

深圳市赢时胜信息技术股份有限公司

审计报告

天职业字[2016]11000 号

目 录

审计报告——1

2015 年度财务报表——3

2015 年度财务报表附注——10

审计报告

天职业字[2016]11000 号

深圳市赢时胜信息技术股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市赢时胜信息技术股份有限公司（以下简称“赢时胜公司”）财务报表，包括2015年12月31日的资产负债表及合并资产负债表，2015年度的利润表及合并利润表、现金流量表及合并现金流量表和股东权益变动表及合并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赢时胜公司管理层的责任。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，赢时胜公司合并财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了赢时胜公司2015年12月31日的财务状况及合并财务状况以及2015年度的经营成果和现金流量及合并经营成果和合并现金流量。

[此页无正文]

中国·北京
二〇一六年四月二十二日

中国注册会计师：_____

中国注册会计师：_____

资产负债表

编制单位：深圳市赢时胜信息技术股份有限公司

2015 年 12 月 31 日

金额单位：元

项 目	合并		母公司		附注编号	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额	合并	母公司
流动资产						
货币资金	193,314,130.77	225,918,871.78	184,655,404.78	225,918,871.78	六、1	
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	123,800,091.38	115,938,484.20	123,420,091.38	115,938,484.20	六、2	十五、1
预付款项	649,508.07	281,173.36	486,272.18	281,173.36	六、3	
应收利息	-	-	-	-		
应收股利	-	-	-	-		
其他应收款	12,878,076.23	2,468,856.11	3,205,190.46	2,468,856.11	六、4	十五、2
存货	-	-	-	-		
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	-	-	-	-		
流动资产合计	330,641,806.45	344,607,385.45	311,766,958.80	344,607,385.45		
非流动资产						
可供出售金融资产	40,000,000.00	-	40,000,000.00	-	六、5	
持有至到期投资	-	-	-	-		
长期应收款	-	-	-	-		
长期股权投资	-	-	18,000,000.00	-		十五、3
投资性房地产	49,228,067.57	-	49,228,067.57	-	六、6	
固定资产	83,970,704.80	61,469,432.52	83,705,239.04	61,469,432.52	六、7	
在建工程	-	52,355,515.74	-	52,355,515.74	六、8	

资产负债表

编制单位：深圳市赢时胜信息技术股份有限公司

2015 年 12 月 31 日

金额单位：元

项 目	合并		母公司		附注编号	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额	合并	母公司
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	1,301,723.91	1,932,569.54	1,290,586.89	1,932,569.54	六、9	
开发支出	-	-	-	-		
商誉	-	-	-	-		
长期待摊费用	479,137.81	667,378.19	88,921.49	667,378.19	六、10	
递延所得税资产	1,926,625.67	1,429,094.04	1,453,793.42	1,429,094.04	六、11	
其他非流动资产	-	-	-	-		
非流动资产合计	176,906,259.76	117,853,990.03	193,766,608.41	117,853,990.03		
资 产 总 计	507,548,066.21	462,461,375.48	505,533,567.21	462,461,375.48		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：深圳市赢时胜信息技术股份有限公司

2015 年 12 月 31 日

金额单位：元

项 目	合并		母公司		附注编号	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额	合并	母公司
流动负债						
短期借款	-	-	-	-		
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	2,869,548.31	3,916,238.84	2,866,969.86	3,916,238.84	六、14	
预收款项	5,466,465.58	3,510,131.17	5,466,465.58	3,510,131.17	六、15	
应付职工薪酬	12,369,301.71	11,293,554.35	11,953,476.56	11,293,554.35	六、16	
应交税费	10,177,395.57	4,047,895.35	10,122,892.40	4,047,895.35	六、17	
应付利息	21,827.29	25,195.76	21,827.29	25,195.76	六、18	
应付股利	-	-	-	-		
其他应付款	1,364,679.25	356,708.34	1,364,353.75	356,708.34	六、19	
划分为持有待售的负债						
一年内到期的非流动负债	1,807,457.12	1,692,322.39	1,807,457.12	1,692,322.39	六、20	
其他流动负债	-	-	-	-		
流动负债合计	34,076,674.83	24,842,046.20	33,603,442.56	24,842,046.20		
非流动负债						
长期借款	8,953,293.35	10,760,750.47	8,953,293.35	10,760,750.47	六、21	
应付债券	-		-			
其中：优先股						

资产负债表（续）

编制单位：深圳市赢时胜信息技术股份有限公司

2015 年 12 月 31 日

金额单位：元

项 目	合并		母公司		附注编号	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额	合并	母公司
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	4,500,000.00	-	4,500,000.00	-	六、22	
递延所得税负债	-		-			
其他非流动负债	-		-			
非流动负债合计	13,453,293.35	10,760,750.47	13,453,293.35	10,760,750.47		
负 债 合 计	47,529,968.18	35,602,796.67	47,056,735.91	35,602,796.67		
所有者权益						
股本	110,700,000.00	110,700,000.00	110,700,000.00	110,700,000.00	六、23	
其他权益工具	-		-			
资本公积	137,724,069.22	137,724,069.22	137,724,069.22	137,724,069.22	六、24	
减：库存股	-		-			
其他综合收益						
专项储备						
盈余公积	24,879,776.20	18,950,450.96	24,879,776.20	18,950,450.96	六、25	
未分配利润	184,297,745.92	159,484,058.63	185,172,985.88	159,484,058.63	六、26	
归属于母公司的股东权益合计	457,601,591.34	426,858,578.81	458,476,831.30	426,858,578.81		

资产负债表（续）

编制单位：深圳市赢时胜信息技术股份有限公司

2015 年 12 月 31 日

金额单位：元

项 目	合并		母公司		附注编号	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额	合并	母公司
少数股东权益	2, 416, 506. 69					
股东权益合计	460, 018, 098. 03	426, 858, 578. 81	458, 476, 831. 30	426, 858, 578. 81		
负债及股东权益合计	507, 548, 066. 21	462, 461, 375. 48	505, 533, 567. 21	462, 461, 375. 48		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：深圳市赢时胜信息技术股份有限公司

2015 年度

金额单位：元

项 目	合并		母公司		附注编号	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	合并	母公司
一、营业总收入	250,105,174.92	200,037,320.65	248,107,061.70	200,037,320.65		
其中：营业收入	250,105,174.92	200,037,320.65	248,107,061.70	200,037,320.65	六、27	十五、4
二、营业总成本	187,421,046.77	155,604,016.08	183,491,367.71	155,604,016.08		
其中：营业成本	46,281,641.01	38,938,152.88	45,941,652.06	38,938,152.88	六、27	十五、4
营业税金及附加	294,688.43	209,972.06	277,302.95	209,972.06	六、28	
销售费用	11,545,905.99	11,488,428.56	11,319,512.37	11,488,428.56	六、29	
管理费用	130,856,072.79	104,228,201.54	128,015,986.40	104,228,201.54	六、30	
财务费用	-2,251,023.31	-351,897.85	-2,227,748.68	-351,897.85	六、31	
资产减值损失	693,761.86	1,091,158.89	164,662.61	1,091,158.89	六、32	
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-		-			
投资收益						
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-		-			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	62,684,128.15	44,433,304.57	64,615,693.99	44,433,304.57		
加：营业外收入	1,199,095.20	4,905,910.01	1,199,094.88	4,905,910.01	六、33	

利润表

编制单位：深圳市赢时胜信息技术股份有限公司

2015 年度

金额单位：元

项 目	合并		母公司		附注编号	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	合并	母公司
其中:非流动资产处置利得	92,507.01	178,720.74	92,507.01	178,720.74		
减: 营业外支出	169,060.86	59,845.96	169,060.86	59,845.96	六、34	
其中:非流动资产处置损失		19,305.59		19,305.59		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	63,714,162.49	49,279,368.62	65,645,728.01	49,279,368.62		
减: 所得税费用	5,879,643.27	2,888,060.30	6,352,475.52	2,888,060.30	六、35	
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	57,834,519.22	46,391,308.32	59,293,252.49	46,391,308.32		
归属于母公司所有者的净利润	58,418,012.53	46,391,308.32				
少数股东损益	-583,493.31					
六、其他综合收益的税后净额	-	-				
归属母公司所有者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	-	-				
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						
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益						

利润表

编制单位：深圳市赢时胜信息技术股份有限公司

2015 年度

金额单位：元

项 目	合并		母公司		附注编号	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	合并	母公司
3. 外币财务报表折算差额						
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-				
七、综合收益总额	57,834,519.22	46,391,308.32	59,293,252.49	46,391,308.32		
归属于母公司所有者的综合收益总额	58,418,012.53	46,391,308.32				
归属于少数股东的综合收益总额	-583,493.31					
八、每股收益						
（一）基本每股收益	0.53	0.42			六、36	
（二）稀释每股收益	0.53	0.42			六、36	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：深圳市赢时胜信息技术股份有限公司

2015 年度

金额单位：元

项 目	合并		母公司		附注编号	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	合并	母公司
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	248,304,646.44	182,136,462.24	246,604,646.44	182,136,462.24		
收到的税费返还	593,006.96	816,107.82	593,006.96	816,107.82		
收到其他与经营活动有关的现金	9,025,482.54	6,603,789.82	9,001,199.49	6,603,789.82	六、37	
经营活动现金流入小计	257,923,135.94	189,556,359.88	256,198,852.89	189,556,359.88		
购买商品、接受劳务支付的现金	3,468,421.39	1,772,796.54	3,307,763.95	1,772,796.54		
支付给职工以及为职工支付的现金	139,872,501.86	108,890,900.51	137,911,707.89	108,890,900.51		
支付的各项税费	4,747,399.37	7,371,976.13	4,703,872.88	7,371,976.13		
支付其他与经营活动有关的现金	45,568,221.22	33,885,550.85	34,497,808.91	33,885,550.85	六、37	
经营活动现金流出小计	193,656,543.84	151,921,224.03	180,421,153.63	151,921,224.03		
经营活动产生的现金流量净额	64,266,592.10	37,635,135.85	75,777,699.26	37,635,135.85		
二、投资活动产生的现金流量：						
收回投资收到的现金	-	-	-	-		
取得投资收益收到的现金	-	-	-	-		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	209,350.00	254,817.50	209,350.00	254,817.50		

现金流量表

编制单位：深圳市赢时胜信息技术股份有限公司

2015 年度

金额单位：元

项 目	合并		母公司		附注编号	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	合并	母公司
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-	-		
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-	-		
投资活动现金流入小计	209,350.00	254,817.50	209,350.00	254,817.50		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	30,051,018.08	66,080,316.59	29,220,851.23	66,080,316.59		
投资支付的现金	40,000,000.00	-	58,000,000.00	-		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-	-		
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-	-		
投资活动现金流出小计	70,051,018.08	66,080,316.59	87,220,851.23	66,080,316.59		
投资活动产生的现金流量净额	-69,841,668.08	-65,825,499.09	-87,011,501.23	-65,825,499.09		
三、筹资活动产生的现金流量：						
吸收投资收到的现金	3,000,000.00	200,368,000.00	-	200,368,000.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	3,000,000.00		-			
取得借款收到的现金						
收到其他与筹资活动有关的现金	-		-			
筹资活动现金流入小计	3,000,000.00	200,368,000.00	-	200,368,000.00		

