

中海网络科技股份有限公司
审计报告
天职业字[2016]3077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 15

中海网络科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中海网络科技股份有限公司（以下简称“中海科技”）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、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中海科技管理层的责任，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，中海科技财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中海科技 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
二〇一六年三月二十四日

中国注册会计师：张坚

中国注册会计师：党小安

中国注册会计师：王晓蕾

合并资产负债表

编制单位：中海网络科技股份有限公司

2015 年 12 月 31 日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	478,939,949.82	388,864,240.56	六、1
△结算备付金			
△拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		3,846,000.00	六、2
应收账款	125,716,716.79	122,827,528.03	六、3
预付款项	55,377,397.02	28,593,558.22	六、4
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收利息	1,930,031.95	2,384,378.55	六、5
应收股利			
其他应收款	21,932,061.01	29,368,453.10	六、6
△买入返售金融资产			
存货	142,231,256.03	72,054,033.98	六、7
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	253,353,625.52	115,681,086.25	六、8
其他流动资产			
流动资产合计	1,079,481,038.14	763,619,278.69	
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			

长期应收款		233,668,413.60	六、9
长期股权投资	4,884,433.09	9,383,590.52	六、10
投资性房地产			
固定资产	56,864,171.19	63,874,819.54	六、11
在建工程	68,849,020.10	54,945,975.98	六、12
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	5,295,480.16	6,684,877.64	六、13
开发支出			六、14
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			六、15
其他非流动资产			
非流动资产合计	135,893,104.54	368,557,677.28	
资 产 总 计	1,215,374,142.68	1,132,176,955.97	

法定代表人：周群

主管会计工作负责人：吴琦

会计机构负责人：吴琦

合并资产负债表（续）

编制单位：中海网络科技股份有限公司
2015 年 12 月 31 日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款		5,310,000.00	六、16
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
△拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	27,850,889.76	602,571.00	六、17
应付账款	216,172,316.69	242,283,739.48	六、18
预收款项	237,150,431.73	133,062,317.12	六、19
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	4,785,377.51	3,188,268.47	六、20
应交税费	1,104,792.35	14,152,821.17	六、21
应付利息			
应付股利		708,056.58	六、22
其他应付款	7,770,323.83	6,829,626.25	六、23
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	4,780,000.00	100,000.00	六、24

其他流动负债			
流动负债合计	499,614,131.87	406,237,400.07	
非流动负债			
长期借款			
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	33,412.08	33,412.08	六、15
其他非流动负债			
非流动负债合计	33,412.08	33,412.08	
负 债 合 计	499,647,543.95	406,270,812.15	
所有者权益			
股本	303,240,000.00	303,240,000.00	六、25
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	86,051,962.24	137,633,158.89	六、26
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	41,741,644.29	36,515,580.89	六、27
△一般风险准备			
未分配利润	277,765,249.05	243,310,867.92	六、28
归属于母公司所有者权益合计	708,798,855.58	720,699,607.70	
少数股东权益	6,927,743.15	5,206,536.12	
所有者权益合计	715,726,598.73	725,906,143.82	
负债及所有者权益合计			

	1, 215, 374, 142. 68	1, 132, 176, 955. 97	
法定代表人：周群	主管会计工作负责人：吴琦	会计机构负责人：吴琦	

合并利润表

编制单位：中海网络科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2015 年度	2014 年度	附注编号
一、营业总收入	650,567,189.27	656,091,129.47	
其中：营业收入	650,567,189.27	656,091,129.47	六、29
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	580,206,335.03	597,281,463.38	
其中：营业成本	512,253,587.39	534,728,451.94	六、29
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
营业税金及附加	13,980,299.52	15,557,344.01	六、31
销售费用	7,016,574.08	6,630,586.39	六、32
管理费用	61,127,176.32	63,543,271.17	六、33
财务费用	-18,513,582.59	-22,378,064.18	六、34
资产减值损失	4,342,280.31	-800,125.95	六、35
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益	-4,499,157.43	-616,409.48	六、36

