-	291,650,000.00	291,650,000.00
投资活动现金流出小计		302,868,182.36	343,824,912.66	367,144,223.65	387,144,223.65
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,223,158.66</b>	<b>-34,287,319.52</b>	<b>-361,087,245.46</b>	<b>-381,087,245.46</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金		127,020,613.49	127,020,613.49	71,877,695.00	71,877,695.00
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		-	-	-	-
取得借款收到的现金		114,850,000.00	114,850,000.00	-	-
发行债券收到的现金		-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、44	54,430,000.00	54,430,000.00	1,300,000.00	1,300,000.00
筹资活动现金流入小计		296,300,613.49	296,300,613.49	73,177,695.00	73,177,695.00
偿还债务支付的现金		-	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,229,089.37	9,227,306.04	5,170,000.00	5,170,000.00
其中：子公司支付少数股东的现金股利		-	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、44	45,270,200.00	45,270,200.00	-	-
其中：子公司减资支付给少数股东的现金		-	-	-	-
筹资活动现金流出小计		54,499,289.37	54,497,506.04	5,170,000.00	5,170,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>241,801,324.12</b>	<b>241,803,107.45</b>	<b>68,007,695.00</b>	<b>68,007,695.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>					
		-	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>236,976,742.70</b>	<b>240,693,355.77</b>	<b>-283,898,822.37</b>	<b>-303,898,787.37</b>
加：期初现金及现金等价物余额		53,245,901.50	33,245,936.50	337,144,723.87	337,144,723.87
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>290,222,644.20</b>	<b>273,939,292.27</b>	<b>53,245,901.50</b>	<b>33,245,936.50</b>

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 合并股东权益变动表

2015年度

编制单位：深圳市长亮科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	56,310,500.00	359,372,731.73	71,877,695.00	-	-	15,987,232.37	123,205,056.47	-	482,997,825.57
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	56,310,500.00	359,372,731.73	71,877,695.00	-	-	15,987,232.37	123,205,056.47	-	482,997,825.57
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	89,809,500.00	91,427,414.33	-10,415,268.25	-	-	5,616,147.27	22,892,471.85	-212,393.92	219,948,407.78
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	36,955,194.12	-212,393.92	36,742,800.20
（二）股东投入和减少资本	5,343,750.00	175,893,164.33	-10,415,268.25	-	-	-	-	-	191,652,182.58
1. 股东投入资本	4,718,750.00	157,910,818.74	-	-	-	-	-	-	162,629,568.74
2. 股份支付计入股东权益的金额	668,750.00	14,073,175.00	14,741,925.00	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-43,750.00	3,909,170.59	-25,157,193.25	-	-	-	-	-	29,022,613.84
（三）利润分配	-	-	-	-	-	5,616,147.27	-14,062,722.27	-	-8,446,575.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	5,616,147.27	-5,616,147.27	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-8,446,575.00	-	-8,446,575.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	84,465,750.00	-84,465,750.00	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	84,465,750.00	-84,465,750.00	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	146,120,000.00	450,800,146.06	61,462,426.75	-	-	21,603,379.64	146,097,528.32	-212,393.92	702,946,233.35

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 合并股东权益变动表

2015年度

编制单位：深圳市长亮科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期金额							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	51,700,000.00	262,408,220.48	-	-	-	12,237,463.27	94,627,169.53	-	420,972,853.28
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	51,700,000.00	262,408,220.48	-	-	-	12,237,463.27	94,627,169.53	-	420,972,853.28
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,610,500.00	96,964,511.25	71,877,695.00	-	-	3,749,769.10	28,577,886.94	-	62,024,972.29
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	37,497,656.04	-	37,497,656.04
（二）股东投入和减少资本	4,610,500.00	96,964,511.25	71,877,695.00	-	-	-	-	-	29,697,316.25
1. 股东投入资本	-	67,267,195.00	-	-	-	-	-	-	67,267,195.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	4,610,500.00	7,315,700.00	-	-	-	-	-	-	11,926,200.00
3. 其他	-	22,381,616.25	71,877,695.00	-	-	-	-	-	-49,496,078.75
（三）利润分配	-	-	-	-	-	3,749,769.10	-8,919,769.10	-	-5,170,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	3,749,769.10	-3,749,769.10	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-5,170,000.00	-	-5,170,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	56,310,500.00	359,372,731.73	71,877,695.00	-	-	15,987,232.37	123,205,056.47	-	482,997,825.57

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 公司股东权益变动表

2015年度

编制单位：深圳市长亮科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额							股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	56,310,500.00	359,372,731.73	71,877,695.00	-	-	15,987,232.37	123,205,091.47	482,997,860.57
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	56,310,500.00	359,372,731.73	71,877,695.00	-	-	15,987,232.37	123,205,091.47	482,997,860.57
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	89,809,500.00	91,427,414.33	-10,415,268.25	-	-	5,616,147.27	42,098,750.48	239,367,080.33
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	56,161,472.75	56,161,472.75
（二）股东投入和减少资本	5,343,750.00	175,893,164.33	-10,415,268.25	-	-	-	-	191,652,182.58
1. 股东投入资本	4,718,750.00	157,910,818.74	-	-	-	-	-	162,629,568.74
2. 股份支付计入股东权益的金额	668,750.00	14,073,175.00	14,741,925.00	-	-	-	-	-
3. 其他	-43,750.00	3,909,170.59	-25,157,193.25	-	-	-	-	29,022,613.84
（三）利润分配	-	-	-	-	-	5,616,147.27	-14,062,722.27	-8,446,575.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	5,616,147.27	-5,616,147.27	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-8,446,575.00	-8,446,575.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	84,465,750.00	-84,465,750.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	84,465,750.00	-84,465,750.00	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	146,120,000.00	450,800,146.06	61,462,426.75	-	-	21,603,379.64	165,303,841.95	722,364,940.90

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 公司股东权益变动表

2015年度

编制单位：深圳市长亮科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期金额							股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	51,700,000.00	262,408,220.48	-	-	-	12,237,463.27	94,627,169.53	420,972,853.28
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	51,700,000.00	262,408,220.48	-	-	-	12,237,463.27	94,627,169.53	420,972,853.28
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,610,500.00	96,964,511.25	71,877,695.00	-	-	3,749,769.10	28,577,921.94	62,025,007.29
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	37,497,691.04	37,497,691.04
（二）股东投入和减少资本	4,610,500.00	96,964,511.25	71,877,695.00	-	-	-	-	29,697,316.25
1. 股东投入资本	4,610,500.00	67,267,195.00	-	-	-	-	-	71,877,695.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	7,315,700.00	-	-	-	-	-	7,315,700.00
3. 其他	-	22,381,616.25	71,877,695.00	-	-	-	-	-49,496,078.75
（三）利润分配	-	-	-	-	-	3,749,769.10	-8,919,769.10	-5,170,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	3,749,769.10	-3,749,769.10	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-5,170,000.00	-5,170,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	56,310,500.00	359,372,731.73	71,877,695.00	-	-	15,987,232.37	123,205,091.47	482,997,860.57

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### （一）公司概况

深圳市长亮科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2010 年 8 月 26 日在深圳市市场监督管理局核准登记的股份有限公司，企业法人营业执照注册号：440301102770237。本公司总部位于深圳市南山区高新技术产业园区深圳软件园 7 栋 501、502。法定代表人：王长春。股本：14,612.00 万元。

公司前身为深圳市长亮科技有限公司，2010 年 8 月 1 日，公司股东王长春等 48 人签订《深圳市长亮科技股份有限公司之发起人协议书》，以公司股东共同作为发起人，将公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，更名为“深圳市长亮科技股份有限公司”。公司以经立信大华会计师事务所有限公司出具的立信大华审字[2010]2464 号《审计报告》审定的 2010 年 7 月 31 日净资产 65,640,834.58 元按 1: 0.525587467 比例折合成 3,450.00 万股（每股面值 1 元），变更后的注册资本为 3,450.00 万元，公司股东按原有出资比例享有折股后股本，未折股的净资产 31,140,834.58 元转作资本公积。本次净资产折股业经立信大华会计师事务所有限公司于 2010 年 8 月 24 日出具的立信大华验字[2010]101 号《验资报告》审验。上述事项已于 2010 年 8 月 26 日办理了工商变更登记。

根据公司 2010 年 9 月 17 日第二次临时股东大会决议和修改后公司章程的规定，公司申请注册资本由人民币 3,450.00 万元增至 3,650.75 万元，新增注册资本人民币 200.75 万元。由新增股东吕燕等 111 人共计出资人民币 381.425 万元，共计认缴人民币 200.75 万元注册资本，溢价人民币 180.675 万元计入本公司资本公积。本次增资业经立信大华会计师事务所有限公司于 2010 年 9 月 27 日出具的立信大华验字[2010]119 号《验资报告》审验。上述事项已于 2010 年 9 月 28 日办理了工商变更登记。

根据公司 2010 年 12 月 17 日第三次临时股东大会决议和修改后公司章程的规定，公司申请注册资本由人民币 3,650.75 万元增至人民币 3,870.00 万元，新增注册资本人民币 219.25 万元，由新增股东招商资本投资有限公司出资人民币 1,954.55 万元，共计认缴人民币 219.25 万元注册资本，溢价人民币 1,735.30 万元计入本公司资本公积。变更后的注册资本为人民币 3,870.00 万元。本次增资业经立信大华会计师事务所有限公司于 2010 年 12 月 23 日出具的立信大华验字[2010]189 号《验资报告》审验。上述事项已于 2010 年 12 月 24 日办理了工商变更登记。