现金流量表

编制单位：深圳市赢时胜信息技术股份有限公司

2015 年度

金额单位：元

项 目	合并		母公司		附注编号	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	合并	母公司
偿还债务支付的现金	1,692,322.39	1,584,521.76	1,692,322.39	1,584,521.76		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28,344,184.64	11,952,122.66	28,344,184.64	11,952,122.66		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润						
支付其他与筹资活动有关的现金		4,786,490.18		4,786,490.18	六、37	
筹资活动现金流出小计	30,036,507.03	18,323,134.60	30,036,507.03	18,323,134.60		
筹资活动产生的现金流量净额	-27,036,507.03	182,044,865.40	-30,036,507.03	182,044,865.40		
四、汇率变动对现金的影响	6,842.00	-3,093.60	6,842.00	-3,093.60		
五、现金及现金等价物净增加额	-32,604,741.01	153,851,408.56	-41,263,467.00	153,851,408.56	六、38	十五、5
加：期初现金及现金等价物的余额	225,918,871.78	72,067,463.22	225,918,871.78	72,067,463.22	六、38	十五、5
六、期末现金及现金等价物余额	193,314,130.77	225,918,871.78	184,655,404.78	225,918,871.78	六、38	十五、5

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：深圳市赢时胜信息技术股份有限公司

2015 年度

金额单位：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	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
1. 资本公积转增资本（或股本）										-
2. 盈余公积转增资本（或股本）										-
3. 盈余公积弥补亏损							-			-
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动										-
5. 其他			-							-
（五）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取										-
2. 本年使用										-
（六）其他										-
四、本年年末余额	110,700,000.00	-	137,724,069.22	-	-	-	24,879,776.20	184,297,745.92	2,416,506.69	460,018,098.03

法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人：

股东权益变动表（续）

编制单位：深圳市赢时胜信息技术股份有限公司

2015 年度

金额单位：元

项 目	上期金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	45,000,000.00		10,587,464.99				14,311,320.13	128,801,881.14		198,700,666.26
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年年初余额	45,000,000.00	-	10,587,464.99	-	-	-	14,311,320.13	128,801,881.14	-	198,700,666.26
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	65,700,000.00	-	127,136,604.23	-	-	-	4,639,130.83	30,682,177.49	-	228,157,912.55
（一）综合收益总额								46,391,308.32		46,391,308.32
（二）所有者投入和减少资本	10,350,000.00	-	182,486,604.23	-	-	-	-	-		192,836,604.23
1.所有者投入的普通股	10,350,000.00		182,486,604.23							192,836,604.23
2.其他权益工具持有者投入资本										-
3.股份支付计入股东权益的金额										-
4.其他										-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	4,639,130.83	-15,709,130.83	-	-11,070,000.00
1.提取盈余公积							4,639,130.83	-4,639,130.83		-
2.提取一般风险准备										-
3.对所有者（或股东）的分配								-11,070,000.00		-11,070,000.00
4.其他										-
（四）所有者权益内部结转	55,350,000.00	-	-55,350,000.00	-	-	-	-	-	-	-

股东权益变动表（续）

编制单位：深圳市赢时胜信息技术股份有限公司

2015 年度

金额单位：元

项 目	上期金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
1. 资本公积转增资本（或股本）	55,350,000.00		-55,350,000.00							-
2. 盈余公积转增资本（或股本）										-
3. 盈余公积弥补亏损										-
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动										-
5. 其他										-
（五）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取										-
2. 本年使用										-
（六）其他										-
四、本年年末余额	110,700,000.00	-	137,724,069.22	-	-	-	18,950,450.96	159,484,058.63	-	426,858,578.81

法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：深圳市赢时胜信息技术股份有限公司

2015 年度

金额单位：元

项目	本期金额											
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	110,700,000.00				137,724,069.22				18,950,450.96		159,484,058.63	426,858,578.81
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	110,700,000.00				137,724,069.22				18,950,450.96		159,484,058.63	426,858,578.81
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									5,929,325.24		25,688,927.25	31,618,252.49
（一）综合收益总额											59,293,252.49	59,293,252.49
（二）股东投入和减少资本											-	-
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									5,929,325.24		-33,604,325.24	-27,675,000.00
1. 提取盈余公积									5,929,325.24		-5,929,325.24	-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对股东的分配											-27,675,000.00	-27,675,000.00

母公司股东权益变动表

编制单位：深圳市赢时胜信息技术股份有限公司

2015 年度

金额单位：元

项目	本期金额											
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
4. 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. 结转重新计量设定受益计划净负债 或净资产所产生												
5. 其他												
（五）专项储备提取和使用											-	
1. 本年提取	-	-			-	-	-	-	-	-		-
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	110,700,000.00	-			137,724,069.22	-	-	-	24,879,776.20		185,172,985.88	458,476,831.30

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

编制单位：深圳市赢时胜信息技术股份有限公司

2015 年度

金额单位：元

项目	上期金额											
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	45,000,000.00				10,587,464.99				14,311,320.13		128,801,881.14	198,700,666.26
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	45,000,000.00	-			10,587,464.99	-	-	-	14,311,320.13		128,801,881.14	198,700,666.26
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	65,700,000.00	-			127,136,604.23	-	-	-	4,639,130.83		30,682,177.49	228,157,912.55
（一）综合收益总额											46,391,308.32	46,391,308.32
（二）股东投入和减少资本	10,350,000.00	-			182,486,604.23	-	-	-	-		-	192,836,604.23
1. 股东投入的普通股	10,350,000.00				182,486,604.23							192,836,604.23
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配	-	-			-	-	-	-	4,639,130.83		-15,709,130.83	-11,070,000.00
1. 提取盈余公积									4,639,130.83		-4,639,130.83	-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对股东的分配											-11,070,000.00	-11,070,000.00

母公司股东权益变动表（续）

编制单位：深圳市赢时胜信息技术股份有限公司

2015 年度

金额单位：元

项目	上期金额											
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
4. 其他												-
（四）股东权益内部结转	55,350,000.00	-			-55,350,000.00	-	-	-	-		-	-
1. 资本公积转增股本	55,350,000.00				-55,350,000.00					-		-
2. 盈余公积转增股本												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生												-
5. 其他												-
（五）专项储备提取和使用	-	-			-	-	-	-	-		-	-
1. 本年提取										-		-
2. 本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	110,700,000.00	-			137,724,069.22	-	-	-	18,950,450.96		159,484,058.63	426,858,578.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市赢时胜信息技术股份有限公司

2015 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

1. 公司的历史沿革

深圳市赢时胜信息技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）经深圳市工商行政管理局批准，于2001年9月3日成立，原名“深圳市赢时胜电子有限公司”，企业法人营业执照注册号：4403012073335，法定代表人唐球，最初登记住所为：深圳市福田区福中路紫玉大厦1幢25J室，初始投资额为注册资本500,000.00元，业经深圳远东会计师事务所深远东验字[2001]第495号验资报告验证。出资人及持股比例为：唐球出资230,000.00元，持股比例为46%；鄢建兵出资135,000.00元，持股比例为27%；张列出资135,000.00元，持股比例为27%。

2003年5月28日，根据公司2003年5月12日股东会决议，变更公司住所为深圳市福田区深南中路3037号南光捷佳大厦1716室。

2004年8月9日，根据公司2004年7月16日股东会决议，以现金方式增加注册资本人民币4,500,000.00元，由股东唐球、张列及鄢建兵分别认缴出资1,770,000.00元、1,365,000.00元、1,365,000.00元，变更后的注册资本为人民币5,000,000.00元，业经深圳国安会计师事务所有限公司深国安验字[2004]第596号验资报告验证。增资后的出资人及持股比例为：唐球出资2,000,000.00元，持股比例为40%；鄢建兵出资1,500,000.00元，持股比例为30%；张列出资1,500,000.00元，持股比例为30%。同时变更公司名称为：深圳市赢时胜信息技术有限公司。

2005年8月10日，根据公司2005年8月9日股东会决议，变更公司住所为深圳市福田区深南大道4019号航天大厦611室。

2006年7月20日，根据2006年7月16日股东会决议，公司股东进行股权转让，新增股东鄢建红、周云杉、庞军三人，股权变更后公司股东出资情况分别为：唐球出资1,800,000.00元，持股比例36%；鄢建兵出资1,100,000.00元，持股比例22%；张列出资1,100,000.00元，持股比例22%；鄢建红出资500,000.00元，持股比例10%；周云杉出资300,000.00元，持股比例6%；庞军出资200,000.00元，持股比例4%。此次股权转让业经广东省深圳市公证处公证，公证书编号：[2006]深证字第86134号。深圳市工商行政管理局予以变更登记并核发新的企业法人营业执照，法定代表人唐球。

2009年4月13日，根据2009年3月23日股东会决议，变更公司住所为：深圳市福田区深南中路与广深高速公路交界东南金运世纪大厦13层13F，企业法人营业执照注册号升级为：440301103944755。

根据2009年11月30日及12月7日的股东会决议，股东张列将其持有的4.1809%股权转让给周

云杉、庞军、管文源等19名自然人，股东鄢建兵将其持有的4.1809%股权转让给唐球、鄢建红、何丹等24名自然人。此次股权转让业经广东省深圳市公证处（2009）深证字第195779至195821号（共43份）公证书公证。股权转让后，公司的股东共44名。

根据2009年12月10日的股东会决议，公司注册资本由5,000,000.00元增加至5,319,149.00元。无锡华软投资管理有限公司为新增股东，新增股东以现金实际出资15,000,000.00元，认购公司注册资本319,149.00元，占注册资本的6%。变更后的注册资本为人民币5,319,149.00元，业经天职国际会计师事务所有限公司天职深核字[2009]377号验资报告验证。

根据2010年3月19日的股东会决议：1、公司名称由“深圳市赢时胜信息技术有限公司”整体变更为“深圳市赢时胜信息技术股份有限公司”；2、根据天职国际会计师事务所有限公司于2010年3月15日出具的天职深审字[2010]84-1号审计报告，公司以截至2009年12月31日的净资产55,407,464.99元为基准，按1:0.5956的比例折为33,000,000.00股，作为公司发起人股份，其余22,407,464.99元净资产作为公司的资本公积；3、本次变更后公司注册资本为人民币33,000,000.00元，业经天职国际会计师事务所有限公司天职深核字[2010]266号验资报告验证。

根据公司2010年5月4日第一届董事会第二次会议决议，2010年5月25日第一次临时股东大会决议和修改后的公司章程的规定，公司注册资本由33,000,000.00元增加至33,100,000.00元，王安锋为新增股东，新增股东以现金实际出资180,000.00元，认购公司注册资本100,000.00元，占注册资本的0.30%，其余80,000.00元作为公司的资本公积。变更后的注册资本为33,100,000.00元，业经天职国际会计师事务所有限公司天职深核字[2010]443号验资报告验证。

根据公司2010年第二次临时股东大会决议，公司由资本公积转增注册资本11,900,000.00元，转增基准日期为2010年6月30日。变更后的注册资本为人民币45,000,000.00元，业经天职国际会计师事务所有限公司天职深核字[2010]499号验资报告验证。

公司股东无锡华软投资管理有限公司于2011年3月31日将其持有的5.9819%股权转让给华软创业投资无锡合伙企业（有限合伙），公司于2011年4月1日办理工商变更登记。

2013年1月17日，根据2013年1月13日股东大会决议，变更公司住所为：深圳市福田区深南路与新洲路交汇处东南侧航天大厦A座611A。

2014年1月3日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]28号文的核准，公司首次公开发行1,385.00万股人民币普通股股票，本次发行采用公开发行新股及公司股东公开发售股份两种方式，其中，公开发行新股1,035.00万股，鄢建兵在内的10位公司股东公开发售股份350万股。发行后公司总股本为5,535.00万股，每股面值1元，注册资本变更为5,535.00万元，本次增资业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）天职业字[2014]1637号验资报告验证。公司于2014年3月6日办理了工商变更登记。