其中:对联营企业和合营企业的投资收益	-4,499,157.43	-616,409.48	六、36
△汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	65,861,696.81	58,193,256.61	
加:营业外收入	2,398,890.87	4,522,179.76	六、37
其中:非流动资产处置利得	80,807.40	51,538.66	六、37
减:营业外支出	144,789.80	194,898.93	六、38
其中:非流动资产处置损失	144,789.80	191,792.91	六、38
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	68,115,797.88	62,520,537.44	
减:所得税费用	10,352,146.32	8,672,673.56	六、39
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	57,763,651.56	53,847,863.88	
其中:被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润	54,842,444.53	51,801,391.18	
少数股东损益	2,921,207.03	2,046,472.70	
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			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
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			

3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
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	57,763,651.56	53,847,863.88	
归属于母公司所有者的综合收益总额	54,842,444.53	51,801,391.18	
归属于少数股东的综合收益总额	2,921,207.03	2,046,472.70	
八、每股收益			
(一) 基本每股收益	0.1809	0.1708	十七、1
(二) 稀释每股收益	0.1809	0.1708	十七、1

法定代表人：周群

主管会计工作负责人：吴琦

会计机构负责人：吴琦

合并现金流量表

编制单位：中海网络科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2015 年度	2014 年度	附注编号
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	873,245,177.22	544,864,145.36	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	97,436,509.16	95,510,695.47	六、40
经营活动现金流入小计	970,681,686.38	640,374,840.83	
购买商品、接受劳务支付的现金	521,099,744.73	392,863,751.52	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			

△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	125,756,532.96	118,307,430.57	
支付的各项税费	41,117,998.35	24,062,746.36	
支付其他与经营活动有关的现金	112,915,610.57	98,716,005.95	六、40
经营活动现金流出小计	800,889,886.61	633,949,934.40	
经营活动产生的现金流量净额	169,791,799.77	6,424,906.43	六、41
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	176,840.41	243,177.27	
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	176,840.41	243,177.27	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,178,760.04	35,501,084.49	
投资支付的现金		10,000,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	20,178,760.04	45,501,084.49	
投资活动产生的现金流量净额	-20,001,919.63	-45,257,907.22	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		45,310,000.00	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关			

的现金			
筹资活动现金流入小计		45,310,000.00	
偿还债务支付的现金	5,310,000.00	70,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,070,056.58	10,844,982.05	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	1,200,000.00	1,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	51,581,196.65		六、40
筹资活动现金流出小计	73,961,253.23	80,844,982.05	
筹资活动产生的现金流量净额	-73,961,253.23	-35,534,982.05	
四、汇率变动对现金的影响	47,158.26		
五、现金及现金等价物净增加额	75,875,785.17	-74,367,982.84	六、41
加：期初现金及现金等价物的余额	376,090,602.41	450,458,585.25	六、41
六、期末现金及现金等价物余额	451,966,387.58	376,090,602.41	六、41

法定代表人：周群

主管会计工作负责人：吴琦

会计机构负责人：吴琦

合并股东权益变动表

编制单位：中海网络科技股
份有限公司

2015 年度

金额单位：
元

项 目	本期金额												少数股东 权益	股东权益合 计
	归属于母公司股东权益													
	股本	其他权益工 具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈余公积	△ 一 般 风 险 准 备	未分配利润			
优 先 股		永 续 债	其 他											
一、上年年末余额	303,240,000 .00				137,633,158 .89				36,515,580 .89		243,310,867 .92	5,206,536. 12	725,906,143 .82	
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	303,240,000 .00				137,633,158 .89				36,515,580 .89		243,310,867 .92	5,206,536. 12	725,906,143 .82	
三、本年增减变动金额（减														

少以“-”号填列)					-51,581,196 .65				5,226,063. 40		34,454,381. 13	1,721,207. 03	-10,179,545 .09
(一) 综合收益总额											54,842,444. 53	2,921,207. 03	57,763,651. 56
(二) 股东投入和减少资本					-51,581,196 .65								-51,581,196 .65
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					-51,581,196 .65								-51,581,196 .65
(三) 利润分配									5,226,063. 40		-20,388,063 .40	-1,200,000 .00	-16,362,000 .00
1. 提取盈余公积									5,226,063. 40		-5,226,063. 40		
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配											-15,162,000 .00	-1,200,000 .00	-16,362,000 .00