根据公司 2011 年 1 月 26 日第一次临时股东大会决议、2012 年 1 月 16 日召开的 2012 年第一次临时股东大会的决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可（2012）978 号文《关于核准深圳市长亮科技有限股份公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》，同意本公司向社会公众发行人民币普通股 1,300.00 万股，每股面值 1 元，发行后注册资本由 3,870.00 万元变更为 5,170.00 万元，本次增资业经大华会计师事务所有限公司于 2012 年 8 月 13 日出具的大华验字[2012]090 号《验资报告》审验。上述事项已于 2012 年 9 月 3 日办理了工商变更登记。

2014 年 6 月 19 日公司召开第一次临时股东大会，审议通过了关于<深圳市长亮科技股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）及其摘要>的议案》。2014 年 6 月 19 日公司召开第二届董事会第六次会议，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的公告》，公司授予限制性股票 461.05 万股，每股面值 1.00 元，每股授予价 15.59 元，变更后的注册资本为人民币 5,631.05 万元。本次增资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2014 年 8 月 26 日出具的大华验字[2014]000336 号《验资报告》审验。上述事项已于 2014 年 9 月 29 日办理了工商变更登记。

根据 2015 年 5 月 15 日召开的 2014 年度股东大会审议通过的《关于 2014 年度利润分配预案》以及 2015 年 5 月 19 日公告的《深圳市长亮科技股份有限公司 2014 年年度权益分派实施公告》，公司以截至 2014 年 12 月 31 日总股本 5,631.05 万股为基数，进行资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 15 股，共计转增股本 8,446.575 万股，除权除息日为 2015 年 5 月 26 日，变更后注册资本为人民币 14,077.625 万元。本次增资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 5 月 26 日出具的大华验字（2015）000481 号验资报告审验。

根据公司 2015 年 5 月 6 日召开的第二届董事会第十八次会议（临时会议）审议通过的《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》、2015 年 5 月 29 日召开的第二届董事会第十九次会议（临时会议）审议通过的《关于调整预留限制性股票数量及授予价格的议案》及《限制性股票激励计划（草案修订稿）》规定，公司授予限制性股票 66.875 万股，每股面值 1.00 元，每股授予价 22.044 元，变更后的注册资本为人民币 14,144.50 万元。本次增资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 6 月 15 日出具的大华验字（2015）000480 号验资报告审验。上述事项已于 2015 年 7 月 10 日办理了工商变更登记。

根据公司 2015 年 8 月 31 日召开的第二届董事会第二十二次会议（临时会议）审议通过的《关于回购注销限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，公司回购股权激励对象杨文峰因个人原因短期离职及个人绩效考核未达标未能解锁的限制性股票 43,750 股，调整后的回购价格为每股 6.176 元，变更后的注册资本为人民币 14,140.125 万元。本次减资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 10 月 28 日出具的大华验字（2015）001058 号验资报告审验。上述事项已于 2015 年 11 月 30 日办理了工商变更登记。

根据公司 2015 年 4 月 30 日召开的第二届董事会第十七次会议（临时会议）、2015 年 6 月 15 日召开的第三次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可（2015）2517 号文《关于核准深圳市长亮科技股份有限公司向周岚等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》的核准，（1）公司向周岚等 21 位交易对方发行 1,753,775 股，每股面值 1.00 元，调整后每股发行价格为 28.71 元，变更后的注册资本为人民币 14,315.5025 万元。本次增资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 12 月 17 日出具的大华验字（2015）001185 号验资报告审验。（2）公司非公开发行 2,964,975 股新股，每股面值 1.00 元，每股增发价格 39.24 元，变更后的注册资本为人民币 14,612.00 万元。本次增资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 12 月 17 日出具的大华验字（2015）001236 号验资报告审验。上述事项已于 2016 年 2 月 1 日办理了工商变更登记。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，实行董事会领导下的总经理负责制。目前设立行政部、财务部、人力资源部、业务部、研发中心、审计部、市场部、销售管理部等职能部门。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）业务性质和主要经营活动（经营范围）：提供商业银行 IT 解决方案与服务，计算机软、硬件的技术开发、技术服务及相应的系统集成。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第三十六次会议于 2016 年 4 月 14 日批准。

## （二）合并财务报表范围

本公司 2015 年度财务报表合并范围：

序号	子公司名称	简称
1	杭州长亮金融信息服务有限公司	杭州长亮金融
2	深圳市长亮金融系统服务有限公司	深圳长亮金融
3	上海长亮信息科技有限公司	上海长亮信息
4	成都长亮恒兴软件有限公司	成都长亮恒兴
5	合度云天（北京）信息科技有限公司	合度云天
6	深圳长亮创新产业投资企业（有限合伙）	深圳长亮创投
7	深圳市长亮数据技术有限公司	深圳长亮数据
8	北京长亮新融科技有限公司	北京长亮新融

详见“附注六、合并范围的变动”、“附注七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、15、附注三、18、附注三、19 和附注三、25。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

## 2、 会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、 营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

## 4、 记账本位币

本集团及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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差额，经复核后计入当期损益。

所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

### 通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （3）企业合并中有关交易费用的处理

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

## 6、合并财务报表编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润

表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

### （3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

### （1）共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

### （2）合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、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。

## 9、 外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

## 10、 金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### （2）金融资产分类和计量

本集团的金融资产为贷款和应收款项及可供出售金融资产。

#### 应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、12）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

### （3）金融负债分类和计量

本集团的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、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

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

### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

不适用。

### （5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

### （6）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ① 发行方或债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③ 本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；

- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦ 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月），则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本

⑨ 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### 以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

#### (7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

### 11、公允价值计量

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

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 12、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 50 万元（含 50 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

### (2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项 (具体标准为：金额在 50 万元以下,且账龄超 2 年以上)
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

### (3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
合并范围内关联方组合	账户余额	不计提

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	20%	20%
3 年以上	50%	50%

### 13、存货

#### （1）存货的分类

本集团存货为库存商品、低值易耗品等。

#### （2）发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。存货发出时采用加权平均法计价。

#### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### （4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

#### （5）低值易耗品摊销方法

本集团低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

### 14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

#### （1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

#### （2）后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法

核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### （4）持有待售的权益性投资

不适用

### （5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本集团计提资产减值的方法见附注三、20。

## 15、固定资产

### （1）固定资产确认条件

本集团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。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### （2）各类固定资产的折旧方法

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。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，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	10	4.5
运输设备	5	10	18.00
电子设备	5	10	18.00
办公设备	5	10	18.00

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计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

(4) 每年年度终了，本集团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。

(5) 大修理费用

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 16、在建工程

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

## 17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## （2）借款费用资本化期间

本集团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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

## （3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

## 18、无形资产

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，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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
应用软件、专利权	5-10 年	直线法	预计使用年限

本集团于每年年度终了，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。

资产负债表日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。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

## 19、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其

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

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件：

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段，具体包括项目立项、产品论证与评审、需求的获取与分析、项目计划，最终形成产品实施评估报告。

开发阶段：产品实施评估报告通过评审后，进入产品实施阶段，包括系统设计、系统测试、系统发布、产品登记、项目验收。项目整体验收通过后，标志着开发阶段的结束。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 20、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额。

当资产的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 21、长期待摊费用

本集团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，其摊余价值全部计入当期损益。

## 22、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

## （2）短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

## （3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

#### （4）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### （5）其他长期福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### 23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本集团承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认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，则补偿金额只能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负债的账面价值。

### 24、股份支付及权益工具

#### （1）股份支付的种类

本集团股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### （2）权益工具公允价值的确定方法

本集团对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允

价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

### （4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本集团承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

## 25、收入

### （1）一般原则

#### ①销售商品

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

#### ②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本集团于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度确定。

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

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

### (2) 收入确认的具体方法

#### ①销售商品收入确认时间的具体判断标准：

系统集成业务在取得对方验收单为收入确认的时点。

#### ②提供劳务收入确认时间的具体判断标准：

维护服务业务在服务期内按期确认收入。

软件开发业务在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。应客户要求进行定制化软件开发依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定，技术人员外包给客户进行软件开发，按已经完成的合同工作量占预计总工作量的比例确定。

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

### 26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

## 27、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团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，减记的金额予以转回。

## 28、经营租赁与融资租赁

本集团将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

#### （1）本集团作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本集团按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

#### （2）本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本集团将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

### 29、回购股份

本集团回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转上或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈

### 30、限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

### 31、重大会计判断和估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

#### 开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

包括其他恰当的估计，比如，关于质量担保准备、对无形资产的使用寿命的评估、应收账款的减值的估计。

#### 递延所得税资产

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

### 32、重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 重要会计政策变更

本报告期重要会计政策是否变更：否

#### (2) 重要会计估计变更

本报告期重要会计估计是否变更：否

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税劳务收入和应税服务收入、销售货物	3、6、17
城市维护建设税	应纳流转税额	1、7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

纳税主体名称	所得税税率%
深圳市长亮科技股份有限公司	15
杭州长亮金融信息服务有限公司	25
深圳市长亮金融系统服务有限公司	15
上海长亮信息科技有限公司	25
成都长亮恒兴软件有限公司	25
合度云天（北京）信息科技有限公司	15
深圳市长亮数据技术有限公司	15