本次公开发行的1,385万股于2014年1月27日起在深圳证券交易所创业板上市交易。

根据公司2014年8月24日第二届董事会第八次会议决议，2014年9月23日第一次临时股东大会决议和修改后的公司章程：公司以截至2014年6月30日公司股份总数55,350,000股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增10股，合计转增55,350,000股。转增后，公

司总股本变更为 110,700,000 股。本次增资业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）天职业字[2014]12134 号验资报告验证。

2. 公司的注册地与主要经营范围

公司注册地址为深圳市福田区深南大道 4019 号航天大厦 611 室。公司经营范围：计算机软件的技术开发、咨询（不含限制项目）、销售及售后服务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；计算机系统集成的技术开发；计算机硬件及外部设备的开发及销售；软件业务外包及相关服务；受金融机构委托从事金融业务流程外包、金融信息技术外包、金融知识流程外包、金融信息数据服务；金融信息咨询。

3. 财务报表之批准日

本财务报告业经本公司 2016 年 4 月 22 日第三届董事会第二次会议批准报出。

4. 本期的合并财务报表范围及其变化情况

本公司于2015年3月4日与上海蒲苑投资管理有限公司、于昱、刘卫星签署《投资合作协议书》，设立了上海赢量金融信息服务有限公司（以下简称“上海赢量”），上海赢量注册资本为人民币3,000万元，其中公司出资1,800万元，持股比例为60%。公司对上海赢量享有控制权，将其纳入合并报表范围。详见“七、3其他原因的合并范围变动”和“八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策、会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《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)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

2. 会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

3. 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

4. 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

5. 现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6. 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，本公司采用权益结合法进行会计处理。合并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，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)，与合并中取得的净资产账面价值份额的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。被合并方在合并前的净利润，纳入合并利润表。

（2）非同一控制下的企业合并

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

A、对长期股权投资的账面余额进行调整。购买方应当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。

B、比较达到企业合并时每一单项交易的成本与交易时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，确定每一单项交易应予确认的商誉或是应计入发生当期损益的金额。购买方在购买日确认的商誉（或计入损益的金额）应为每一单项交易产生的商誉（或应予确认损益的金额）之和。

C、对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，确认有关投资收益，同时将与相关的其他综合收益转为投资收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

A、判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

B、分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

C、分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

7. 合并财务报表的编制方法

本公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策确定，合并报表范围内各公司间的交易和资金往来等均已合并时抵销。

8. 外币业务核算方法

本公司收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币，其他外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率折合为人民币。

即期汇率是中国人民银行公布的人民币外汇牌价。

年末外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。除与购建或者生产符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，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，属于可供出售金融资产的外币非货币性项目，其差额计入资本公积；属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的外币非货币性项目，其差额计入当期损益。

9. 金融工具

（1）金融工具的分类

金融资产包括交易性金融资产、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、应收款项、可供出售金融资产等。金融负债包括交易性金融负债、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、其他金融负债。

（2）金融工具确认依据和计量方法

当公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、金融资产已转移且符合规定的终止确认条件的金融资产时终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

A、持有至到期投资以及贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

B、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；

B、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，按照成本计量；

C、不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

①按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；

②初始确认金额扣除按照《企业会计准则——收入》确定的累计摊销额后的余额。

公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

对应当以公允价值计量，但以前公允价值不能可靠计量的金融资产或金融负债，公司在其公允价值能够可靠计量时改按公允价值计量，相关账面价值与公允价值之间的差额按照以下规定进行处理：

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益；

B、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑损益，计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

（3）金融负债终止确认条件

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

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

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

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

（4）金融资产、金融负债的公允价值的确定

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。

（5）金融资产减值核算方法

公司在资产负债表日对以公允价值计量且其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。金融资产发生减值的客观证据，包括以下各项：

- A、发行方或债务人发生严重财务困难；
- B、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；
- C、本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生困难的债务人作出让步；
- D、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- F、债务人经营所处的技术、市场、经济和法律环境等发生重大不利变化，使本公司可能无法收回投资成本；
- G、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- H、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

（6）金融资产减值损失的计量

- A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试；
- B、持有至到期投资的减值损失的计量：按预计未来现金流量低于期末账面价值的差额计提减值准备；
- C、可供出售的金融资产减值的计量：若该项金融资产公允价值发生较大幅度下降，超过其持有成本的50%，并且时间持续在12个月以上，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

（7）金融资产转移的确认依据和计量方法

A、本公司在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时终止对该项金融资产的确认。

本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

- a) 所转移金融资产的账面价值；
- b) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

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

- a) 终止确认部分的账面价值；

b) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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

C、对于采用继续涉入方式的金融资产转移，企业应当按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

10. 应收款项及坏账准备的核算

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

公司将单项金额超过100万元人民币的应收账款认定为单项金额重大的应收账款，公司将单项金额超过50万元人民币的其他应收款认定为单项金额重大的其他应收款。年末对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，确认减值损失，计入当期损益。对单项测试未减值单项金额重大的的应收款项，会同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例。

(2) 单项金额不重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

公司将单项金额小于100万元人民币的应收账款认定为单项金额不重大的应收账款，将单项金额小于50万元人民币的其他应收款认定为单项金额不重大的其他应收款。年末如有客观证据表明其已发生减值，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，确认减值损失，计入当期损益。对其他的不重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例。

(3) 按类似的信用风险特征划分组合的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

公司以账龄和款项性质作为划分信用风险特征组合的标准，信用组合分为账龄分析组合与其他组合。

A、账龄分析组合按照应收款项的账龄作为划分信用风险特征组合的标准，一般情况下依据以下比例分账龄计提坏账准备，计入当期损益：

应收款项账龄	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5
1—2 年 (含 2 年)	10
2—3 年 (含 3 年)	30

B、其他组合按照应收款项的款项性质作为划分信用风险特征组合的标准，对于组合中可回收性不存在风险的应收款项按照个别认定法计提坏账准备。

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

本公司向金融机构转让不附追索权的应收账款，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11. 存货

（1）存货的分类

本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品和商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程中或提供劳务过程中耗用的材料和物料。

（2）取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本；发出存货的实际成本采用加权平均法计量。

（3）周转材料的摊销方法

周转材料指能够多次使用、但不符合固定资产定义的低值易耗品、包装物和其他材料。周转材料采用一次摊销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（5）存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

12. 长期股权投资

(1) 投资成本的确定

①同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益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份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

②非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

③除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,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,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位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。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务

的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

(3) 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制, 是指拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额; 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。

(4) 长期股权投资的处置

① 部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权时, 应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

② 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的, 对于处置的股权, 应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值, 出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额, 确认为投资收益 (损失); 同时, 对于剩余股权, 应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的, 应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

(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, 在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的, 按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

13. 投资性房地产

投资性房地产, 是指为赚取租金或资本增值, 或两者兼有而持有的房地产。

本公司的投资性房地产是指: (1) 已出租的土地使用权; (2) 持有并准备增值后转让的土地使用权; (3) 已出租的建筑物。

公司取得的投资性房地产, 按照成本进行初始计量。

(1) 外购投资性房地产的成本, 包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的相关支出。

(2) 自行建造投资性房地产的成本, 由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 以其他方式取得的投资性房地产的成本, 按照相关会计准则的规定确认。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司对投资性房地产在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧。

使用寿命	残值率 (%)	折旧率 (%)
------	---------	---------

投资性房地产的减值按照“三、18非金融长期资产减值”的核算方法所述的规定处理。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得未来经济利益时，终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

14. 固定资产

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

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

本公司固定资产按其成本进行初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第17号—借款费用》应予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

融资租赁的固定资产在租赁期开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款款额作为长期应付款的入帐价值，其差额作为未确认融资费用，在租赁期内各个期间按实际利率法进行分摊。

本公司固定资产折旧采用平均年限法计算，并按各类固定资产类别预计净残值、预计使用寿命，每年年末对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与预计情况有差异的，则作相应调整。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-45	5	2.11-4.75
电子设备	3	5	31.67
运输设备	5	5	19
其他设备	5	5	19

在考虑减值准备的情况下，按单项固定资产扣除减值准备后的账面净额和剩余折旧年限，分项确定并计提各期折旧。

固定资产的减值按照“三、18非金融长期资产减值”的核算方法所述的规定处理。

15. 在建工程

本公司在建工程以实际发生金额核算，并于达到预定可使用状态时转作固定资产。在建设期或安装期间为该工程所发生的借款利息支出、汇兑损益计入该工程成本。已交付使用的在建工程不能按时办理竣工决算的，暂估转入固定资产，待正式办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧。

在建工程的减值按照“三、18非金融长期资产减值”的核算方法所述的规定处理。

16. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当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，借款费用暂停资本化。

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

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

（2）借款费用资本化期间

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

（3）借款费用资本化金额的计算方法

①借款利息的资本化金额：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，每一会计期间的利息资本化金额，不超过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。

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

借款存在折价或溢价的，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。

②辅助费用：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，应当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。

③外币专门借款汇兑差额资本化金额的确定：在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，除此之外的其他外币借款本金及利息所产生的汇兑差额在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

17. 无形资产

本公司的无形资产是指企业拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权等。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命，将其分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内按直线法摊销，计入当期损益，本公司至少于每年年度终了，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，必要时进行调整。经复核本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。每年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。本年公司无使用寿命不确定的无形资产。

公司无形项目的支出，除符合无形资产的确认条件构成无形资产成本的部分或非同一控制下企业合并中取得的、不能单独确认为无形资产、构成购买日确认的商誉的部分外，均应于发生时计入当期损益。

公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出，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。公司内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列各项时，确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生未来经济利益的方式，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时，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计量。

公司在每年年度终了，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。无形资产的预计使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，根据该项无形资产的预期消耗方式修改摊销期限和摊销方法。

无形资产的减值按照“三、18非金融长期资产减值”的核算方法所述的规定处理。

当无形资产预期不能为本公司带来经济利益时，将该无形资产的账面价值予以转销。

18. 非金融长期资产减值

（1）资产减值，是指资产的可收回金额低于其账面价值。资产，包括单项资产和资产组。资产组是指企业可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入应当基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。

（2）可能发生减值资产的认定

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- ①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- ②企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。
- ③市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- ④有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- ⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- ⑥企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。
- ⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（3）资产可收回金额的计量

①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。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

②资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去直接归属于该资产处置费用的金额确定；不存在销售协议但存在活跃市场的，按照资产的市场价格减去处置费用后的金额确定，资产的市场价格通常根据资产的买方出价确定；在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下，以可获取的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计；按照上述规定仍然无法可靠估计资产的公允价值减去处置费用后的净额的，以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

③预计的资产未来现金流量包括：

A、资产持续使用过程中预计产生的现金流入；

B、为实现资产持续使用过程中产生的现金流入所必需的预计现金流出（包括为使资产达到预定可使用状态所发生的现金流出）。该现金流出是可直接归属于或者可通过合理而一致的基础分配到资产中的现金流出；

C、资产使用寿命结束时，处置资产所收到或支付的净现金流量。该现金流量是在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行交易时，企业预期可从资产的处置中获取或者支付的、减去预计处置费用后的金额。

（4）资产减值损失的确定

①可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

②资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

（5）资产组的认定及减值处理

①有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司以单项资产为基础估计其可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按照该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

几项资产的组合生产的产品（或者其他产出）存在活跃市场的，即使部分或者所有这些产品（或者其他产出）均供内部使用，也在符合前款规定的情况下，将这几项资产的组合认定为一个资产组。如果该资产组的现金流入受内部转移价格的影响，按照其管理层在公平交易中对未来价格的最佳估计数来确定资产组的未来现金流量。