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	303,240,000 .00				86,051,962. 24				41,741,644 .29		277,765,249 .05	6,927,743. 15	715,726,598 .73

法定代表人：周群

主管会计工作负责人：吴琦

会计机构负责人：吴琦

合并股东权益变动表(续)

编制单位：中海网络科技股份有限公司

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	△一 般风 险准 备			未分配利 润
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年年末余额	202, 160, 000. 00				188, 713, 158. 89				31, 565, 108. 28		196, 275, 548. 61	4, 160, 063. 42	622, 873, 879. 20
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并					50, 000, 000. 00						7, 849, 773. 11		57, 849, 773. 11
其他													
二、本年初余额													

	202, 160, 000. 00				238, 713, 158. 89				31, 565, 108. 28		204, 125, 321. 72	4, 160, 063. 42	680, 723, 652. 31
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	101, 080, 000. 00				-101, 080, 000. 00				4, 950, 472. 61		39, 185, 546. 20	1, 046, 472. 70	45, 182, 491. 51
（一）综合收益总额											51, 801, 391. 18	2, 046, 472. 70	53, 847, 863. 88
（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									4, 950, 472. 61		-12, 615, 844. 98	-1, 000, 000. 00	-8, 665, 372. 37
1. 提取盈余公积									4, 950, 472. 61		-4, 950, 472. 61		
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配											-7, 665, 372. 37	-1, 000, 000. 00	-8, 665, 372. 37
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													

	101,080,000.00				-101,080,000.00								
1. 资本公积转增股本	101,080,000.00				-101,080,000.00								
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 结转重新计量设定收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	303,240,000.00				137,633,158.89				36,515,580.89		243,310,867.92	5,206,536.12	725,906,143.82

法定代表人：周群

主管会计工作负责人：吴琦

会计机构负责人：吴琦

资产负债表

编制单位：中海网络科技股份有限公司
2015 年 12 月 31 日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	450,953,224.36	353,645,433.42	
△结算备付金			
△拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,646,000.00	
应收账款	121,009,368.20	97,231,734.58	十六、1
预付款项	54,650,804.72	26,953,342.02	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收利息	1,894,078.06	2,331,109.11	
应收股利			
其他应收款	21,696,418.06	28,644,669.06	十六、2
△买入返售金融资产			
存货	132,186,544.20	60,374,009.29	
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	253,353,625.52	115,681,086.25	
其他流动资产			
流动资产合计	1,035,744,063.12	686,507,383.73	
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			

		233,668,413.60	
长期股权投资	8,575,253.88	13,074,411.31	十六、3
投资性房地产			
固定资产	54,785,172.65	30,212,140.40	
在建工程	68,849,020.10	50,987,907.60	
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	5,295,480.16	6,631,884.24	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	137,504,926.79	334,574,757.15	
资 产 总 计	1,173,248,989.91	1,021,082,140.88	

法定代表人：周群

主管会计工作负责人：吴琦

会计机构负责人：吴琦

资产负债表（续）

编制单位：中海网络科技股份有限公司

2015 年 12 月 31 日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款		5,310,000.00	
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
△拆入资金			
应付票据	27,850,889.76	602,571.00	
应付账款	202,478,124.09	209,663,447.18	
预收款项	222,185,189.70	118,822,125.63	
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	4,521,634.77	3,053,639.30	
应交税费	1,541,339.07	11,489,345.88	
应付利息			
应付股利			
其他应付款	7,760,338.78	6,338,332.30	
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	4,780,000.00	100,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	471,117,516.17	355,379,461.29	
非流动负债			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			

预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负 债 合 计	471,117,516.17	355,379,461.29	
所有者权益			
股本	303,240,000.00	303,240,000.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	86,963,319.05	87,633,158.89	
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	41,741,644.29	36,515,580.89	
一般风险准备			
未分配利润	270,186,510.40	238,313,939.81	
所有者权益合计	702,131,473.74	665,702,679.59	
负债及所有者权益合计	1,173,248,989.91	1,021,082,140.88	