## 2、税收优惠及批文

根据《财政部、国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》(财税字[2013]第 106 号)规定：对单位和个人从事提供软件开发服务、软件咨询服务、软件维护服务、软件测试服务取得的收入，免征增值税。

本公司于 2014 年 9 月 30 日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局及深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201444201159。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。

本公司之子公司合度云天（北京）信息科技有限公司于 2015 年 11 月 24 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局及北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201511002045。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。

本公司之子公司深圳市长亮金融系统服务有限公司及深圳市长亮数据技术有限公司是设立于深圳市前海深港现代服务业合作区的鼓励类产业企业，根据《财政部、国家税务总局关于广东横琴新区、福建平潭综合实验区、深圳前海深港现代化服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》（财税[2014]26 号），减按 15%的税率征收企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	38,871.79	1,593.23
银行存款	290,183,772.41	344,894,308.27
其他货币资金	3,040,000.00	--
<b>合计</b>	<b>293,262,644.20</b>	<b>344,895,901.50</b>

期末，本公司其他货币资金 3,040,000.00 元为银行保函保证金。

### 2、应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

种类	期末数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--

深圳市长亮科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
按组合计提坏账准备的 应收账款					
其中：账龄组合	234,724,724.20	100.00	13,344,158.80	5.69	221,380,565.40
组合小计	234,724,724.20	100.00	13,344,158.80	5.69	221,380,565.40
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的应收 账款	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>234,724,724.20</b>	<b>100.00</b>	<b>13,344,158.80</b>	<b>5.69</b>	<b>221,380,565.40</b>

应收账款按种类披露（续）

种类	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应 收账款					
其中：账龄组合	109,881,468.47	100.00	6,124,125.73	5.57	103,757,342.74
组合小计	109,881,468.47	100.00	6,124,125.73	5.57	103,757,342.74
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>109,881,468.47</b>	<b>100.00</b>	<b>6,124,125.73</b>	<b>5.57</b>	<b>103,757,342.74</b>

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	222,694,972.48	94.87	11,134,748.62	5.00	211,560,223.86
1至2年	7,566,401.67	3.22	756,640.17	10.00	6,809,761.50
2至3年	2,596,350.05	1.11	519,270.01	20.00	2,077,080.04
3年以上	1,867,000.00	0.80	933,500.00	50.00	933,500.00
<b>合计</b>	<b>234,724,724.20</b>	<b>100.00</b>	<b>13,344,158.80</b>	<b>5.69</b>	<b>221,380,565.40</b>

账龄	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额

1 年以内	101,894,318.42	92.73	5,094,715.92	5.00	96,799,602.50
1 至 2 年	5,680,202.05	5.17	568,020.21	10.00	5,112,181.84
2 至 3 年	2,306,948.00	2.10	461,389.60	20.00	1,845,558.40
<b>合计</b>	<b>109,881,468.47</b>	<b>100.00</b>	<b>6,124,125.73</b>	<b>5.57</b>	<b>103,757,342.74</b>

(2) 本期计提坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,805,685.64 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 88,055,763.79 元，占应收账款期末余额合计数的比例 37.51%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,402,788.18 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	1,699,607.78	93.58	802,693.99	74.66
1 至 2 年	116,666.64	6.42	272,500.00	25.34
<b>合计</b>	<b>1,816,274.42</b>	<b>100.00</b>	<b>1,075,193.99</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 1,728,649.85 元，占预付款项期末余额合计数的比例 95.18%。

4、应收利息

项目	期末数	期初数
定期存款	--	2,381,443.14

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	

深圳市长亮科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	13,362,826.59	100.00	1,720,796.20	12.88	11,642,030.39
组合小计	13,362,826.59	100.00	1,720,796.20	12.88	11,642,030.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>13,362,826.59</b>	<b>100.00</b>	<b>1,720,796.20</b>	<b>12.88</b>	<b>11,642,030.39</b>

其他应收款按种类披露（续）

种类	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	6,211,260.09	100.00	894,590.45	14.40	5,316,669.64
组合小计	6,211,260.09	100.00	894,590.45	14.40	5,316,669.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>6,211,260.09</b>	<b>100.00</b>	<b>894,590.45</b>	<b>14.40</b>	<b>5,316,669.64</b>

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	8,877,390.75	66.43	443,869.54	5.00	8,433,521.21
1 至 2 年	1,816,573.64	13.59	181,657.36	10.00	1,634,916.28
2 至 3 年	797,206.00	5.97	159,441.20	20.00	637,764.80
3 年以上	1,871,656.20	14.01	935,828.10	50.00	935,828.10
<b>合计</b>	<b>13,362,826.59</b>	<b>100.00</b>	<b>1,720,796.20</b>	<b>12.88</b>	<b>11,642,030.39</b>

账龄	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	3,691,396.91	59.44	184,569.85	5.00	3,506,827.06
1 至 2 年	789,106.98	12.70	78,910.70	10.00	710,196.28

深圳市长亮科技股份有限公司

财务报表附注

2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2 至 3 年	780,894.00	12.57	156,178.80	20.00	624,715.20
3 年以上	949,862.20	15.29	474,931.10	50.00	474,931.10
<b>合计</b>	<b>6,211,260.09</b>	<b>100.00</b>	<b>894,590.45</b>	<b>14.40</b>	<b>5,316,669.64</b>

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 688,857.71 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
备用金	1,684,038.40	1,252,633.94
投标保证金	5,436,680.00	2,807,260.00
代垫的社保及公积金	1,501,166.98	778,330.63
押金	3,536,476.40	1,373,035.52
往来款	1,204,464.81	--
<b>合计</b>	<b>13,362,826.59</b>	<b>6,211,260.09</b>

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
金华银行股份有限公司	保证金	900,000.00	1 年以下, 3 年以上	6.74	360,000.00
乐山市商业银行股份有限 公司	保证金	800,000.00	1 年以下	5.99	40,000.00
江苏江南农村商业银行股 份有限公司	保证金	511,060.00	1-2 年, 3 年 以上	3.82	239,866.00
深圳市投控物业管理有限 公司高新区分公司	押金	491,964.73	1 年以下	3.68	24,598.24
河南省农村信用社联合社	保证金	465,000.00	2 年以上	3.48	123,000.00
<b>合计</b>		<b>3,168,024.73</b>		<b>23.71</b>	<b>787,464.24</b>

6、 存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,485,913.86	--	1,485,913.86	1,022,222.30	--	1,022,222.30

深圳市长亮科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

7、其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税	361,437.99	257,369.50

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
按成本计量	10,000,000.00	--	10,000,000.00	10,000,000.00	--	10,000,000.00

(2) 采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利		
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加			本期减少	期末
烟台银行股份有限公司	10,000,000.00	--	--	10,000,000.00	--	--	--	--	0.25	500,000.00

说明：根据2008年6月20日本公司与烟台银行股份有限公司签订的《股份认购协议》，本公司认购烟台银行股份有限公司发行的人民币普通股500万股，持股比例为0.25%。本公司对烟台银行股份有限公司不具有控制、共同控制或重大影响，烟台银行股份有限公司在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量，本公司按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》将对其的权益投资列入可供出售金融资产，按成本法计量。

9、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他			
联营企业：												
上海银商资讯有限公司	129,230,000.00	--	--	641,830.55	--	--	--	--	--	--	129,871,830.55	--

说明：

根据本公司第二届董事会第十二次会议决议，2014 年 10 月 29 日，本公司与上海银商资讯有限公司（以下简称“上海银商资讯”）、北京东森金碧投资咨询有限公司（以下简称“北京东森”）、四会市邦得利化工有限公司（以下简称“四会邦得利”）、绵阳科技城产业投资基金（有限合伙）（以下简称“绵阳基金”）签署了《关于上海银商资讯有限公司股权转让协议》，本公司分别以 4,159.60 万元、591.40 万元、8,172.00 万元受让取得北京东森、四会邦得利、绵阳基金分别持有的上海银商资讯 10.18%、1.44%、20.00% 的股份，共持有 31.63% 的股份。根据上海银商资讯修改后的章程规定，本公司在其董事会 9 名董事中占有 2 名成员，享有 2/9 的投票权，董事会作出的特别决议，必须“包括长亮科技提名董事在内的全体董事二分之一以上表决通过并在会议记录上签字方为有效”。同时，上海银商资讯的特别决议“须经包含长亮科技在内的持有有效表决权三分之二以上的股东审议通过方可执行”，因此，本公司对上海银商资讯具有重大影响。

深圳市长亮科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

10、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	5,829,115.19	1,410,410.48	2,135,113.72	1,380,013.30	10,754,652.69
2.本期增加金额	54,647,618.20	--	1,562,624.48	407,063.79	56,617,306.47
(1) 购置	54,647,618.20	--	1,557,973.70	375,737.17	56,581,329.07
(2) 企业合并增加	--	--	4,650.78	31,326.62	35,977.40
3.本期减少金额	--	--	260,866.00	140,999.00	401,865.00
(1) 处置或报废	--	--	260,866.00	140,999.00	401,865.00
4.期末余额	60,476,733.39	1,410,410.48	3,436,872.20	1,646,078.09	66,970,094.16
二、累计折旧					
1.期初余额	2,470,087.54	983,681.64	1,013,917.23	547,264.57	5,014,950.98
2.本期增加金额	262,310.16	150,245.10	410,124.18	203,688.28	1,026,367.72
(1) 计提	262,310.16	150,245.10	410,124.18	203,688.28	1,026,367.72
3.本期减少金额	--	--	235,669.49	110,484.49	346,153.98
(1) 处置或报废	--	--	235,669.49	110,484.49	346,153.98
4.期末余额	2,732,397.70	1,133,926.74	1,188,371.92	640,468.36	5,695,164.72
三、减值准备					
1.期初余额	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4.期末余额	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1.期末账面价值	57,744,335.69	276,483.74	2,248,500.28	1,005,609.73	61,274,929.44
2.期初账面价值	3,359,027.65	426,728.84	1,121,196.49	832,748.73	5,739,701.71