②资产组的可收回金额按照该资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

资产组在处置时如要求购买者承担一项负债（如环境恢复负债等）、该负债金额已经确认并计入相关资产账面价值，而且只能取得包括上述资产和负债在内的单一公允价值减去处置费用后的净额的，为了比较资产组的账面价值和可收回金额，在确定资产组的账面价值及其未来现金流量的现值时，将已确认的负债金额从中扣除。

资产组组合，是指由若干个资产组组成的最小资产组组合，包括资产组或者资产组组合，以及按合理方法分摊的总部资产部分。

对某一资产组作减值测试时，首先应当认定所有与该资产组相关的总部资产。然后，根据相关总部资产能否按照合理和一致的基础分摊至该资产组分别处理。

对于相关总部资产能够按照合理和一致的基础分摊至该资产组的部分，公司将该部分总部资产的账面价值分摊至该资产组，再据以比较该资产组的账面价值（包括已分摊的总部资产的账面价值部分）和可收回金额，资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的，该资产组或者资产组组合的账面价值包括相关

总部资产和商誉的分摊额)，确认相应的减值损失，减值损失的金额应当先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者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。

以上资产账面价值的抵减，作为单项资产（包括商誉）的减值损失处理，计入当期损益。抵减后的各资产的账面价值不得低于以下三者之中最高者：该资产的公允减值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零。因此而导致的未能分摊的减值损失金额，按照相关资产组或者资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分摊。

（6）商誉减值的处理

①企业合并所形成的商誉，在每年年度终了进行减值测试，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

②公司进行减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。

在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

因重组等原因改变了其报告结构，从而影响到已分摊商誉的一个或者若干个资产组或者资产组组合构成的，按照与本条前款规定相似的分摊方法，将商誉重新分摊至受影响的资产组或者资产组组合。

③在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，按照上述资产减值准备核算方法的规定处理，确认减值损失。

（7）资产减值的对象

资产减值对象主要包括以下资产：（1）对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资；（2）采用成本模式进行后续计量的投资性房地产；（3）固定资产；（4）在建工程；（5）无形资产；（6）商誉。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回，如遇到资产处置、出售、对外投资、以非货币性资产交换方式换出、在债务重组中抵偿债务等情况，同时符合资产终止确认条件的，应将相关资产减值准备予以转销。

19. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用，如以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费在各费用项目的预计受益期间内分期平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20. 预计负债及或有负债

如果与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本公司，以及有关金额能够可靠地计量，则本公司会确认预计负债。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。

对过去的交易或者事项形成的潜在义务，其存在须通过未来不确定事项的发生或不发生予以证实；或过去的交易或者事项形成的现时义务，履行该义务不是很可能导致经济利益流出本公司或该义务的金额不能可靠计量，则本公司会将该潜在义务或现时义务披露为或有负债。

21. 股份支付及权益工具

股份支付，是指为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。以现金结算的股份支付，按照公司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换取职工服务或其他方类似服务的以权益结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务或其他方类似服务的以权益结算的股份支付，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。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。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，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

22. 职工薪酬

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

（1）短期薪酬

本公司在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

（2）辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

（3）设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

23. 收入确认

（1）收入确认的一般原则

①销售商品收入的确认条件

已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

企业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；

与交易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。

②提供劳务收入的确认和计量方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，应当采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，应当分别下列情况处理：已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

③让渡资产使用权收入的确认和计量方法

相关的经济利益很可能流入公司；

收入的金额能够可靠地计量。

（2）收入确认的具体方法

①定制软件销售收入确认和计量方法

定制软件是指根据与客户签订的技术开发、技术转让合同，对用户的业务进行充分实地调

查，并根据用户的实际需求进行专门的软件设计与开发，由此开发出来的软件不具有通用性。定制软件项目按合同约定在项目实施完成，并经对方验收合格后确认收入。

②技术服务收入确认和计量方法

技术服务收入，主要是指按合同要求向客户提供咨询、实施和产品售后服务的业务。合同约定服务期限的，按合同约定的服务期限分期确认收入。合同约定按照实际提供服务的工作量与客户结算的，按照合同约定的标准与向客户实际提供的工作量确认收入。

③租赁业务收入确认和计量方法

经营租出资产收到的租金按直线法将租金在租赁期内各个期间确认为当期损益。

24. 政府补助

（1）政府补助的分类

公司收到的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（2）政府补助的确认和计量

政府补助同时满足下列条件时，才能予以确认：

①企业能够满足政府补助所要求的条件；

②企业能够收到政府补助。

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

（3）与资产相关的政府补助核算

确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

（4）与收益相关的政府补助核算

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

②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

25. 所得税

本公司除了将与直接计入股东权益的交易或者事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税和递延所得税费用(或收益)计入当期损益。

当期所得税是按本年度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以

往年度应付所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

如果不属于企业合并交易且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

资产负债表日，本公司根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

26. 经营租赁、融资租赁

租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

(1) 融资租赁租入资产

本公司融资租入资产按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者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。本公司将因融资租赁发生的初始直接费用计入租入资产价值。融资租赁租入资产按附注三、14所述的折旧政策计提折旧，按三、18所述的会计政策计提减值准备。

对能够合理确定租赁期届满时取得租入资产所有权的，租入资产在使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本公司对未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊，并按照借款费用的原则处理(参见附注三、16)。

资产负债表日，本公司将与融资租赁相关的长期应付款减去未确认融资费用的差额，分别以长期负债和一年内到期的长期负债列示。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁租出资产

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

本公司采用实际利率法在租赁期内各个期间分配未实现融资收益。资产负债表日，本公司将应收融资租赁款减去未实现融资收益的差额，分别列入资产负债表中长期应收款以及一年内到期的非流动资产。

本公司对应收融资租赁款计提减值按照“三、10应收款项及坏账准备的核算”所述的政策处理。

本公司至少于每年年度终了对未担保余值进行复核，未担保余值的预计可收回金额低于其账面价值时，确认资产减值损失。如果有迹象表明以前年度据以计提减值的因素发生变化，使得未担保余值的可收回金额大于其账面价值，其差额在以前年度已确认的资产减值损失金额内转回，转回的资产减值损失计入当期损益。

（3）经营租赁租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

经营租赁租入资产的改良支出计入长期待摊费用，在预计使用年限和租赁期限孰短内进行摊销。

（4）经营租赁租出资产

经营租赁租出的除投资性房地产外的固定资产按附注三、14所述的折旧政策计提折旧，按附注三、18所述的会计政策计提减值准备。经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，金额较大时应当资本化，在整个租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；金额较小时，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

四、主要税项及享受的税收优惠情况

（一）主要税种及税率

1. 深圳市赢时胜信息技术股份有限公司

税种	计税依据	税率
增值税	软件产品销售收入	17%
营业税	应税收入	5%
房产税	房产余值或租金收入	从价计征的，按房产原值一次减除10-30%后余值的

税种	计税依据	税率
		1. 2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2. 上海赢量金融服务有限公司

税种	计税依据	税率
增值税	金融服务收入	6%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%
河道工程修建维护管理费	应缴流转税税额	1%

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 增值税

公司是经国家税务总局认定的增值税一般纳税人，根据国务院《关于印发鼓励软件企业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2000]18号）和财政部、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问题的通知》（财税[2000]25号）文以及国务院印发的《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4号文）、财政部、国家税务总局印发《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号文）的规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品按17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

2011年11月16日，国务院批准财政部、国家税务总局联合印发《营业税改征增值税试点方案》；2011年11月16日，财政部、国家税务总局发财税[2011]111号《关于在上海市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》，上海市自2012年1月1日起完成新旧税制转换，按照此规定，本公司上海分公司服务费收入按3%计缴增值税，不再缴纳营业税，子公司上海赢量按照金融服务费收入按6%计缴增值税，不再缴纳营业税；2012年7月31日，财政部、国家税务总局发财税〔2012〕71号《关于在北京等8省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》，北京市自2012年9月1日起完成新旧税制转换，按照此规定，本公司北京分公司服务费收入按3%计缴增值税，不再缴纳营业税；深圳市自2012年11月1日起完成新旧税制转换，按照此规定，本公司服务费收入和开发费收入按6%计缴增值税。新旧税制转换前享受营业税免税优惠的定制软件开发费收入在完成税制转换后享受继续增值税免税优惠。

2. 营业税

依据财政部、国家税务总局财税字[1999]273号文，自1999年10月1日起，对单位和个人（包括外商投资企业、外商投资设立的研究开发中心、外国企业和外籍个人）从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入，免征营业税。

3. 企业所得税

本公司2014年继续被认定为高新技术企业，取得了深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局和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：GR201444200624），发证日期为2014年7月24日，认定有效期三年。

公司 2015 年度企业所得税税率为 15%。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

本公司报告期内无会计政策变更事项。

2. 会计估计的变更

本公司报告期内无主要会计估计变更事项。

3. 前期会计差错更正

本公司报告期内无重大会计差错更正事项。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2015年1月1日，期末指2015年12月31日，上期指2014年度，本期指2015年度。

1. 货币资金

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	7,411.60	6,019.70
银行存款	193,306,719.17	225,912,852.08
<u>合计</u>	<u>193,314,130.77</u>	<u>225,918,871.78</u>

（2）期末货币资金余额中无存放在境外的款项。

（3）期末货币资金余额中无存在潜在回收风险的款项。

2. 应收账款

（1）按类别列示

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	占总额		计提		占总额		计提	
	金额	比例	坏账准备	比例	金额	比例	坏账准备	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：								
1、账龄分析组合	133,176,581.34	100.00	9,376,489.96	7.04	124,907,057.13	100.00	8,968,572.93	7.18
2、其他组合	-	-	-	-	-	-	-	-
组合小计	133,176,581.34	100.00	9,376,489.96	7.04	124,907,057.13	100.00	8,968,572.93	7.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	133,176,581.34	100.00	9,376,489.96	7.04	124,907,057.13	100.00	8,968,572.93	7.18

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄结构	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	金额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	117,901,945.58	88.53%	5,895,097.28	5.00	103,229,039.31	82.65	5,161,451.97	5.00
1-2年	7,484,118.09	5.62%	748,411.81	10.00	18,259,096.93	14.62	1,825,909.69	10.00
2-3年	7,225,052.57	5.43%	2,167,515.77	30.00	2,053,870.89	1.64	616,161.27	30.00
3年以上	565,465.10	0.42%	565,465.10	100.00	1,365,050.00	1.09	1,365,050.00	100.00
合计	133,176,581.34	100.00	9,376,489.96	7.04	124,907,057.13	100.00	8,968,572.93	7.18

(3) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额比例(%)	坏账准备
中国建设银行股份有限公司	非关联方	16,280,844.10	1年以内	12.23	814,042.21
交通银行股份有限公司	非关联方	8,456,600.00	1年以内	6.35	422,830.00
中国光大银行股份有限公司	非关联方	5,861,741.91	1年以内	4.40	293,087.10
中信证券股份有限公司	非关联方	4,102,946.08	1年以内	3.08	205,147.30
中国农业银行股份有限公司	非关联方	3,287,937.31	1年以内	2.47	164,396.87
合计		37,990,069.40		28.53	1,899,503.48

(4) 期末应收账款余额中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

(5) 期末应收账款余额中无应收关联方款项。

3. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	649,508.07	100.00	281,173.36	100.00
<u>合计</u>	<u>649,508.07</u>	<u>100.00</u>	<u>281,173.36</u>	<u>100.00</u>