法定代表人：周群

主管会计工作负责人：吴琦

会计机构负责人：吴琦

利润表

编制单位：中海网络科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2015 年度	2014 年度	附注编号
一、营业总收入	601,013,584.75	520,142,969.57	
其中：营业收入	601,013,584.75	520,142,969.57	十六、4
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	539,217,748.44	467,477,396.48	
其中：营业成本	476,683,557.48	430,708,351.19	十六、4
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
营业税金及附加	12,769,146.80	14,649,456.49	
销售费用	6,754,889.95	6,437,000.92	
管理费用	57,004,645.87	39,664,672.58	
财务费用	-18,256,474.40	-23,033,514.22	
资产减值损失	4,261,982.74	-948,570.48	
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益	-2,699,157.43	883,590.52	十六、6
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-4,499,157.43	-616,409.48	十六、6
△汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	59,096,678.88	53,549,163.61	
加：营业外收入	2,333,397.36	3,737,304.71	
其中：非流动资产处置利得	15,313.89	50,617.29	

减：营业外支出	137,907.09	69,811.18	
其中：非流动资产处置 损失	137,907.09	69,811.18	
四、利润总额（亏损总额以“－” 号填列）	61,292,169.15	57,216,657.14	
减：所得税费用	9,031,535.16	7,711,931.07	
五、净利润（净亏损以“－”号 填列）	52,260,633.99	49,504,726.07	
六、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			
1. 重新计量设定受益计划净 负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不 能重分类进损益的其他综合收 益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益 的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以 后将重分类进损益的其他综合 收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价 值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为 可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效 部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
七、综合收益总额	52,260,633.99	49,504,726.07	
八、每股收益			
（一）基本每股收益	0.1723	0.1633	
（二）稀释每股收益	0.1723	0.1633	

法定代表人：周群

主管会计工作负责人：吴琦

会计机构负责人：吴琦

现金流量表

编制单位：中海网络科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2015 年度	2014 年度	附注编号
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	821,221,479.64	386,476,865.75	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	96,665,233.40	92,663,065.20	
经营活动现金流入小计	917,886,713.04	479,139,930.95	
购买商品、接受劳务支付的现金	498,333,070.42	328,402,549.27	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	114,528,606.08	71,377,449.27	
支付的各项税费			

	38,229,407.86	20,705,590.25	
支付其他与经营活动有关的现金	111,186,539.65	89,988,383.71	
经营活动现金流出小计	762,277,624.01	510,473,972.50	
经营活动产生的现金流量净额	155,609,089.03	-31,334,041.55	
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	1,800,000.00	1,500,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	77,186.53	119,117.64	
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	1,877,186.53	1,619,117.64	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,236,593.37	22,700,068.68	
投资支付的现金		10,000,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	34,008,917.02		
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	53,245,510.39	32,700,068.68	
投资活动产生的现金流量净额	-51,368,323.86	-31,080,951.04	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		45,310,000.00	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		45,310,000.00	
偿还债务支付的现金	5,310,000.00	40,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利			

息支付的现金	15,870,056.58	1,862,000.01	
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			
筹资活动现金流出小计	21,180,056.58	41,862,000.01	
筹资活动产生的现金流量净额	-21,180,056.58	3,447,999.99	
四、汇率变动对现金的影响	47,158.26		
五、现金及现金等价物净增加额	83,107,866.85	-58,966,992.60	
加：期初现金及现金等价物的余额	340,871,795.27	399,838,787.87	
六、期末现金及现金等价物余额	423,979,662.12	340,871,795.27	

法定代表人：周群

主管会计工作负责人：吴琦

会计机构负责人：吴琦

股东权益变动表

编制单位：中海网络科技股份有限公司

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	303,240,000 .00				87,633,158 .89				36,515,580 .89		238,313,93 9.81	665,702,679. 59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	303,240,000 .00				87,633,158 .89				36,515,580 .89		238,313,93 9.81	665,702,679. 59
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-669,839.8 4				5,226,063. 40		31,872,570 .59	36,428,794.1 5
（一）综合收益总额											52,260,633 .99	52,260,633.9 9