说明：

2015 年 12 月 10 日，本公司与上海浦东发展银行深圳分行签订借款合同（编号：79152015280250），以保证方式借款 4000 万元，借款期限 3 年，由王长春提供保证担保，以本公司位于北京市东城区东四十条甲 22 号 1 号楼 7 层 A801、A802、A803 号房产抵押，房产原值 54,647,618.20 元。

深圳市长亮科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

11、在建工程

(1) 在建工程明细

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
深圳湾办公楼机房建设项目	692,307.69	--	692,307.69	--	--	--
深圳湾生态科技园办公楼装饰工程	2,079,457.20	--	2,079,457.20	--	--	--
<b>合计</b>	<b>2,771,764.89</b>	<b>--</b>	<b>2,771,764.89</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他 减少	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%	期末数
深圳湾办公楼机房建设项目	--	692,307.69	--	--	--	--	--	692,307.69
深圳湾生态科技园办公楼装饰工程	--	2,079,457.20	--	--	--	--	--	2,079,457.20
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>2,771,764.89</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>2,771,764.89</b>

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	应用软件	专利权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	1,372,431.60	7,913,372.35	9,285,803.95
2.本期增加金额	258,252.41	8,694,519.60	8,952,772.01
(1) 购置	258,252.41	--	258,252.41
(2) 内部研发	--	8,694,519.60	8,694,519.60
3.本期减少金额	--	--	--
4.期末余额	1,630,684.01	16,607,891.95	18,238,575.96
二、累计摊销			
1.期初余额	613,452.25	659,447.69	1,272,899.94

深圳市长亮科技股份有限公司

财务报表附注

2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	应用软件	专利权	合计
2.本期增加金额	286,557.60	2,886,852.43	3,173,410.03
（1）计提	286,557.60	2,886,852.43	3,173,410.03
3.本期减少金额	--	--	--
4.期末余额	900,009.85	3,546,300.12	4,446,309.97
三、减值准备			
1.期初余额	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
4.期末余额	--	--	--
四、账面价值			
1.期末账面价值	730,674.16	13,061,591.83	13,792,265.99
2.期初账面价值	758,979.35	7,253,924.66	8,012,904.01

说明：期末，通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 91.06%。

13、开发支出

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
长亮科技信用卡业务系统	5,746,349.25	2,948,170.35	--	8,694,519.60	--	--
长亮科技新一代银行核心业务系统新	--	11,411,133.85	--	--	--	11,411,133.85
其他	--	9,524,000.64	--	--	9,524,000.64	--
<b>合计</b>	<b>5,746,349.25</b>	<b>23,883,304.84</b>	<b>--</b>	<b>8,694,519.60</b>	<b>9,524,000.64</b>	<b>11,411,133.85</b>

续：

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
长亮科技信用卡业务系统	产品实施评估报告通过评审后	通过技术可行性及经济可行性研究,形成项目立项后,进入开发阶段	100.00%
长亮科技新一代银行核心业务系统新	产品实施评估报告通过评审后	通过技术可行性及经济可行性研究,形成项目立项后,进入开发阶段	72.40%

#### 14、商誉

##### （1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
合度云天（北京）信息科技有限公司	--	90,484,473.25	--	--	--	90,484,473.25
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>90,484,473.25</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>90,484,473.25</b>

##### （2）商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
合度云天（北京）信息科技有限公司	--	13,225,551.79	--	--	--	13,225,551.79
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>13,225,551.79</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>13,225,551.79</b>

说明：

本集团采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本集团根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用永续增长模型预计未来现金流量，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 11.10%，已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期期末对商誉计提减值准备 13,225,551.79 元。

#### 15、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
装修费	--	250,000.00	34,722.25	--	215,277.75

#### 16、递延所得税资产

##### （1）未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产
<b>递延所得税资产：</b>				
资产减值准备	15,064,955.00	2,308,426.12	7,018,716.18	1,052,807.43
计提产品质量保证（预计负债）	5,174,220.10	784,432.86	2,958,402.56	443,760.38

深圳市长亮科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产
股份支付	105,097,045.63	15,764,556.84	156,526,475.00	23,478,971.25
递延收益	4,770,000.00	715,500.00	1,200,000.00	180,000.00
可抵扣亏损	9,344,663.89	2,039,720.01	--	--
<b>小计</b>	<b>139,450,884.62</b>	<b>21,612,635.83</b>	<b>167,703,593.74</b>	<b>25,155,539.06</b>

17、其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付房屋、设备款	148,114,453.29	--
<b>合计</b>	<b>148,114,453.29</b>	<b>--</b>

说明：

18、短期借款

项目	期末数	期初数
保证借款	100,000.00	--
信用借款	250,000.00	--
<b>合计</b>	<b>350,000.00</b>	<b>--</b>

19、应付账款

项目	期末数	期初数
货款	6,112,996.50	141,400.00

20、预收款项

项目	期末数	期初数
货款	11,371,246.56	5,718,879.95

21、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	8,175,000.00	221,781,983.20	205,567,968.51	24,389,014.69
离职后福利-设定提存计划	--	18,181,284.93	18,077,419.05	103,865.88
辞退福利	--	--	--	--
一年内到期的其他福利	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>8,175,000.00</b>	<b>239,963,268.13</b>	<b>223,645,387.56</b>	<b>24,492,880.57</b>

深圳市长亮科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	8,175,000.00	201,202,624.83	185,147,360.24	24,230,264.59
职工福利费	--	4,590,383.70	4,590,383.70	--
社会保险费	--	7,185,018.01	7,145,986.07	39,031.94
其中：1. 医疗保险费	--	5,960,646.28	5,927,936.53	32,709.75
2. 工伤保险费	--	426,654.40	424,874.74	1,779.66
3. 生育保险费	--	797,717.33	793,174.80	4,542.53
住房公积金	--	8,803,956.66	8,684,238.50	119,718.16
工会经费和职工教育经费	--	--	--	--
短期带薪缺勤	--	--	--	--
短期利润分享计划	--	--	--	--
非货币性福利	--	--	--	--
其他短期薪酬	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>8,175,000.00</b>	<b>221,781,983.20</b>	<b>205,567,968.51</b>	<b>24,389,014.69</b>

说明：应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额为 0.00 元。

(2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	--	--	--	--
其中：1. 基本养老保险费	--	17,294,665.88	17,195,774.86	98,891.02
2. 失业保险费	--	886,619.05	881,644.19	4,974.86
3. 企业年金缴费	--	--	--	--
4. 其他	--	--	--	--
其他长期职工福利	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>18,181,284.93</b>	<b>18,077,419.05</b>	<b>103,865.88</b>

22、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	2,734,713.68	--
企业所得税	11,063,471.35	3,410,086.81
个人所得税	17,190,916.35	859,183.36
其他税费	375,263.84	12,241.15
<b>合计</b>	<b>31,364,365.22</b>	<b>4,281,511.32</b>

深圳市长亮科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

23、应付股利

项目	期末数	期初数
普通股股利	429,541.31	--

24、其他应付款

项目	期末数	期初数
应付长期股权投资款	31,510,038.18	64,615,000.00
人才安居补贴	421,000.00	600,000.00
往来款	10,292,451.37	--
其他	824,679.40	24,922.44
<b>合计</b>	<b>43,048,168.95</b>	<b>65,239,922.44</b>

25、长期借款

项目	期末数	利率区间	期初数	利率区间
抵押借款	114,750,000.00	5.15%-6.65%	--	--
<b>小计</b>	<b>114,750,000.00</b>		<b>--</b>	
减：一年内到期的长期借款	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>114,750,000.00</b>		<b>--</b>	

说明：

(1) 2015年8月25日，本公司与中国银行深圳侨城支行签订借款合同（编号：2015圳中银高司借字第0081号），以抵押方式借款7475万元，借款期限10年，抵押物为深圳湾科技生态园项目第一区2栋5层5A01-5A10号房。

(2) 2015年12月10日，本公司与上海浦东发展银行深圳分行签订借款合同（编号：79152015280250），以保证加抵押方式借款4000万元，借款期限3年，由王长春提供保证担保，以本公司位于北京市东城区东四十条甲22号1号楼7层A801、A802、A803号房产抵押。

26、预计负债

项目	期末数	期初数
产品质量保证	5,174,220.10	2,958,402.56

说明：本公司期末根据一年以内完工项目实施成本（不提供免费维护期除外）的5%计提预计负债—产品质量保证。

27、递延收益

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	1,200,000.00	4,647,333.39	1,077,333.39	4,770,000.00