(2) 期末预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	原因	占预付账款 总额比例 (%)
上海傲融软件技术有限公司	非关联方	80,754.72	1 年以内	预付软件款	12.43
北京集深润成软件技术有限公司	非关联方	76,923.10	1 年以内	预付软件款	11.84
中国联合网络通信有限公司上海市分公司	非关联方	68,291.60	1 年以内	预付宽带费	10.51
员工宿舍房租	非关联方	60,509.65	1 年以内	预付房租款	9.32
北京光电新创通信技术有限公司	非关联方	81,761.02	1 年以内	预付宽带费	12.59
<u>合计</u>		<u>368,240.09</u>			<u>56.69</u>

(3) 期末预付账款余额中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

(4) 期末预付账款余额中无预付其他关联方单位款项。

4. 其他应收款

(1) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)	金额	占总额 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	-	-	-	-	-	-	-	-
其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款:								
1、账龄分析组合	13,722,641.70	100.00	844,565.47	6.15	2,972,361.75	98.18	558,720.64	18.80
2、其他组合					55,215.00	1.82	-	-
<u>组合小计</u>	<u>13,722,641.70</u>	<u>100.00</u>	<u>844,565.47</u>	<u>6.15</u>	<u>3,027,576.75</u>	<u>100.00</u>	<u>558,720.64</u>	<u>18.45</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					-	-	-	-
<u>合计</u>	<u>13,722,641.70</u>	<u>100.00</u>	<u>844,565.47</u>	<u>6.15</u>	<u>3,027,576.75</u>	<u>100.00</u>	<u>558,720.64</u>	<u>18.45</u>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄 结构	期末余额				期初余额			
	金额	占总额 比例 (%)	坏帐准备	计提比 例 (%)	金额	占总额 比例 (%)	坏帐准备	计提比 例 (%)
1 年以内	12,764,850.35	93.02	638,242.52	5.00	1,395,008.74	46.08	69,750.44	5.00
1-2 年	822,382.00	5.99	82,238.20	10.00	36,178.00	1.19	3,617.80	10.00
2-3 年	16,178.00	0.12	4,853.40	30.00	1,508,318.01	49.82	452,495.40	30.00
3 年以上	119,231.35	0.87	119,231.35	100.00	32,857.00	1.09	32,857.00	100.00
合计	13,722,641.70	100.00	844,565.47	6.15	2,972,361.75	98.18	558,720.64	18.80

(3) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	144,896.60	102,267.60
押金、保证金	13,012,969.43	2,695,489.53
代付社保、公积金	529,668.67	174,604.62
其他	35,107.00	55,215.00
合计	13,722,641.70	3,027,576.75

(4) 期末金额较大的其他应收款情况

单位名称	与本公司 关系	金额	款项性质	账龄	占其他应收款 总额比例 (%)	坏账准备
江苏鸿轩生态农业有限公司	非关联方	4,000,000.00	保证金	1 年以内	29.15	200,000.00
鸿轩实业（上海）有限公司	非关联方	4,000,000.00	保证金	1 年以内	29.15	200,000.00
上海鸿霆农业科技有限公司	非关联方	2,000,000.00	保证金	1 年以内	14.57	100,000.00
北京嘉禾国信投资有限公司	非关联方	1,535,759.25	租赁押金	1 年以内	11.19	76,787.96
上海陆家嘴金融贸易区开发股份有限公司	非关联方	700,782.00	租赁押金	1-2 年	5.11	70,078.20
合计		12,236,541.25			89.17	646,866.16

(5) 其他应收款期末余额中无持有5%（含5%）以上的表决权股份的股东单位的欠款。

(6) 其他应收款期末余额中无其他关联方单位的欠款。

5. 可供出售金融资产

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
可供出售权益工具	40,000,000.00	-
其中：按成本计量	40,000,000.00	-
合计	40,000,000.00	-

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

项目	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 余额	本期 增加	本期 减少	期末 余额	期初 余额	本期 增加	本期 减少	期末 余额	
东吴在线（苏州）互联网金融科技服务有限公司	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00	-	-	-	-	10
阳光恒美金融信息技术服务（上海）股份有限公司	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00	-	-	-	-	4
合计	=	40,000,000.00	=	40,000,000.00	=	=	=	=	=

注1：2015年6月6日，本公司与东吴创新资本管理有限责任公司、水德（上海）投资管理中心（有限合伙）签署《出资人协议书》，共同出资设立“东吴在线（苏州）互联网金融科技服务有限公司”（以下简称“东吴在线”），东吴在线注册资本为人民币20,000万元，其中本公司出资占注册资本的10%，出资金额为2,000.00万元。

注2：本公司于2015年8月11日与阳光恒美金融信息技术服务（上海）股份有限公司（以下简称“阳光金服”）签署《股份认购合同》，阳光金服系依据中华人民共和国法律在中国境内登记注册并合法存续，并在全中国中小企业股份转让系统挂牌的股份公司（证券代码：833027）。本公司以2,000.00万元现金认购阳光金服本次非公开发行的股票34.1634万股；增发后，阳光金服总股本854.0838万股，公司占阳光金服总股本的4%。公司认购的阳光金服本次非公开发行的34.1634万股股票于2015年10月22日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，全部为无限售条件股份。

6. 投资性房地产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计		50,360,759.52		50,360,759.52
其中：房屋、建筑物		50,360,759.52		50,360,759.52
二、累计摊销合计		1,132,691.95		1,132,691.95
其中：房屋、建筑物		1,132,691.95		1,132,691.95
三、投资性房地产减值准备	=	=	=	=
其中：房屋、建筑物	-	-	-	-
四、投资性房地产账面价值合计		49,228,067.57		49,228,067.57
其中：房屋、建筑物		49,228,067.57		49,228,067.57

注1：长沙开福万达广场于本期完成装修，部分面积暂时对外出租、部分自用。暂时对外出租部分的总建筑面积2,025.59平方米，总价36,127,482.52元，由在建工程转入本科目核算。

注2：2015年1月19日，公司与成都大鼎置业有限公司签订房屋购买合同，购买了位于成都市高新区原红光村3、4、5组地块商品房“大鼎MAX”2幢19层1901、1906、1907、和1908房，房屋用途为办公，总建筑面积1,310.77平方米，总价14,233,277.00元。其中1901、

1906、1907 和 1908 房暂时对外出租。

注 3：由于公司在上述地区的分支机构尚在筹备期，部分办公室暂时对外出租。待公司筹备事宜完成，上述对外出租办公室面积将根据实际使用情况进行调整。

7. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	77,144,133.34	29,784,860.29	1,294,586.37	105,634,407.26
其中：房屋及建筑物	52,503,636.39	19,229,509.22		71,733,145.61
电子设备	17,973,639.30	5,532,633.63	785,286.37	22,720,986.56
运输设备	4,815,552.99	4,632,177.38	509,300.00	8,938,430.37
其他设备	1,851,304.66	390,540.06		2,241,844.72
二、累计折旧合计	15,674,700.82	7,166,745.02	1,177,743.38	21,663,702.46
其中：房屋及建筑物	3,581,458.81	1,230,002.42		4,811,461.23
电子设备	7,853,742.56	4,661,744.34	746,022.04	11,769,464.86
运输设备	3,088,468.61	1,040,949.51	431,721.34	3,697,696.78
其他设备	1,151,030.84	234,048.75		1,385,079.59
三、减值准备合计	—	—	—	—
其中：房屋及建筑物	—	—	—	—
电子设备	—	—	—	—
运输设备	—	—	—	—
其他设备	—	—	—	—
四、账面价值合计	61,469,432.52			83,970,704.80
其中：房屋及建筑物	48,922,177.58			66,921,684.38
电子设备	10,119,896.74			10,951,521.70
运输设备	1,727,084.38			5,240,733.59
其他设备	700,273.82			856,765.13

(2) 本期由在建工程转入固定资产原价的金额为 19,229,509.22 元。系长沙开福万达广场于本期完成装修，其中 4001-4012 室自用办公，总建筑面积 968.06 平米，总价 17,741,033.22 元，成都大鼎本期验收，其中 1902 房为自用办公，建筑面积 123.98 平米，总价 1,488,476.00 元，由在建工程转入本科目核算。

(3) 公司期末固定资产抵押情况详见本财务报表附注六、13. 所有权受到限制的资产。

(4) 公司期末不存在闲置的固定资产。

(5) 本期计提的折旧额为 7,166,745.02 元。

(6) 公司期末固定资产未发生减值情形，无需计提减值准备。

8. 在建工程

(1) 按项目列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
长沙开福万达广场	-	-	-	52,355,515.74		52,355,515.74
成都大鼎世纪广场	-	-	-	-	-	-
办公室装修						
合计	-	-	-	52,355,515.74		52,355,515.74

(2) 重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产及投资性房地产额	其他减少额	工程累计投入占预算的比例(%)
长沙开福万达广场	-	52,355,515.74	1,513,000.00	53,868,515.74	-	-
成都大鼎世纪广场	-	-	15,721,753.00	15,721,753.00	-	-
办公室装修	-	-	453,336.00	-	453,336.00	
合计	-	52,355,515.74	17,688,089.00	69,590,268.74	453,336.00	-

接上表：

项目名称	工程进度	累计利息资本化金额	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
长沙开福万达广场	已完工	-	-	-	自有资金	-
成都大鼎世纪广场	已完工	-	-	-	自有资金	-
办公室装修	已完工	-	-	-	自由资金	-
合计		-	-	-		-

注1：本期在建工程转入固定资产一房屋及建筑物原值19,229,509.22元，系长沙开福万达广场以及成都大鼎世纪广场自用的房产；

注2：本期在建工程转入投资性房地产原值50,360,759.52元，系长沙开福万达广场及成都大鼎世纪广场部分用于出租的房产。

9. 无形资产

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	3,970,485.38	238,658.12	-	4,209,143.50
软件	3,970,485.38	238,658.12	-	4,209,143.50
二、累计摊销额合计	2,037,915.84	869,503.75	-	2,907,419.59

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
软件	2,037,915.84	869,503.75	-	2,907,419.59
<u>三、减值准备合计</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
软件	-	-	-	-
<u>四、账面价值合计</u>	<u>1,932,569.54</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,301,723.91</u>
软件	1,932,569.54	-	-	1,301,723.91

(2) 公司期末无形资产不存在抵押情况。

(3) 无形资产本期摊销额为869,503.75元。

10. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
装修费用	667,378.19	499,787.69	688,028.07	479,137.81
<u>合计</u>	<u>667,378.19</u>	<u>499,787.69</u>	<u>688,028.07</u>	<u>479,137.81</u>

11. 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
计提坏账准备确认的递延所得税资产	1,586,068.23	1,429,094.04
可抵扣亏损	340,557.44	-
<u>合计</u>	<u>1,926,625.67</u>	<u>1,429,094.04</u>

(2) 引起暂时性差异的资产或负债对应的暂时性差异

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	10,221,055.43	9,527,293.57
可抵扣亏损	1,362,229.74	-

12. 资产减值准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			转回	转销	合计	
坏账准备	9,527,293.57	693,761.86	-	-	-	10,221,055.43

13. 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
银行借款造成所有权受到限制的资产：				
房屋建筑物	46,377,880.69		1,025,271.36	45,352,609.33
<u>合计</u>	<u>46,377,880.69</u>		<u>1,025,271.36</u>	<u>45,352,609.33</u>

注1：所有权受到限制的原因详见本附注六、21. 长期借款相关说明。

注2：所有权受到限制的资产本期减少金额系计提折旧所致。

14. 应付账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
软件采购款	2,665,292.69	2,546,510.00
固定资产采购款	178,677.17	1,299,426.15
其他	25,578.45	70,302.69
合计	<u>2,869,548.31</u>	<u>3,916,238.84</u>