(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								5,226,063.40		-20,388,063.40	-15,162,000.00	
1. 提取盈余公积								5,226,063.40		-5,226,063.40		
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配										-15,162,000.00	-15,162,000.00	
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					-669,839.84							-669,839.84
四、本年年末余额	303,240,000.00				86,963,319.05				41,741,644.29		270,186,510.40	702,131,473.74

法定代表人：周群

主管会计工作负责人： 吴琦

会计机构负责人：吴琦

股东权益变动表(续)

编制单位：中海网络科技股份有限公司

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	202,160,000.00				188,713,158.89				31,565,108.28		193,759,686.35	616,197,953.52
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	202,160,000.00				188,713,158.89				31,565,108.28		193,759,686.35	616,197,953.52
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	101,080,000.00				-101,080,000.00				4,950,472.61		44,554,253.46	49,504,726.07

(一) 综合收益总额											49,504,726.07	49,504,726.07
(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									4,950,472.61		-4,950,472.61	
1. 提取盈余公积									4,950,472.61		-4,950,472.61	
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转	101,080,000.00				-101,080,000.00							
1. 资本公积转增股本	101,080,000.00				-101,080,000.00							
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	303,240,000.00				87,633,158.89				36,515,580.89		238,313,939.81	665,702,679.59

法定代表人：周群

主管会计工作负责人：吴琦

会计机构负责人：吴琦

中海网络科技股份有限公司

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

中海网络科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）的前身上海交技发展股份有限公司是经国家经贸委国经贸企改（2000）1251 号批准，由上海船舶运输科学研究所、上海创业投资有限公司、上海运丰交通技术工程有限公司、上海东信投资管理有限公司、上海中敏新技术有限责任公司共同发起设立，注册资本 3,800 万元。上海立信长江会计师事务所有限公司于 2001 年 1 月 15 日出具了信长会师报字（2001）第 20010 号验资报告。

2010 年 4 月 2 日，公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]406 号文《关于核准上海交技发展股份有限公司首次公开发行股票的批复》批准，向社会公开发行人民币普通股 1,330 万股，发行后公司股本总额为人民币 5,320 万元。2010 年 5 月 6 日公司在深圳证券交易所挂牌上市，证券简称为“交技发展”，证券代码为“002401”。所属行业计算机应用服务业。

2011 年 7 月 29 日，公司 2011 年第二次（临时）股东大会审议通过了《关于公司名称变更为中海网络科技股份有限公司的议案》，将原公司名称“上海交技发展股份有限公司”变更为“中海网络科技股份有限公司”。证券简称变更为“中海科技”。

2011 年 8 月 18 日，根据公司第四届董事会第七次会议决议及 2011 年第三次临时股东大会审议通过的资本公积转增股本方案，公司 2011 年 9 月 29 日以总股本 5,320.00 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 5,320 万股。截至 2011 年 12 月 31 日，公司累计发行股本总数 10,640 万股，其中上海船舶运输科学研究所持有 59,377,292 股，持股比例为 55.81%。

2012 年 5 月 28 日，根据公司第四届董事会第十二次会议决议及 2011 年度股东大会审议通过的 2011 年度权益分配方案，公司 2012 年 7 月 20 日以总股本 10,640 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 9 股，共计转增 9,576 万股。截至 2012 年 12 月 31 日，公司累计发行股本总数 20,216 万股，其中上海船舶运输科学研究所持有 112,816,855 股，持股比例为 55.81%。

2014 年 4 月 18 日，根据公司第四届董事会第三十一次会议决议及 2013 年度股东大会审议通过的 2013 年度权益分配方案，公司 2014 年 5 月 9 日以总股本 20,216 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 10,108 万股。截至 2014 年 12 月 31 日，公司累计发行股本总数 30,324 万股，其中上海船舶运输科学研究所持有 169,225,282 股，持股比例为 55.81%。

2015年5月21日至2015年5月26日公司母公司上海船舶运输科学研究所通过证券交易系统以集中竞价方式合计减持公司无限售条件流通股6,948,015股股份,减持2.29%,本次减持后,上海船舶运输科学研究所持有本公司股份162,277,267股股份,持股比例53.51%,仍为本公司的控股股东。