深圳市长亮科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动(减少)	期末余额	与资产相关/与收益相关
基于安全支付的新一代金融 IC 卡信息系统软件 V2.0 研发及产业化	1,200,000.00	--	180,000.00	--	1,020,000.00	与资产相关
支持海量互联网金融交易的分布式系统架构关键技术研究	--	4,312,500.00	562,500.00	--	3,750,000.00	与收益相关
2015 年度深圳市财政委员会产业专项资金	--	291,500.06	291,500.06	--	--	与收益相关
2015 年专项资金企业信息化建设项目资助	--	43,333.33	43,333.33	--	--	与收益相关
<b>合计</b>	<b>1,200,000.00</b>	<b>4,647,333.39</b>	<b>1,077,333.39</b>	<b>--</b>	<b>4,770,000.00</b>	

28、其他非流动负债

项目	期末数	期初数
具有回购义务的限制性股票	61,462,426.75	71,877,695.00

说明：系公司授予限制性股票，按规定在期末就回购义务确认负债（作收购库存股处理）。

29、股本（单位：万股）

项目	期初数	本期增减(+、-)				小计	期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	5,631.05	538.75		8,446.58	-4.38	8,980.95	14,612.00

说明：上述股本业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 12 月 17 日出具的大华验字（2015）001236 号验资报告审验。

30、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	329,675,415.48	180,140,693.74	84,692,200.00	425,123,909.22
其他资本公积	29,697,316.25	12,501,800.00	16,522,879.41	25,676,236.84
<b>合计</b>	<b>359,372,731.73</b>	<b>192,642,493.74</b>	<b>101,215,079.41</b>	<b>450,800,146.06</b>

说明：

(1) 2015 年度资本公积（股本溢价）增加 180,140,693.74 元系：①根据公司 2015 年 5

月 6 日召开的第二届董事会第十八次会议（临时会议）审议通过的《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》、2015 年 5 月 29 日召开的第二届董事会第十九次会议（临时会议）审议通过的《关于调整预留限制性股票数量及授予价格的议案》及《限制性股票激励计划（草案修订稿）》规定，公司授予限制性股票 66.875 万股，每股面值 1.00 元，每股授予价 22.044 元，增加资本公积（股本溢价）14,073,175.00 元。②根据公司 2015 年 4 月 30 日召开的第二届董事会第十七次会议（临时会议）、2015 年 6 月 15 日召开的第三次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可（2015）2517 号文《关于核准深圳市长亮科技股份有限公司向周岚等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》的核准，a、公司向周岚等 21 位交易对方发行 1,753,775.00 股，每股面值 1.00 元，调整后每股发行价格为 28.71 元，增加资本公积（股本溢价）48,597,105.25 元。b、公司非公开发行 2,964,975.00 股新股，每股面值 1.00 元，每股增发价格 39.24 元，扣除与发行有关费用人民币 4,066,930.51 元后，增加资本公积（股本溢价）109,313,713.49 元。③本期已解锁的限制性股票和股票期权对应的股票期权摊销成本 8,156,700.00 元由资本公积（其他资本公积）转入资本公积（股本溢价）。

（2）2015 年度资本公积（股本溢价）减少 84,692,200.00 元系：①根据 2015 年 5 月 15 日召开的 2014 年度股东大会审议通过的《关于 2014 年度利润分配预案》以及 2015 年 5 月 19 日公告的《深圳市长亮科技股份有限公司 2014 年年度权益分派实施公告》，公司以截至 2014 年 12 月 31 日总股本 5,631.05 万股为基数，进行资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 15 股，共计转增股本 8,446.575 万股，减少资本公积（股本溢价）84,465,750.00 元。②根据公司 2015 年 8 月 31 日召开的第二届董事会第二十二次会议（临时会议）审议通过的《关于回购注销限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，公司回购股权激励对象杨文峰因个人原因短期离职及个人绩效考核未达标未能解锁的限制性股票 43,750.00 股，调整后的回购价格为每股 6.176 元，减少资本公积（股本溢价）226,450.00 元。

（3）2015 年度资本公积（其他资本公积）增加 12,501,800.00 元，为股权激励在资产负债表日按照权益工具在授予日的公允价值，将当期取得的服务计入当期费用 12,501,800.00 元；

（4）2015 年度资本公积（其他资本公积）减少 16,522,879.41 元，其中：①8,366,179.41 元为预计未来期间股权激励可抵扣的金额超过等待期内确认的成本费用，超出部分形成的递延所得税资产导致资本公积的减少。②本期已解锁的限制性股票和股票期权对应的股票期权摊销成本 8,156,700.00 元由资本公积（其他资本公积）转入资本公积（股本溢价）。

### 31、库存股

期初数	本期增加	本期减少	期末数
71,877,695.00	14,741,925.00	25,157,193.25	61,462,426.75

说明：

（1）库存股本期增加系发行限制性股票导致回购义务：根据公司 2015 年 5 月 6 日召开的第二届董事会第十八次会议（临时会议）审议通过的《关于向激励对象授予预留限制

性股票的议案》、2015 年 5 月 29 日召开的第二届董事会第十九次会议（临时会议）审议通过的《关于调整预留限制性股票数量及授予价格的议案》及《限制性股票激励计划（草案修订稿）》规定，公司授予限制性股票 66.875 万股，每股面值 1.00 元，每股授予价 22.044 元。截止 2015 年 12 月 31 日，本公司业经中国证券登记结算有限公司深圳分公司登记的股权激励限售股股数为 816.08 万股。按规定在期末就回购义务确认负债（作收购库存股处理）。

（2）库存股本期减少 25,157,193.25 元，其中，①24,884,368.25 元系公司首次发行的限制性股票第一期解锁导致回购义务的解除：2015 年 8 月 31 日，公司第二届董事会第二十二次会议审议通过了《关于首次限制性股票激励计划第一个解锁期解锁的议案》，同意除杨文峰以外的 124 名激励对象所持有的股权激励股票的 35%在公司激励计划规定的第一个解锁期内解锁，合计数量为 3,990,438.00 股，由于该股票满足解锁条件，公司已无回购的义务，因此减少相应库存股。②272,825.00 元系公司回购限制性股票导致，根据公司 2015 年 8 月 31 日召开的第二届董事会第二十二次会议（临时会议）审议通过的《关于回购注销限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，公司回购股权激励对象杨文峰因个人原因短期离职及个人绩效考核未达标未能解锁的限制性股票 43,750.00 股，调整后的回购价格为每股 6.176 元，因此减少相应库存股。

### 32、 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	15,987,232.37	5,616,147.27	--	21,603,379.64

### 33、 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例%
调整前上期末未分配利润	123,205,056.47	94,627,169.53	--
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--	--
调整后期初未分配利润	123,205,056.47	94,627,169.53	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	36,955,194.12	37,497,656.04	--
减：提取法定盈余公积	5,616,147.27	3,749,769.10	10%
应付普通股股利	8,446,575.00	5,170,000.00	--
期末未分配利润	146,097,528.32	123,205,056.47	--
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	525,188.49	--	--

### 34、 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	436,246,052.88	200,476,371.94	249,232,971.48	101,811,375.44

深圳市长亮科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 主营业务（分行业或业务）

行业（或：业务） 名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件开发业务	370,199,115.53	159,760,972.40	212,877,745.52	84,491,568.14
系统集成业务	42,615,086.65	38,702,494.66	13,927,350.44	13,099,776.00
维护服务业务	23,431,850.70	2,012,904.88	22,427,875.52	4,220,031.30
<b>合计</b>	<b>436,246,052.88</b>	<b>200,476,371.94</b>	<b>249,232,971.48</b>	<b>101,811,375.44</b>

(2) 主营业务（分产品）

解决方案名称	系统名称	本期发生额		上期发生额	
		营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务解决方案	银行核心系统类	190,145,194.16	78,541,608.32	118,702,714.87	46,112,852.49
	信贷操作系统类	23,934,379.72	6,877,779.28	10,917,455.00	4,043,618.48
	信用卡系统类	31,303,615.46	19,120,078.68	10,184,025.74	4,461,663.41
<b>小计</b>		<b>245,383,189.34</b>	<b>104,539,466.28</b>	<b>139,804,195.61</b>	<b>54,618,134.38</b>
管理类解决方案	商业智能系统类	99,083,471.52	44,731,685.39	58,602,563.55	24,513,232.02
	客户关系管理系统类	4,494,400.00	2,250,348.44	2,475,600.00	690,787.53
<b>小计</b>		<b>103,577,871.52</b>	<b>46,982,033.83</b>	<b>61,078,163.55</b>	<b>25,204,019.55</b>
渠道类解决方案	渠道管理系统类	19,403,094.67	7,513,219.52	10,450,486.36	3,548,139.40
	网络银行系统类	1,834,960.00	726,252.77	1,544,900.00	1,121,274.81
<b>小计</b>		<b>21,238,054.67</b>	<b>8,239,472.29</b>	<b>11,995,386.36</b>	<b>4,669,414.21</b>
系统集成业务		42,615,086.65	38,702,494.66	13,927,350.44	13,099,776.00
维护服务业务		23,431,850.70	2,012,904.88	22,427,875.52	4,220,031.30
<b>合计</b>		<b>436,246,052.88</b>	<b>200,476,371.94</b>	<b>249,232,971.48</b>	<b>101,811,375.44</b>

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北	173,605,719.29	77,893,252.64	101,918,745.19	34,602,870.17
华东	81,904,192.52	30,002,259.33	60,168,890.93	27,699,887.21
华南	126,093,202.95	66,988,504.32	47,738,485.73	21,118,748.37
西部	54,642,938.12	25,592,355.65	39,406,849.63	18,389,869.69
<b>合计</b>	<b>436,246,052.88</b>	<b>200,476,371.94</b>	<b>249,232,971.48</b>	<b>101,811,375.44</b>