(2) 期末账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	账龄	未偿还的原因
厦门恒隆兴信息技术有限公司	1,424,010.00	1-3 年	尚未结算

(3) 期末应付账款余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

15. 预收款项

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	5,402,161.18	3,510,131.17
预收租金	64,304.40	-
合计	<u>5,466,465.58</u>	<u>3,510,131.17</u>

(2) 期末预收款项余额中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

16. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	10,935,774.65	134,209,015.41	133,291,748.89	11,853,041.17
离职后福利中的设定提存计划负债	357,779.70	7,197,812.50	7,039,331.66	516,260.54
合计	<u>11,293,554.35</u>	<u>141,406,827.91</u>	<u>140,331,080.55</u>	<u>12,369,301.71</u>

(2) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,663,246.47	123,968,085.91	123,157,382.41	11,473,949.97
二、职工福利费		3,008,833.23	3,008,833.23	

三、社会保险费	228,050.18	4,257,794.29	4,168,321.27	317,523.20
其中：1. 医疗保险费	202,411.48	3,779,261.58	3,700,520.50	281,152.56
2. 工伤保险费	10,496.20	189,422.33	184,087.81	15,830.72
3. 生育保险费	15,142.50	289,110.38	283,712.96	20,539.92
四、住房公积金	44,478.00	2,290,216.16	2,273,126.16	61,568.00
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		684,085.82	684,085.82	
合计	10,935,774.65	134,209,015.41	133,291,748.89	11,853,041.17

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
基本养老保险	6,687,647.87	494,720.54
失业养老保险	351,683.79	21,540.00
合计	7,039,331.66	516,260.54

17. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	5,309,197.77	1,629,471.94
增值税	3,036,097.50	1,729,337.44
营业税	83,196.96	6,492.60
土地使用税	857.13	849.47
房产税	314,157.19	108,005.35
城市维护建设税	179,017.02	169,165.66
教育费附加	158,269.74	150,778.53
代扣代缴个人所得税	913,711.67	100,068.93
堤围费	9,838.72	9,862.95
印花税	172,945.81	143,862.48
其他	106.06	
合计	10,177,395.57	4,047,895.35

18. 应付利息

(1) 分类列示

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	21,827.29	25,195.76
合计	<u>21,827.29</u>	<u>25,195.76</u>

注：期末无已逾期未支付的利息。

19. 其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
员工报销款	655,988.39	47,564.78
租房押金	400,454.52	86,568.00
其他	308,236.34	222,575.56
合计	<u>1,364,679.25</u>	<u>356,708.34</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还的原因
深圳市居众装饰设计工程有限公司	37,044.65	尚未结算

(3) 期末其他应付款中无应付持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方款项情况。

20. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细类别

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,807,457.12	1,692,322.39
合计	<u>1,807,457.12</u>	<u>1,692,322.39</u>

(2) 一年内到期的长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	1,807,457.12	1,692,322.39

注：2011年2月24日本公司与交通银行股份有限公司深圳车公庙支行签订编号为443027G001《小企业固定资产贷款合同》，按照贷款合同中还款计划表的约定，2016年1月1日至2016年12月31日需归还银行借款本金1,807,457.12元。

21. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
------	------	------

抵押借款	8,953,293.35	10,760,750.47
<u>合计</u>	<u>8,953,293.35</u>	<u>10,760,750.47</u>

注：2011年2月24日本公司与交通银行股份有限公司深圳车公庙支行签订编号为443027G001的《小企业固定资产贷款合同》，合同约定借款18,000,000.00元用于购买深圳市南山区沙河街道办事处侨香路智慧广场B栋11层1101号房产，由实际控制人唐球先生、鄢建红女士为上述贷款提供连带责任担保，保证期至“智慧广场B栋11层1101号房产”房产证（房产证编号为“深房地字第4000523200号”）办妥抵押并交付债权人止。公司于2014年4月4日与交通银行股份有限公司深圳车公庙支行签订《抵押合同》（编号：交银深443270DY20140404），将“智慧广场B栋1101号房产”设定为《小企业固定资产贷款合同》的抵押财产，抵押资产情况详见本附注六、13. 所有权受到限制的资产。

上述借款本期重分类至一年内到期非流动负债的金额为1,807,457.12元。

22. 递延收益

（1）按项目列示

项目	期末余额	期初余额
递延收益	4,500,000.00	-

注：2015年6月，公司与深圳市科技创新委员会（以下简称“科创委”）签订《深圳市科技计划项目合同书》的技术攻关项目，根据合同，科创委为本项目无偿资助给公司深圳市科技研发资金人民币450万元。截至2015年12月31日，项目仍在进行中，尚未验收。

（2）政府补助情况

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
理财服务平台技术项目	-	4,500,000.00	-	-	4,500,000.00	与收益相关
<u>合计</u>		<u>4,500,000.00</u>			<u>4,500,000.00</u>	

23. 股本

项目	期初余额	本期增加变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	83,000,000.00				-15,526,761.00	-15,526,761.00	67,473,239.00
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	83,000,000.00				-15,526,761.00	-15,526,761.00	67,473,239.00
其中：境内法人持股	5,383,710.00				-5,383,710.00	-5,383,710.00	-
境内自然人持股	77,616,290.00				-10,143,051.00	-10,143,051.00	67,473,239.00
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							

项目	期初余额	本期增加变动（+、-）				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计
境外自然人持股						
二、无限售条件流通股份	27,700,000.00			15,526,761.00	15,526,761.00	43,226,761.00
1. 人民币普通股	27,700,000.00			15,526,761.00	15,526,761.00	43,226,761.00
2. 境内上市外资股						
3. 境外上市外资股						
4. 其他						
股份合计	110,700,000.00					110,700,000.00

注：本公司之实际控制人唐球先生将其持有的本公司1,530,000股股份于2015年12月17日始用于质押，质权人为重若（苏州）资产管理有限公司，质押到期日为唐球先生办理解除质押登记手续之日止。

24. 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	137,724,069.22			137,724,069.22
合计	137,724,069.22			137,724,069.22

25. 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	18,950,450.96	5,929,325.24		24,879,776.20
合计	18,950,450.96	5,929,325.24		24,879,776.20

26. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	159,484,058.63	128,801,881.14
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	159,484,058.63	128,801,881.14
加：本期净利润转入	58,418,012.53	46,391,308.32
减：提取法定盈余公积	5,929,325.24	4,639,130.83
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	27,675,000.00	11,070,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	184,297,745.92	159,484,058.63

27. 营业收入、营业成本

（1）营业收入及营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	248,051,677.80	199,517,912.65
其他业务收入	2,053,497.12	519,408.00
<u>营业收入合计</u>	<u>250,105,174.92</u>	<u>200,037,320.65</u>
主营业务成本	45,296,414.78	38,799,488.92
其他业务成本	985,226.23	138,663.96
<u>营业成本合计</u>	<u>46,281,641.01</u>	<u>38,938,152.88</u>

(2) 主营业务（分类型）

产品名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
定制软件开发和销售	120,578,442.03	25,903,959.66	105,725,180.92	20,127,499.67
服务费收入	127,473,235.77	19,392,455.12	93,792,731.73	18,671,989.25
<u>合计</u>	<u>248,051,677.80</u>	<u>45,296,414.78</u>	<u>199,517,912.65</u>	<u>38,799,488.92</u>

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华北大区	98,402,279.48	19,486,325.61	115,611,251.60	17,834,511.84
华东大区	96,393,497.04	9,689,918.65	59,593,593.02	11,946,799.84
华南大区	53,255,901.28	16,120,170.52	24,313,068.03	9,018,177.24
<u>合计</u>	<u>248,051,677.80</u>	<u>45,296,414.78</u>	<u>199,517,912.65</u>	<u>38,799,488.92</u>

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国建设银行股份有限公司	20,125,182.42	8.05
交通银行股份有限公司	14,137,434.91	5.65
中国农业银行股份有限公司	7,618,721.45	3.05
中国光大银行股份有限公司	7,263,381.70	2.90
中信证券股份有限公司	7,056,784.81	2.82
<u>合计</u>	<u>56,201,505.29</u>	<u>22.47</u>

28. 营业税金及附加

(1) 按项目列示

项目	2015 年度	2014 年度
营业税	117,674.76	25,970.40

城市维护建设税	102,207.22	107,334.30
教育费附加	74,465.67	76,667.36
其他	340.78	
<u>合计</u>	<u>294,688.43</u>	<u>209,972.06</u>

29. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,641,086.34	5,498,393.67
差旅费及业务费	2,419,930.82	2,788,051.59
会务费	1,581,693.00	1,284,853.17
广告费	291,835.29	466,561.18
其他	1,611,360.54	1,450,568.95
<u>合计</u>	<u>11,545,905.99</u>	<u>11,488,428.56</u>

30. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
研发费用	94,546,445.90	74,211,453.03
职工薪酬	11,514,171.58	9,853,655.73
差旅费	5,466,096.97	6,231,571.33
办公费	1,184,328.47	2,704,560.65
会务费	785,420.00	2,683,473.09
折旧及摊销	4,625,283.90	1,427,405.17
培训费	4,086,201.43	1,228,484.80
其他	8,648,124.54	5,887,597.74
<u>合计</u>	<u>130,856,072.79</u>	<u>104,228,201.54</u>

31. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	665,816.17	879,223.73
减：利息收入	2,922,449.19	1,249,591.99
汇兑损益	-6,842.00	3,093.60
手续费及其他	12,451.71	15,376.81
<u>合计</u>	<u>-2,251,023.31</u>	<u>-351,897.85</u>

32. 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	693,761.86	1,091,158.89
<u>合计</u>	<u>693,761.86</u>	<u>1,091,158.89</u>

33. 营业外收入

(1) 按项目列示

项目	本期金额	上期金额
1. 非流动资产处置利得小计	<u>92,507.01</u>	<u>178,720.74</u>
其中：固定资产处置利得	92,507.01	178,720.74
2. 政府补助	504,200.00	3,910,858.23
3. 增值税返还	593,006.96	816,107.82
4. 其他	9,381.23	223.22
<u>合计</u>	<u>1,199,095.20</u>	<u>4,905,910.01</u>

(2) 政府补助情况

补助项目、批准文号	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
福府办〔2012〕16号：《深圳市福田区产业发展专项资金管理暂行办法》		807,200.00	与收益相关
深财法〔2012〕41号：关于《深圳市营业税改征增值税试点过渡期财政扶持政策》的通知		202,258.23	与收益相关
与深圳市福田区科技创新局(以下简称：“科创局”)签署的《福田区产业发展专项资金科技发展分项目资金使用合同》		450,000.00	与收益相关
深财科[2013]16号：关于印发《2012年度深圳市高新技术产业专项补助资金申报指南的通知》		2,451,400.00	与收益相关
市经贸信息委关于申报2015年市服务外包发展资金支持的通知	500,000.00		与收益相关
知识产权专项奖励(深圳市福田区国库支付中心)	4,200.00		与收益相关
<u>合计</u>	<u>504,200.00</u>	<u>3,910,858.23</u>	

34. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
<u>1.非流动资产处置损失小计</u>		<u>19,305.59</u>
其中：固定资产处置损失		19,305.59
2.罚款及滞纳金	169,060.04	
3.其他	0.82	40,540.37
<u>合计</u>	<u>169,060.86</u>	<u>59,845.96</u>

35. 所得税费用

(1) 按项目列示

项目	本期金额	上期金额
所得税费用	5,879,643.27	2,888,060.30
其中：当期所得税	6,377,174.90	3,473,540.87
递延所得税	-497,531.63	-585,480.57