2015年7月28日公司母公司上海船舶运输科学研究所定向资产管理方式通过深圳证券交易所交易系统增持本公司606,000股股份,本次增持后,上海船舶运输科学研究所持有本公司股份162,883,267股,持股比例53.71%。

上海船舶运输科学研究所的母公司为中国海运(集团)总公司。

公司经营范围:智能交通系统,交通及航运信息化,工业自动化,安全防范工程领域的软、硬件产品科研、开发、销售、系统集成,承揽相关工程项目的设计、施工和工程承包,网络技术开发、互联网信息服务,自营技术产品的进出口业务以及技术咨询、技术开发、技术转让和技术服务。【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

本公司营业期限自1993年5月19日至长期。

公司注册地址:浦东新区民生路600号,统一社会信用代码310000000020233,公司法定代表人:周群。

本财务报表业经公司董事会于2016年3月24日批准通过。

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

公司自报告期末起12个月内的持续经营能力不存在重大疑虑。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司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。

(二) 会计期间

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）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

本公司在对会计报表项目进行计量时，一般采用历史成本，在保证所确定的会计要素金额能够可靠计量时，根据《企业会计准则》的具体规定，采用重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本公司本期无计量属性发生变化的报表项目。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本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：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）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。

(2) 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。

(3) 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（资本溢价或股本溢价），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。

(六) 合并财务报表的编制方法

母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，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排

1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）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。

（九）外币业务折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生当期的平均汇率折算成记账本位币。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。以非记账本位币编制的现金流量表中的现金流量，采用现金流量发生当期的平均汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，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和金融负债，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。

本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，但下列情况除外：

①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；

②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，但下列情况除外：

①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；

②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；

③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《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：

①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，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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：

①放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；

②未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。

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

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收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。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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，将该权益工具投资或衍生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。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（十一）应收款项

1. 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

采用递延方式分期收款系统集成服务项目，于建设阶段，按照建造合同准则，当结果能够可靠计量时，项目发生的建设成本、毛利和合同约定的融资利息计入长期应收款。项目竣工时，实际造价与公司确认的长期应收款之间的差异，调增（或调减）当期长期应收款和损益。

2. 坏账准备

（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：应收款项期末余额前五名的款项。

对于期末单项金额重大的应收账款、其他应收款，单独进行减值测试。单项金额重大并单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

（2）按组合计提坏账准备应收款项

①账龄分析法

除已单项计提减值准备的应收款项外，公司以账龄作为信用风险特征的应收款项组合实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例。

采用账龄分析法计提坏账准备：

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（含2年）	10	10
2—3年（含3年）	20	20
3年以上	40	40

②其他方法

公司将与中国海运（集团）总公司及其下属子公司之间的内部关联方款项作为组合风险较低的应收款项按其他方法进行减值测试的组合单独列示，一般不予计提坏账准备。但如果有确凿证据表明债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，并且不准备对应收款项进行债务重组或其它方式收回的，根据预计可能收回的坏账损失，计提相应的坏账准备，对于其中预计全部无法收回的应收款项也可全部计提坏账准备。

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对于期末单项金额非重大的应收账款、其他应收款，单独进行减值测试，单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

单项金额不重大并单项计提坏账准备的方法：如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货分类为：工程施工、原材料、库存商品、在产品、周转材料、劳务成本等。

2. 发出存货的计价方法

原材料的购入与库存商品的入库按实际成本计价，发出按个别认定法计价；工程施工按实际支出计价，期末根据完工百分比法确认营业收入及营业成本。劳务成本按实际支出计价，期末根据完工百分比法确认营业收入及营业成本。

（1）工程施工的具体核算方法如下：

按照单个工程项目为核算对象，归集单个工程项目所发生的实际成本，包括直接材料、直

接人工费、施工费、其他直接费用及相应的施工间接成本等。期末按累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）扣除已办理结算的工程结算金额列示。

（2）劳务成本的具体核算方法如下：

按照单个服务项目为核算对象，归集单个服务项目所发生的实际成本，包括直接材料、直接人工费、其他直接费用及相应的服务间接成本等。期末按累计已发生的成本金额扣除累计已确认的成本金额列示。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末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。