深圳市长亮科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

35、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	60,734.96	13,350.88
教育费附加	80,119.26	9,536.34
其他	8,572.00	-
<b>合计</b>	<b>149,426.22</b>	<b>22,887.22</b>

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

36、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	22,288,779.88	12,369,885.32
宣传制作费	811,279.27	124,958.00
维护费	6,640,757.63	3,330,588.44
差旅费	4,933,065.70	6,651,971.09
业务招待费	1,998,715.18	1,628,740.26
其他费用	4,404,946.50	2,225,267.44
<b>合计</b>	<b>41,077,544.16</b>	<b>26,331,410.55</b>

37、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	11,021,629.94	43,715,752.80
工资及福利	81,564,673.37	24,666,850.76
中介机构费	8,651,291.03	2,272,970.75
租赁费	3,386,518.94	2,495,707.81
差旅费	5,220,431.94	2,944,491.25
折旧及摊销	4,105,807.73	1,439,326.82
办公费	1,413,432.55	1,174,743.28
装修费	680,916.79	62,086.00
活动费	2,392,142.24	853,463.00
股权激励	12,501,800.00	7,315,700.00
其他	5,235,295.40	3,615,662.45
<b>合计</b>	<b>136,173,939.93</b>	<b>90,556,754.92</b>

深圳市长亮科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

38、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,212,055.68	--
减：利息收入	2,899,545.45	7,928,639.26
手续费及其他	219,244.33	20,943.83
<b>合计</b>	<b>-1,468,245.44</b>	<b>-7,907,695.43</b>

39、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	6,494,543.35	2,453,271.34
商誉减值损失	13,225,551.79	--
<b>合计</b>	<b>19,720,095.14</b>	<b>2,453,271.34</b>

40、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	641,830.55	--
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	500,000.00	--
理财产品收益	107,430.56	--
<b>合计</b>	<b>1,249,261.11</b>	<b>--</b>

41、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,569,200.00	2,769,600.00	2,569,200.00
其他	71,272.72	154,780.07	71,272.72
<b>合计</b>	<b>2,640,472.72</b>	<b>2,924,380.07</b>	<b>2,640,472.72</b>

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	与资产相关/ 与收益相关	说明
基于安全支付的新一代金融 IC 卡信息系统软件 V2.0 研发及产业化	180,000.00	与资产相关	
南山财政局 2015 年经济发展专项资金	74,100.00	与收益相关	
2015 年度深圳市财政委员会产业专项资金	1,166,000.00	与收益相关	
2015 年专项资金企业信息化建设项目资助	260,000.00	与收益相关	
2015 年市外经贸发展专项资金	139,100.00	与收益相关	
支持海量互联网金融交易的分布式系统架构关键技术研究	750,000.00	与收益相关	
<b>合计</b>	<b>2,569,200.00</b>		

深圳市长亮科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

42、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	49,561.02	--	49,561.02
其中：固定资产处置损失	49,561.02	--	49,561.02
其他	62,729.76	2,022.77	62,729.76
<b>合计</b>	<b>112,290.78</b>	<b>2,022.77</b>	<b>112,290.78</b>

43、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	11,742,085.64	3,437,294.06
递延所得税费用	-4,590,521.86	-2,047,625.36
<b>合计</b>	<b>7,151,563.78</b>	<b>1,389,668.70</b>

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	43,894,363.98	38,887,324.74
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	6,584,154.60	3,888,732.47
某些子公司适用不同税率的影响	-697,051.60	--
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-96,274.58	--
无须纳税的收入（以“须纳填列”）	-75,000.00	--
不可抵扣的成本、费用和损失	174,420.81	187,160.86
税率变动对期初递延所得税余额的影响	--	-924,640.93
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“用以填列”）	-8.75	--
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-722,509.46	-1,803,087.20
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	1,983,832.78	--
其他	--	41,503.50
<b>所得税费用</b>	<b>7,151,563.78</b>	<b>1,389,668.70</b>

44、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收政府补助收入	6,139,200.00	3,969,600.00
收利息收入	2,899,545.45	2,529,852.50

深圳市长亮科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他	1,612,047.64	1,149,338.07
<b>合计</b>	<b>10,650,793.09</b>	<b>7,648,790.57</b>

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现的管理费用及销售费用	40,538,646.09	35,226,203.94
财务费用	219,244.33	20,943.83
往来款及保证金	11,348,179.92	3,251,509.79
<b>合计</b>	<b>52,106,070.34</b>	<b>38,498,657.56</b>

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款及利息收入	294,138,873.70	6,056,978.19

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款	--	291,650,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的股东借款	54,430,000.00	--
银行承兑汇票保证金	--	1,300,000.00
<b>合计</b>	<b>54,430,000.00</b>	<b>1,300,000.00</b>

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还股东借款	45,000,000.00	--
股份回购款	270,200.00	--
<b>合计</b>	<b>45,270,200.00</b>	<b>--</b>

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	36,742,800.20	37,497,656.04

深圳市长亮科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本期发生额	上期发生额
加：资产减值准备	19,720,095.14	2,453,271.34
固定资产折旧	1,018,508.82	646,398.31
无形资产摊销	3,173,410.03	932,243.51
长期待摊费用摊销	34,722.25	--
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）	49,561.02	--
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	--	--
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	1,212,055.68	-6,056,978.19
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,249,261.11	--
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,590,521.86	-2,047,625.36
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	--	--
存货的减少（增加以“-”号填列）	290,698.07	581,196.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-121,697,609.60	-34,213,674.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	56,192,318.60	2,072,540.49
其他（股权激励成本摊销）	12,501,800.00	7,315,700.00
经营活动产生的现金流量净额	3,398,577.24	9,180,728.09

**2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：**

债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--

**3、现金及现金等价物净变动情况：**

现金的期末余额	290,222,644.20	53,245,901.50
减：现金的期初余额	53,245,901.50	337,144,723.87
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	236,976,742.70	-283,898,822.37

**(2) 现金及现金等价物的构成**

项目	期末数	期初数
一、现金	290,222,644.20	53,245,901.50
其中：库存现金	38,871.79	1,593.23
可随时用于支付的银行存款	290,183,772.41	53,244,308.27
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	290,222,644.20	53,245,901.50

#### 46、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,040,000.00	银行保函保证金
固定资产	54,647,618.20	抵押
<b>合计</b>	<b>57,687,618.20</b>	

说明：

(1) 期末，本公司其他货币资金 3,040,000.00 元为银行保函保证金。

(2) 2015 年 12 月 10 日，本公司与上海浦东发展银行深圳分行签订借款合同（编号：79152015280250），以保证加抵押方式借款 4000 万元，借款期限 3 年，由王长春提供保证担保，以本公司位于北京市东城区东四十条甲 22 号 1 号楼 7 层 A801、A802、A803 号房产抵押，房产原值 54,647,618.20 元。

## 六、合并范围的变动

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
合度云天（北京）信息科技有限公司	2015 年 11 月 24 日	110,940,721.17	100.00	收购	2015 年 11 月 30 日	工商变更完毕	3,793,271.92	1,773,486.69

#### (2) 合并成本及商誉

项目	合度云天
<b>合并成本：</b>	
现金	29,241,846.67
发行的权益性证券的公允价值	50,350,880.25
或有对价的公允价值	31,510,038.18
<b>合并成本合计</b>	<b>111,102,765.10</b>
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	20,618,291.85
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	90,484,473.25

说明：

本公司采用非公开发行股份及支付现金的方式，收购周岚、邓新平、赵为等 21 名交易对方合计持有合度云天（北京）信息科技有限公司 100% 的股权。收购基准日为 2014 年

12 月 31 日，根据国众联评估出具的《资产评估报告》（国众联评报字（2015）第 3-011 号），合度云天 100% 股权的评估值为 11,649.94 万元，经审计的账面净资产值为 1,713.99 万元，评估增值率为 579.70%。在此基础上，交易双方商定本次交易价格为 11,635.10 万元。由于购买日可以合理预计合度云天无法达成 2015 年的业绩承诺，因此根据预计补偿金额调整合并成本至 111,102,765.10 元。

2015 年 12 月 1 日本公司将合度云天纳入合并范围，形成合并商誉 90,484,473.25 元。

### （3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	合度云天	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
流动资产	30,125,314.35	<b>30,125,314.35</b>
非流动资产	268,731.72	268,731.72
流动负债	9,775,754.22	9,775,754.22
非流动负债	--	--
净资产	20,618,291.85	20,618,291.85
减：少数股东权益	--	--
合并取得的净资产	20,618,291.85	20,618,291.85

## 2、本期通过新设方式取得的子公司

本期通过新设方式取得的子公司包括，深圳市长亮金融系统服务有限公司、上海长亮信息科技有限公司、成都长亮恒兴软件有限公司、深圳长亮创新产业投资企业（有限合伙）、深圳市长亮数据技术有限公司、北京长亮新融科技有限公司。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### （1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
杭州长亮金融信息服务有限公司	杭州市	杭州市	服务业	100.00	--	出资设立
深圳市长亮金融系统服务有限公司	深圳市	深圳市	服务业	100.00	--	出资设立
上海长亮信息科技有限公司	上海市	上海市	服务业	100.00	--	出资设立
成都长亮恒兴软件有限公司	成都市	成都市	服务业	100.00	--	出资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
合度云天（北京）信息科技有限公司	北京市	北京市	服务业	100.00	--	非同一控制下企业合并
深圳长亮创新产业投资企业（有限合伙）	深圳市	深圳市	投资业	24.9875	--	出资设立
深圳市长亮数据技术有限公司	深圳市	深圳市	服务业	--	24.9875	出资设立
北京长亮新融科技有限公司	北京市	北京市	服务业	0.10	24.9625	出资设立