(2) 所得税费用与会计利润的关系

项目	本期金额	上期金额
利润总额	63,714,162.49	49,279,368.62
按法定(或适用)税率计算的所得税费用	9,557,124.37	4,927,936.86
某些子公司适用不同税率的影响	-193,156.55	-
对以前期间当期所得税的调整		66,037.73
归属于合营企业和联营企业的损益		-
无须纳税的收入		-
不可抵扣的费用	111,753.59	84,702.19
税率变动对期初递延所得税余额的影响		-421,806.73
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		-
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损		-
其他	-3,596,078.14	-1,768,809.75
<u>所得税费用合计</u>	<u>5,879,643.27</u>	<u>2,888,060.30</u>

36. 基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算，稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的母公司发行在外普通股的加权平均数计算。报告期本公司无稀释性的潜在普通股，因此稀释每股收益与基本每股收益相同。基本每股收益和稀释每股收益计算如下：

项目	序号	本期金额	上期金额
归属于母公司股东的净利润	1	58,418,012.53	46,391,308.32
归属于母公司所有者的非经常性损益（税后）	2	346,114.06	3,626,818.48
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	58,071,898.47	42,764,489.84
期初股份总数	4	110,700,000.00	45,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（I）	5	-	55,350,000.00
发行新股或债转股等增加股份数（II）	6	-	10,350,000.00
增加股份（II）下一月份起至报告期期末的月份数	7	-	11
报告期因回购或缩股等减少股份数	8	-	
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	9	-	
报告期月份数	10	12	12
发行在外的普通股加权平均数	11=4+5+6×7	110,700,000.00	109,837,500.00

项目	序号	本期金额	上期金额
	$\div 10 - 8 \times 9 \div 10$		
基本每股收益	12=1 $\div$ 11	0.53	0.42
扣除非经常性损益（税后）后的基本每股收益	13=3 $\div$ 11	0.52	0.39
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	14	-	
转换费用	15	-	
所得税率（%）	16		
认股权证、期权行权增加股份数	17	-	
稀释每股收益	18=[1+（14-15） （1-16）] $\div$ （11+17）	0.53	0.42
扣除非经常性损益（税后）后稀释每股收益	19=[3+（14-15） （1-16）] $\div$ （11+17）	0.52	0.39

37. 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	本期金额	上期金额
收财政补贴款	5,004,200.00	3,460,858.23
存款利息收入	2,922,449.19	1,249,591.99
其他	1,098,833.35	1,893,339.60
<u>合计</u>	<u>9,025,482.54</u>	<u>6,603,789.82</u>

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现的费用	34,698,936.64	33,433,335.46
押金、保证金	10,181,985.02	
其他	687,299.56	452,215.39
<u>合计</u>	<u>45,568,221.22</u>	<u>33,885,550.85</u>

（3）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
上市费用	-	4,786,490.18
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>4,786,490.18</u>

38. 现金流量表补充资料

（1）净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	57,834,519.22	46,391,308.32
加：资产减值准备	693,761.86	1,091,158.89

项目	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,299,436.97	3,714,560.82
无形资产摊销	869,503.75	764,720.95
长期待摊费用摊销	688,028.07	655,637.18
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）	-92,507.01	-159,415.15
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）	658,974.17	882,317.33
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）	-497,531.63	-585,480.57
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-19,332,923.87	-18,551,494.50
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	15,145,330.57	3,431,822.58
其他		
<u>经营活动产生的现金流量净额</u>	<u>64,266,592.10</u>	<u>37,635,135.85</u>
<u>二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</u>		
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		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	193,314,130.77	225,918,871.78
减：现金的期初余额	225,918,871.78	72,067,463.22
加：现金等价物的期末余额	-	
减：现金等价物的期初余额	-	
<u>现金及现金等价物净增加额</u>	<u>-32,604,741.01</u>	<u>153,851,408.56</u>

（2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	193,314,130.77	225,918,871.78
其中：1. 库存现金	7,411.60	6,019.70
2. 可随时用于支付的银行存款	193,306,719.17	225,912,852.08
3. 可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项目	期末余额	期初余额
三、期末现金及现金等价物余额	193,314,130.77	225,918,871.78

七、合并范围的变动

1. 非同一控制下企业合并

无。

2. 同一控制下企业合并

无。

3. 其他原因的合并范围变动

本公司于 2015 年 3 月 4 日与上海蒲苑投资管理有限公司（以下简称“蒲苑投资”）、于昱、刘卫星签署《投资合作协议书》，设立了上海赢量金融信息服务有限公司（以下简称“上海赢量”），上海赢量注册资本为人民币 3,000 万元，其中公司出资 1,800 万元，持股比例为 60%。2015 年 3 月 19 日上海赢量已完成工商登记手续，并取得上海市工商行政管理局自由贸易试验区分局颁发的营业执照。上海赢量于 2015 年 10 月 10 日更名为“上海赢量金融服务有限公司”。

本公司对上海赢量享有控制权，将其纳入合并报表范围。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1）本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
上海赢量金融服务有限公司	上海市	上海市	金融信息服务	60		60	投资设立

（2）重要非全资子公司

子公司全称	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	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
上海赢量金融服务有限公司	40	40	-583,493.31		2,416,506.69

（3）重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额
	上海赢量金融服务有限公司
流动资产	18,874,847.65
非流动资产	1,139,651.35
资产合计	20,014,499.00
流动负债	473,232.27

项目	期末余额或本期发生额
上海赢量金融服务有限公司	
非流动负债	-
负债合计	473,232.27
营业收入	1,998,113.24
净利润（净亏损）	-1,458,733.27
综合收益总额	-1,458,733.27
经营活动现金流量净额	-11,511,107.16
投资活动现金流量净额	-830,166.85
筹资活动现金流量净额	21,000,000.00
期末现金及现金等价物余额	8,658,725.99

注：本期新设立的子公司上海赢量金融服务有限公司注册资本为3,000万元，本公司持股比例为60%，本期实际出资1,800万元；上海蒲苑投资管理有限公司持股比例为10%，本期实际出资300万元；其余两个自然人股东合计持股比例为30%，本期未出资。

（4）使用公司资产和清偿公司债务存在重大限制的

无。

（5）纳入合并财务报表范围的结构化主体

无。

（6）在子公司所有者权益份额发生变化

无。

（7）投资性主体

无。

九、关联方关系及其交易

1. 关联方认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

下列各方构成公司的关联方：

- （1）公司的母公司；
- （2）公司的子公司；
- （3）与公司受同一母公司控制的其他企业；
- （4）对公司实施共同控制的投资方；

- (5) 对公司施加重大影响的投资方；
- (6) 公司的合营企业；
- (7) 公司的联营企业；
- (8) 公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 公司的关键管理人员或母公司关键管理人员，以及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业。

2. 本公司的共同控制人有关信息

本公司的共同控制人为自然人唐球、鄢建红。

3. 本公司的子公司情况

公司名称

上海赢量金融服务有限公司

续上表：

业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
金融信息服务	3,000 万	60.00%	60.00%	67277625-8

4. 共同控制人对本公司的持股比例及表决权比例

项目	持股人	期末	期初
持股比例	唐球	28.2301%	28.1669%
	鄢建红	7.9164%	7.9028%
表决权比例	唐球	28.2301%	28.1669%
	鄢建红	7.9164%	7.9028%

5. 本公司不存在控制关系的关联方关系

除共同控制人唐球、鄢建红外，对公司能够施加重大影响股东为鄢建兵、庞军、周云杉。具体情况如下：

关联方名称	公司任职情况	期末持股比例	期初持股比例
鄢建兵	董事、副总经理	10.8667%	10.8667%
周云杉	董事、副总经理	4.5020%	4.5020%
庞军	董事、副总经理	3.0073%	3.0073%
张列	董事	10.8667%	10.8667%

注 1：上述股东中，鄢建兵与共同控制人鄢建红系姐弟关系，其他股东之间无关联关系。

注 2：自 2016 年 3 月 4 日起，张列先生不再担任公司董事。

6. 关联方交易

无。

十、股份支付

无。

十一、或有事项

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司无需要说明的或有事项。

十二、承诺事项

无。

十三、与金融工具相关的风险

本公司报告期的金融工具，金融资产主要为因经营而直接产生的贷款与应收款项，如应收账款、其他应收款等；金融负债主要为因经营而直接产生的其他金融负债，如应付账款、应付利息、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

（一）金融资产

项目	期末数	期初数
应收账款	123,800,091.38	115,938,484.20
其他应收款	12,878,076.23	2,468,856.11
可供出售金融资产	40,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>176,678,167.61</u>	<u>118,407,340.31</u>

注：可供出售金融资产的情况说明详见本附注六、5. 可供出售金融资产。

（二）金融负债

项目	期末数	期初数
应付账款	2,869,548.31	3,916,238.84
应付利息	21,827.29	25,195.76
其他应付款	1,364,679.25	356,708.34
一年内到期的非流动负债	1,807,457.12	1,692,322.39
长期借款	8,953,293.35	10,760,750.47

项目	期末数	期初数
合计	<u>15,016,805.32</u>	<u>16,751,215.80</u>

本公司金融资产归类为贷款及应收款项；金融负债归类为其他金融负债。

（三）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司其他金融资产包括货币资金及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易，对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。本公司的客户主要系银行、证券公司及资产管理公司，该类客户通常资本金充足、信用良好，故本公司应收账款的信用风险较低。

本公司的流动资金存放于信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。在本公司内部不存在重大信用风险集中。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注“六、2”和“六、4”。

（四）流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。

本公司定期检查当前和预期的资金流动性需求，以确保维持充裕的现金储备。

下表概括了金融资产和金融负债按未折现的现金流量所作的到期期限分析：

1. 金融资产

截至 2015 年 12 月 31 日止

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应收账款	123,800,091.38	-	-	-	123,800,091.38
其他应收款	12,878,076.23	-	-	-	12,878,076.23
可供出售金融资产				40,000,000.00	40,000,000.00
合计	<u>136,678,167.61</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>40,000,000.00</u>	<u>176,678,167.61</u>

截至2014年12月31日止

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应收账款	115,938,484.20	-	-	-	115,938,484.20
其他应收款	2,468,856.11	-	-	-	2,468,856.11
合计	<u>118,407,340.31</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>118,407,340.31</u>

2. 金融负债

截至2015年12月31日止

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	2,869,548.31	-	-	-	2,869,548.31
应付利息	21,827.29	-	-	-	21,827.29
其他应付款	1,364,679.25	-	-	-	1,364,679.25
一年内到期的非流动负债	1,807,457.12	-	-	-	1,807,457.12
长期借款	-	1,930,424.88	2,061,758.55	4,961,109.92	8,953,293.35
合计	<u>6,063,511.97</u>	<u>1,930,424.88</u>	<u>2,061,758.55</u>	<u>4,961,109.92</u>	<u>15,016,805.32</u>

截至2014年12月31日止

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	3,916,238.84	-	-	-	3,916,238.84
应付利息	25,195.76	-	-	-	25,195.76
其他应付款	356,708.34	-	-	-	356,708.34
一年内到期的非流动负债	1,692,322.39	-	-	-	1,692,322.39
长期借款	-	1,807,457.12	1,930,424.88	7,022,868.47	10,760,750.47
合计	<u>5,990,465.33</u>	<u>1,807,457.12</u>	<u>1,930,424.88</u>	<u>7,022,868.47</u>	<u>16,751,215.80</u>

（五）汇率风险

公司期末未持有较大金额的外币，预计未来不会面临汇率风险。

（六）公允价值

本公司各种金融工具，其中包括应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、借款的公允价值，与相应的账面价值并无重大差异。

十四、资产负债表日后事项

1、本公司之实际控制人唐球先生分别于 2016 年 3 月 7 日、2016 年 3 月 10 日将其持有的本公司 2,000,000 股及 11,000,000 股股份用于质押，质权人分别为重若（苏州）资产管理有限公司、东吴证券股份有限公司，质押到期日为唐球先生办理解除质押登记手续之日止。截止本财务报告披露日，唐球先生累计质押的股份数量为 16,050,000 股。

2、本公司原注册资本为人民币 110,700,000.00 元，根据 2015 年第二届董事会第十二次会议及 2015 年第二次临时股东大会审议通过的非公开发行 A 股股票议案，并经 2016 年 2 月 23 日中国证券监督管理委员会《关于核准深圳市赢时胜信息技术股份有限公司非公开发行股票的批复》核准（证监许可[2016]319 号），本公司 2016 年非公开发行 A 股股票 36,666,666 股，募集资金总额人民币 2,085,599,962.08 元（含发行费用）。本次发行的股票种类为境内上市人民币普通股（A 股），每股面值为人民币 1.00 元。发行对象为包括公司实际控制人唐球先生在内不超过 5 家特定对象，除唐球先生认购的 3,666,666 股股份锁定 36 个月外，本次非公开发行

的其余股份没有限售期，经本公司向深圳证券交易所申请，本次发行的新增股份于 2016 年 4 月 8 日上市流通。

经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，本公司于 2016 年 3 月 18 日收到募集资金净额 2,027,675,354.99 元，本次非公开发行股票完成后的注册资本变更为人民币 147,366,666.00 元，股本为人民币 147,366,666.00 元。

3、2016 年 4 月 11 日，本公司与北京东方金信科技有限公司（以下简称“东方金信”）签署《增资扩股协议》及《增资扩股协议的补充协议》。公司拟使用自有资金出资人民币 3,000 万元，认购东方金信增加的注册资本 42.85 万元，投资完成后本公司占东方金信 30%股权。

4、经 2016 年 4 月 22 日公司第三届董事会第二次会议审议通过，本公司 2015 年度利润分配预案为：以非公开发行后的总股本 147,366,666 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 3.00 元（含税），送红股 0 股（含税），共计派发现金股利人民币 44,209,999.80 元（含税），剩余未分配利润 140,962,986.08 元结转以后年度继续留存公司用于支持公司经营发展需要。同时，以股本 147,366,666 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。预案实施后，公司总股本将由 147,366,666 股增至 294,733,332 股。

该项议案尚需提交公司股东大会审议。

十五、母公司财务报表项目注释

1. 应收账款

（1）分类列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)	金额	占总额比例(%)	坏账准备	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								
1、账龄分析组合	132,776,581.34	100.00	9,356,489.96	7.05	124,907,057.13	100.00	8,968,572.93	7.18
2、其他组合								
组合小计	<u>132,776,581.34</u>	<u>100.00</u>	<u>9,356,489.96</u>	<u>7.05</u>	<u>124,907,057.13</u>	<u>100.00</u>	<u>8,968,572.93</u>	<u>7.18</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	<u>132,776,581.34</u>	<u>100.00</u>	<u>9,356,489.96</u>	<u>7.05</u>	<u>124,907,057.13</u>	<u>100.00</u>	<u>8,968,572.93</u>	<u>7.18</u>

（2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

结构	占总额			计提		占总额			计提	
	金额	比例	坏帐准备	比例	金额	比例	坏帐准备	比例		
		(%)				(%)			(%)	
1 年以内	117, 501, 945. 58	88. 49	5, 875, 097. 28	5. 00	103, 229, 039. 31	82. 65	5, 161, 451. 97	5. 00		
1-2 年	7, 484, 118. 09	5. 64	748, 411. 81	10. 00	18, 259, 096. 93	14. 62	1, 825, 909. 69	10. 00		
2-3 年	7, 225, 052. 57	5. 44	2, 167, 515. 77	30. 00	2, 053, 870. 89	1. 64	616, 161. 27	30. 00		
3 年以上	565, 465. 10	0. 43	565, 465. 10	100. 00	1, 365, 050. 00	1. 09	1, 365, 050. 00	100. 00		
合计	132, 776, 581. 34	100. 00	9, 356, 489. 96	7. 05	124, 907, 057. 13	100. 00	8, 968, 572. 93	7. 18		

(3) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款 总额比例 (%)	坏账准备
中国建设银行股份有限公司	非关联方	16,280,844.10	1 年以内	12.26	814,042.21
交通银行股份有限公司	非关联方	8,456,600.00	1 年以内	6.37	422,830.00
中国光大银行股份有限公司	非关联方	5,861,741.91	1 年以内	4.41	293,087.10
中信证券股份有限公司	非关联方	4,102,946.08	1 年以内	3.09	205,147.30
中国农业银行股份有限公司	非关联方	3,287,937.31	1 年以内	2.48	164,396.87
<u>合计</u>		<u>37,990,069.40</u>		<u>28.61</u>	<u>1,899,503.48</u>

(4) 期末应收账款余额中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

(5) 期末应收账款余额中无应收关联方款项。

2. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计 提比例 (%)	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计 提比例 (%)
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								
1、账龄分析组合	3,540,656.68	100.00	335,466.22	9.47	2,972,361.75	98.18	558,720.64	18.80
2、其他组合					55,215.00	1.82		
<u>组合小计</u>	<u>3,540,656.68</u>	<u>100.00</u>	<u>335,466.22</u>	<u>9.47</u>	<u>3,027,576.75</u>	<u>100.00</u>	<u>558,720.64</u>	<u>18.45</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额	坏账	坏账准备计	金额	占总额	坏账	坏账准备计
		比例 (%)	准备	提比例 (%)		比例 (%)	准备	提比例 (%)
合计	3,540,656.68	100.00	335,466.22	9.47	3,027,576.75	100.00	558,720.64	18.45

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄 结构	期末余额				期初余额			
	金额	占总额	坏帐准备	计提	金额	占总额	坏帐准备	计提
		比例 (%)		比例 (%)		比例 (%)		比例 (%)
1 年以内	2,582,865.33	72.94	129,143.27	5.00	1,395,008.74	46.08	69,750.44	5.00
1-2 年	822,382.00	23.23	82,238.20	10.00	36,178.00	1.19	3,617.80	10.00
2-3 年	16,178.00	0.46	4,853.40	30.00	1,508,318.01	49.82	452,495.40	30.00
3 年以上	119,231.35	3.37	119,231.35	100.00	32,857.00	1.09	32,857.00	100.00
合计	3,540,656.68	100.00	335,466.22	9.47	2,972,361.75	98.18	558,720.64	18.80

(3) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	144,896.60	102,267.60
押金、保证金	2,830,984.41	2,695,489.53
代付社保、公积金	529,668.67	174,604.62
其他	35,107.00	55,215.00
合计	3,540,656.68	3,027,576.75

(4) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	款项性质	账龄	占其他应收款总额比例%	坏账准备
北京嘉禾国信投资有限公司	非关联方	1,535,759.25	租赁押金	1 年以内	43.37	76,787.96
上海陆家嘴金融贸易区开发股份有限公司	非关联方	700,782.00	租赁押金	1-2 年	19.79	70,078.20
代扣个人住房公积金和社保	非关联方	529,668.67	代扣款项	1 年以内	14.96	26,483.43
全国社会保障基金理事会	非关联方	100,000.00	保证金	1 年以内	2.82	5,000.00
国元证券股份有限公司	非关联方	80,000.00	保证金	1 年以内	2.26	4,000.00
合计		2,946,209.92			83.20	182,349.59

(5) 其他应收款期末余额中无持有5% (含5%) 以上的表决权股份的股东单位的欠款。

(6) 其他应收款期末余额中无其他关联方单位的欠款。

3. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
上海赢量金融服务有限公司	-	18,000,000.00	-
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>18,000,000.00</u>	<u>-</u>

接上表：

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	现金红利
-	-	-	-
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

接上表：

本期计提减值准备	其他	期末余额	资产减值准备
-	-	18,000,000.00	-
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>18,000,000.00</u>	<u>-</u>

4. 营业收入、营业成本

(1) 按项目列示

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	246,053,564.58	199,517,912.65
其他业务收入	2,053,497.12	519,408.00
<u>合计</u>	<u>248,107,061.70</u>	<u>200,037,320.65</u>
主营业务成本	44,956,425.83	38,799,488.92
其他业务成本	985,226.23	138,663.96
<u>合计</u>	<u>45,941,652.06</u>	<u>38,938,152.88</u>

(2) 主营业务（分类型）

产品类别	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
定制软件开发和销售	120,578,442.03	25,903,959.66	105,725,180.92	20,127,499.67
服务费收入	125,475,122.55	19,052,466.17	93,792,731.73	18,671,989.25
<u>合计</u>	<u>246,053,564.58</u>	<u>44,956,425.83</u>	<u>199,517,912.65</u>	<u>38,799,488.92</u>

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
------	------	--------------

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
中国建设银行股份有限公司	20,125,182.42	8.11%
交通银行股份有限公司	14,137,434.91	5.70%
中国农业银行股份有限公司	7,618,721.45	3.07%
中国光大银行股份有限公司	7,263,381.70	2.93%
中信证券股份有限公司	7,056,784.81	2.84%
合计	56,201,505.29	22.65%

5. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期数	上期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	59,293,252.49	46,391,308.32
加：资产减值准备	164,662.61	1,091,158.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,256,301.02	3,714,560.82
无形资产摊销	867,984.36	764,720.95
长期待摊费用摊销	624,908.39	655,637.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-92,507.01	-159,415.15
固定资产报废损失		
公允价值变动损失（减：收益）		
财务费用	658,974.17	882,317.33
投资损失（减：收益）		
递延所得税资产减少（减：增加）	-24,699.38	-585,480.57
递延所得税负债增加（减：减少）		
存货的减少（减：增加）		
经营性应收项目的减少（减：增加）	-8,587,702.96	-18,551,494.50
经营性应付项目的增加（减：减少）	14,616,525.57	3,431,822.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	75,777,699.26	37,635,135.85
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增加情况：	—	—
现金的期末余额	184,655,404.78	225,918,871.78

项目	本期数	上期数
减：现金的期初余额	225,918,871.78	72,067,463.22
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	-41,263,467.00	153,851,408.56

（2）现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	184,655,404.78	225,918,871.78
其中：1.库存现金	7,411.60	6,019.70
2.可随时用于支付地银行存款	184,647,993.18	225,912,852.08
3.可随时用于支付的其他货币资金		-
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	184,655,404.78	225,918,871.78
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		-

十六、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率	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	13.28%	0.53	0.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.20%	0.52	0.52

2. 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益[2008]》的要求，披露报告期非经常损益明细如下：

非经常性损益明细	金额	说明
（1）非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	92,507.01	
（2）越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	
（3）计入当期损益的政府补助，但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	504,200.00	
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
（5）企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
（6）非货币性资产交换损益	-	

非经常性损益明细	金额	说明
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	-	
(8) 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	-	
(9) 债务重组损益	-	
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
(11) 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	-	
(12) 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	-	
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
(16) 对外委托贷款取得的损益	-	
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
(19) 受托经营取得的托管费收入	-	
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-159,679.63	
<u>非经常性损益合计</u>	<u>437,027.38</u>	
减：所得税影响金额	90,913.19	
<u>扣除所得税影响后的非经常性损益</u>	<u>346,114.19</u>	
其中：归属于母公司的扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>346,114.06</u>	
归属于少数股东的非经常性损益	<u>0.13</u>	

深圳市赢时胜信息技术股份有限公司

二〇一六年四月二十二日