说明：

深圳长亮创投的设立主要是为了投资与本公司的主营业务相关的、能与本公司现有业务形成规模效应或者协同效应的、行业前景看好、且受国家政策支持 and 鼓励的行业或企业，以期通过所投资项目为合伙人谋取投资回报。目前，深圳长亮创投投资除深圳长亮数据和北京长亮新融两家公司外，无其他投资项目，现有的两个项目的经营应是对深圳长亮创投的回报产生最重大影响的活动，而投资决策委员会其他方在未经本公司的同意时，无权变更这一投资事项，以及增加新的投资项目。此时，本公司通过控制这两个项目取得对合伙企业的权力。经过控制评估，在不存在其他影响控制的合同安排下，本公司控制深圳长亮创投，应将其纳入合并范围。

深圳长亮数据、北京长亮新融不设董事会，设执行董事一名，执行董事行使董事会权力。两家公司执行董事均为本公司派驻，公司财务归本公司统一管理并委派财务主管人员，故本公司对以上两家公司具有实际控制权。

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### （1）重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海银商资讯有限公司	上海	上海	服务业	31.63	--	权益法

说明：

根据股权转让协议，自工商变更登记手续完成之日起，公司享有对上海银商资讯滚存未分配利润（或亏损）。公司收购上海银商资讯股权变更于 2014 年 12 月 18 日完成工商变更登记，公司于 2015 年 1 月 1 日开始确认对上海银商资讯的投资收益。

### （2）重要联营企业的主要财务信息：

项目	上海银商资讯有限公司 期末数
流动资产	198,632,560.94
非流动资产	15,336,887.73

深圳市长亮科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	上海银商资讯有限公司 期末数
<b>资产合计</b>	<b>213,969,448.67</b>
流动负债	59,775,550.30
非流动负债	--
<b>负债合计</b>	<b>59,775,550.30</b>
净资产	154,193,898.37
其中：少数股东权益	--
归属于母公司的所有者权益	154,193,898.37
按持股比例计算的净资产份额	48,771,530.05
<b>对联营企业权益投资的账面价值</b>	<b>129,871,830.55</b>
存在公开报价的权益投资的公允价值	--

续：

项目	上海银商资讯有限公司 本期发生额
营业收入	111,502,082.51
净利润	2,029,182.91
终止经营的净利润	--
其他综合收益	--
综合收益总额	2,029,182.91
企业本期收到的来自联营企业的股利	--

## 八、金融工具及风险管理

本集团各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 37.51%（2014 年：41.08%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 23.71%（2014 年：37.63%）。

### （2）流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本集团通过经营业务产生的资金来筹措营运资金。

期末本集团持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

资产项目	期末数				合计
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	
金融负债：					
短期借款	35.00	--	--	--	35.00
应付账款	611.30	--	--	--	611.30
其他应付款	4,304.82	--	--	--	4,304.82
长期借款	--	--	4,000.00	7,475.00	11,475.00
<b>负债合计</b>	<b>4,951.12</b>	<b>--</b>	<b>4,000.00</b>	<b>7,475.00</b>	<b>16,426.12</b>

期初本集团持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

资产项目	期初数				合计
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	
金融负债：					
应付账款	14.14	--	--	--	14.14
其他应付款	6,523.99	--	--	--	6,523.99
<b>负债合计</b>	<b>6,538.13</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>6,538.13</b>

### （3）市场风险

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

#### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本集团的利率风险主要产生于短期银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

## 2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2015 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率为 30.14%（2014 年 12 月 31 日：24.84%）。

## 九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

于 2015年12月31日，本集团不存在以公允价值计量的资产及负债。

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、其他非流动负债等。

本集团不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的控股股东情况

名称	与本公司关系	直接拥有本公司股份比例%	性质
王长春	实际控制人	23.39	自然人

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

### 3、本集团的联营企业情况

重要联营企业情况详见附注七、2。

### 4、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
肖映辉、魏锋、郑康、赵伟宏、徐江、李劲松、黄祖超、官兴华	公司之股东、董事、总经理、副总经理
陈治民、张学斌、彭和平	独立董事
屈鸿京、石甘德、王玉荃	监事
徐亚丽	财务总监兼董事会秘书

### 5、关联交易情况

#### （1）关联担保情况

本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
王长春	100,000.00	2015/9/25	2016/9/24	否
王长春	40,000,000.00	2015/12/8	2016/12/8	否

(2) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
王长春	45,000,000.00	2015.11.25	2015.12.11	
徐江	9,430,000.00	2015.9.30	--	

(3) 关键管理人员薪酬

本集团本期关键管理人员 16 人，上期关键管理人员 14 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	9,586,983.04	6,395,175.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	徐江	9,430,000.00	--

十一、股份支付

(1) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	668,750 股
公司本期行权的各项权益工具总额	3,990,438 股
公司本期失效的各项权益工具总额	43,750 股

公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限

① 首次授予的限制性股票：6.176 元/股，2015 年 6 月 21 日至 2017 年 6 月 20 日为解锁期。  
 ② 预留部分的限制性股票：22.044 元/股，2016 年 5 月 7 日至 2017 年 5 月 6 日为解锁期。

公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限

--

说明：

2014 年 6 月 19 日公司召开第一次临时股东大会，审议通过了关于<深圳市长亮科技股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）及其摘要>的议案》。2014 年 6 月 19 日公司召开第二届董事会第六次会议，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的公告》，公司授予限制性股票 461.05 万股，每股授予价 15.59 元，授予日为 2014 年 6 月 20 日，限制性股票上市日期为 2014 年 9 月 9 日。授予价格扣减 0.15 元（分红派息）除以 2.5（资本公积每 10 股转增 15 股）后每股调整为 6.176 元。

根据公司 2015 年 5 月 6 日召开的第二届董事会第十八次会议（临时会议）审议通过的《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》、2015 年 5 月 29 日召开的第二届董事会第十九次会议（临时会议）审议通过的《关于调整预留限制性股票数量及授予价格的议案》及《限制性股票激励计划（草案修订稿）》规定，公司授予限制性股票 66.875 万股，每股面值 1.00 元，每股授予价 22.044 元，授予日为 2015 年 5 月 6 日，限制性股票上市日期为 2015 年 6 月 26 日。

(2) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
可行权权益工具数量的确定依据	预计可达到行权条件,即假设员工服务期可达到相当的年限
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	8,949.71 万元
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,250.18 万元

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项:

(1) 资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	期末数
对外投资承诺	1.5 亿港币

说明：本公司于 2015 年 12 月 15 日发布了《深圳市长亮科技股份有限公司关于投资设立香港子公司的公告》，利用自有资金出资 1.5 亿港币，在中国香港地区设立全资子公司长亮投控（香港）有限公司。

(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	期末数
资产负债表日后第 1 年	2,493,899.74
资产负债表日后第 2 年	2,460,162.86
资产负债表日后第 3 年	1,801,786.38
以后年度	397,079.88
<b>合计</b>	<b>7,152,928.86</b>

截至 2015 年 12 月 31 日，本集团不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本集团不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

### 十三、资产负债表日后事项

#### 1、重要的资产负债表日后事项说明

(1) 本公司于 2015 年 12 月 15 日发布了《深圳市长亮科技股份有限公司关于投资设立香港子公司的公告》，利用自有资金出资 1.5 亿港币，在中国香港地区设立全资子公司长亮投控（香港）有限公司，该子公司已于 2016 年 1 月 19 日完成工商登记。

(2) 本公司第二届董事会第二十九次会议（临时会议）决定，由公司的全资子公司长亮控股（香港）有限公司（以下简称“长亮控股”）利用自有资金出资 2500 万港币，在中国香港地区设立孙公司长亮国际有限公司，该公司已于 2016 年 3 月 2 日完成工商登记

(3) 根据 2016 年 1 月 7 日召开的第二届董事会第二十八次会议（临时会议）、2016 年 1 月 25 日召开的 2016 年第一次临时股东大会、2016 年 2 月 1 日召开的第二届董事会第三十次会议（临时会议），本公司拟非公开发行股票数量不超过 1,500 万股，募集资金不超过 48,000 万元，用于金融信息化整体解决方案建设项目、研发中心建设项目、补充流动资金项目和偿还银行贷款项目。

(4) 2016 年 3 月 7 日，公司召开第二届董事会第三十二次会议（临时会议），审议通过了《关于同意平安大华退出深圳长亮创新产业投资企业（有限合伙）的议案》，一致同意停止与深圳平安大华汇通财富管理有限公司（以下简称“平安大华”）以及深圳市玫菲特投资有限公司（以下称“玫菲特”）签订新的合伙协议以及相关文件，并同意平安大华根据原合伙协议的规定零对价退出深圳长亮创新产业投资企业（有限合伙）（以下称“投资基金”）。平安大华退出后，本公司出资比例为 99.80%、玫菲特出资比例为 0.20%。

(5) 根据公司 2016 年 1 月 7 日召开的第二届董事会第二十八次会议（临时会议）、2016 年 1 月 25 日召开的 2016 年第一次临时股东大会，2016 年 1 月 7 日，公司与自然人李政平签订《附条件生效的股份收购协议》（以下简称“《收购协议》”），约定公司拟收购乾坤烛有限公司（以下简称“乾坤烛”）80%的股份，交易价格确定为港币 6,400 万元。2016 年 2 月 22 日，公司全资子公司长亮控股（香港）有限公司（以下简称“长亮控股”）收到了乾坤烛发出的 24,080,000 股股票证书，长亮控股持有乾坤烛 80%的股份。至此，公司关于此次境外收购的登记手续已完成。

(6) 根据公司 2016 年 3 月 22 日召开的第二届董事会第三十三次会议（临时会议）、2016 年 3 月 28 日召开的第二届董事会第三十五次会议（临时会议），本公司下属子公司长亮控股拟以自有资金收购 Chew Siew Chien、Lim Boon Sun、Lin Keam Muan、Khoo Sey Keong、Ramlee Bin Abdullah、SiewKen Hun 持有的 Cedar Plus Sdn. Bhd.85%的股份，交易价格确定为 255 万美元。

#### 2、资产负债表日后利润分配情况说明

2016 年 2 月 1 日，经本公司发布《关于 2015 年度利润分配预案的预披露公告之补充公告》：以公司董事会审议通过分配方案时的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金

股利 0.8 元人民币（含税）；同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股；不派发股票股利。

截至 2015 年 4 月 14 日（董事会批准报告日），本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

#### 十四、其他重要事项

本公司采用非公开发行股份及支付现金的方式，收购周岚、邓新平、赵为等 21 名交易对方合计持有合度云天（北京）信息科技有限公司 100%的股权。收购基准日为 2014 年 12 月 31 日，根据国众联评估出具的《资产评估报告》（国众联评报字（2015）第 3-011 号），合度云天 100%股权的评估值为 11,649.94 万元，经审计的账面净资产值为 1,713.99 万元，评估增值率为 579.70%。在此基础上，交易双方商定本次交易价格为 11,635.10 万元。由于购买日可以合理预计合度云天无法达成 2015 年的业绩承诺，因此根据预计补偿金额调整合并成本至 111,102,765.10 元。

2015 年 12 月 1 日本公司将合度云天纳入合并范围，形成合并商誉 90,484,473.25 元。本公司对商誉进行了减值测试，计提了 13,225,551.79 元商誉减值损失。

截至 2015 年 12 月 31 日，本集团不存在其他应披露的其他重要事项

#### 十五、母公司财务报表主要项目注释

##### 1、应收账款

##### （1）应收账款按种类披露

种类	期末数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	199,978,752.63	99.46	11,606,860.23	5.80	188,371,892.40
合并范围内关联方组合	1,086,965.68	0.54	--	--	1,086,965.68
组合小计	201,065,718.31	100.00	11,606,860.23	5.77	189,458,858.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>201,065,718.31</b>	<b>100.00</b>	<b>11,606,860.23</b>	<b>5.77</b>	<b>189,458,858.08</b>

深圳市长亮科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收账款按种类披露（续）

种类	期初数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	109,881,468.47	100.00	6,124,125.73	5.57	103,757,342.74
组合小计	109,881,468.47	100.00	6,124,125.73	5.57	103,757,342.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>109,881,468.47</b>	<b>100.00</b>	<b>6,124,125.73</b>	<b>5.57</b>	<b>103,757,342.74</b>

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1年以内	187,949,000.91	93.98	9,397,450.05	5.00	178,551,550.86
1至2年	7,566,401.67	3.78	756,640.17	10.00	6,809,761.50
2至3年	2,596,350.05	1.30	519,270.01	20.00	2,077,080.04
3年以上	1,867,000.00	0.94	933,500.00	50.00	933,500.00
<b>合计</b>	<b>199,978,752.63</b>	<b>100.00</b>	<b>11,606,860.23</b>	<b>5.80</b>	<b>188,371,892.40</b>

账龄	期初数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1年以内	101,894,318.42	92.73	5,094,715.92	5.00	96,799,602.50
1至2年	5,680,202.05	5.17	568,020.21	10.00	5,112,181.84
2至3年	2,306,948.00	2.10	461,389.60	20.00	1,845,558.40
<b>合计</b>	<b>109,881,468.47</b>	<b>100.00</b>	<b>6,124,125.73</b>	<b>5.57</b>	<b>103,757,342.74</b>

(2) 本期计提坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,482,734.50 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 86,914,413.92 元，占应收账款期末余额合计数的比例 43.23%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,345,720.70 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	10,251,907.20	100.00	1,443,000.23	14.08	8,808,906.97
合并范围内关联方组合	--	--	--	--	--
组合小计	10,251,907.20	100.00	1,443,000.23	14.08	8,808,906.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>10,251,907.20</b>	<b>100.00</b>	<b>1,443,000.23</b>	<b>14.08</b>	<b>8,808,906.97</b>

其他应收款按种类披露（续）

种类	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	6,211,260.09	100.00	894,590.45	14.40	5,316,669.64
组合小计	6,211,260.09	100.00	894,590.45	14.40	5,316,669.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>6,211,260.09</b>	<b>100.00</b>	<b>894,590.45</b>	<b>14.40</b>	<b>5,316,669.64</b>

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	6,281,471.36	61.27	314,073.57	5.00	5,967,397.79
1 至 2 年	1,816,573.64	17.72	181,657.36	10.00	1,634,916.28

账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
2 至 3 年	432,206.00	4.22	86,441.20	20.00	345,764.80
3 年以上	1,721,656.20	16.79	860,828.10	50.00	860,828.10
<b>合计</b>	<b>10,251,907.20</b>	<b>100.00</b>	<b>1,443,000.23</b>	<b>14.08</b>	<b>8,808,906.97</b>

账龄	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	3,691,396.91	59.44	184,569.85	5.00	3,506,827.06
1 至 2 年	789,106.98	12.70	78,910.70	10.00	710,196.28
2 至 3 年	780,894.00	12.57	156,178.80	20.00	624,715.20
3 年以上	949,862.20	15.29	474,931.10	50.00	474,931.10
<b>合计</b>	<b>6,211,260.09</b>	<b>100.00</b>	<b>894,590.45</b>	<b>14.40</b>	<b>5,316,669.64</b>

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 548,409.78 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
备用金	1,258,264.76	1,252,633.94
投标保证金	4,589,060.00	2,807,260.00
代垫的社保及公积金	1,026,661.88	778,330.63
押金	2,987,798.42	1,373,035.52
往来款	390,122.14	--
<b>合计</b>	<b>10,251,907.20</b>	<b>6,211,260.09</b>

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
金华银行股份有限公司	保证金	900,000.00	1 年以下, 3 年以上	8.78	360,000.00
乐山市商业银行股份有限公司	保证金	800,000.00	1 年以下	7.80	40,000.00
江苏江南农村商业银行股份有限公司	保证金	511,060.00	1-2 年, 3 年以上	4.99	239,866.00

深圳市长亮科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
深圳市投控物业管理 有限公司高新区 分公司	押金	491,964.73	1年以下	4.80	24,598.24
大连农村商业银行 股份有限公司	保证金	410,000.00	1-2年	4.00	41,000.00
<b>合计</b>		<b>3,113,024.73</b>		<b>30.37</b>	<b>705,464.24</b>

3、长期股权投资

项目	期末数			期初数		
	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	155,752,765.10	--	155,752,765.16	20,000,000.00	--	20,000,000.00
对联营企业投资	129,871,830.55	--	129,871,830.55	129,230,000.00	--	129,230,000.00
<b>合计</b>	<b>285,624,595.65</b>	<b>--</b>	<b>285,624,595.71</b>	<b>149,230,000.00</b>	<b>--</b>	<b>149,230,000.00</b>

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计 提减值 准备	减值准备 期末余额
杭州长亮金 融信息服务 有限公司	20,000,000.00	--	15,000,000.00	5,000,000.00	--	--
深圳市长亮 金融系统服 务有限公司	--	6,650,000.00	--	6,650,000.00	--	--
上海长亮信 息科技有限 公司	--	15,000,000.00	--	15,000,000.00	--	--
成都长亮恒 兴软件有限 公司	--	8,000,000.00	--	8,000,000.00	--	--
合度云天（北 京）信息科技 有限公司	--	111,102,765.10	--	111,102,765.10	--	--
深圳长亮创 新产业投资 企业（有限合 伙）	--	10,000,000.00	--	10,000,000.00	--	--
<b>合计</b>	<b>20,000,000.00</b>	<b>150,752,765.10</b>	<b>15,000,000.00</b>	<b>155,752,765.10</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

深圳市长亮科技股份有限公司

财务报表附注

2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
上海银商 资讯有限 公司	129,230,000.00	--	--	641,830.55	--	--	--	--	--	129,871,830.55	--

深圳市长亮科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	417,399,687.63	196,634,482.16	249,232,971.48	101,811,375.44

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	641,830.55	--
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	500,000.00	--
合计	1,141,830.55	--

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-49,561.02	--
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,569,200.00	--
委托他人投资或管理资产的损益	107,430.56	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,542.96	--
非经常性损益总额	2,635,612.50	--
减：非经常性损益的所得税影响数	406,490.15	--
非经常性损益净额	2,229,122.35	--
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-18.85	--
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2,229,141.20	--

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
归属于公司普通股股东的净利润	7.33	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.89	0.26	0.26

深圳市长亮科技股份有限公司

2016年4月14日