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，以所生产的库存商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。

4. 存货的盘存制度

工程施工、原材料、库存商品、在产品、周转材料、劳务成本等采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次摊销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次摊销法进行摊销。

(十三) 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，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；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。

(十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量,采用与本公司固定资产相同的折旧政策。出租用土地使用权采用与无形资产相同的摊销政策。

公司对存在减值迹象的,估计其可收回金额,可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十五）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	40		2.50
供电、供水、供汽设施设备	10	4	9.60
车辆	8	4	12.00
装卸机械设备	10	4	9.60
机器设备	10	4	9.60
通讯及导航设施设备	5	4	19.20
办公设备	3、5、10	4	32.00、19.20、9.60

3. 固定资产的减值准备计提

公司每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处臵费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（十六）在建工程

1. 在建工程的计价

按照实际发生的支出确定工程成本。公司在建工程是指购建固定资产使工程达到预定可使用状态前发生的必要支出，包括工程直接材料、直接工资、待安装设备、工程建筑安装费、工程管理费以及应当资本化的借款费用。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（十七）无形资产

1. 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

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

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

4. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益。

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

5. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

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。

6. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）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的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、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

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- （1） 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- （2） 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

（1）设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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。

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，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

（1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

（2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司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：

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

4. 其他长期职工福利

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设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十）收入

1. 建造合同

建造合同的收入及成本，按以下原则予以确认：

（1）合同的结果能够可靠的估计

合同的结果能够可靠的估计时，按完工百分比法在资产负债日确认合同收入和费用。

工程施工营业收入具体确认方法是：

公司首先按照项目合同所确定的总造价作为公司在该项目实施过程中可实现的合同收入的总额；然后，根据完工百分比法确认每个会计期间实现的营业收入，其中：

①当期完成决算的工程项目，按决算收入减去以前会计年度累计已确认的收入后的余额作为当期收入。

②当期完工但暂未决算的工程项目，按合同总收入减去以前会计年度累计已确认的收入后的余额作为当期收入。若实际已收到的工程款超过合同总价，则按已实现的收款确认总收入。

③当期在建过程中的工程项目，在资产负债表日，按上述完工百分比确认营业收入。

（2）合同的结果不能可靠的估计

合同的结果不能可靠的估计时，则分以下情况处理：

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

②合同成本不能够收回的，在发生时即确认为费用，不确认收入。

（3）在一个会计年度内完成的建造合同，在完成时确认合同收入和费用。

（4）如果合同预计总成本超过合同预计总收入，则将预计损失确认为当期费用。

（5）工程施工营业成本的确认方法

公司按照项目合同确定的预算总成本为该项目实施过程中本公司应确认的营业成本总额，然后根据完工百分比确认每个会计期间实现的营业成本。

2. 销售商品

销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

②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控制；

③收入的金额能够可靠地计量；

④与交易相关的经济利益能够流入企业；

⑤相关的收入和成本能够可靠的计量。

3. 提供劳务

对外提供劳务，其收入按以下方法确认：

①在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

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

4. 让渡资产使用权

出租物业收入按如下方法确认：

①具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书；

②履行了合同规定的义务，开具租赁发票且价款已经取得或确信可以取得；

③物业出租成本能够可靠地计量。

（二十一）政府补助

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税采用资产负债表债务法进行会计处理。

1. 确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

（二十三）公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

①市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；

②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，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行；

③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。

以公允价值计量非金融资产时，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。

本公司采用估值技术时考虑了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。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

①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。

②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。

③第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

（二十四）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销商品收入、技术服务收入	17%、6%
营业税	营业额	3%
城市维护建设税	应纳增值税、营业税税额	7%、5%、1%
教育费附加	应纳增值税、营业税税额	3%、5%
地方教育费附加	应纳增值税、营业税税额	1%、2%
河道管理费	应纳增值税、营业税税额	1%
企业所得税	应纳税所得额	15%
价格调节基金	营业额	0.1%

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 根据 2007 年 3 月 16 日公布的《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定：国家需要重点扶植的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发【2008】172 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发【2008】362 号）及上海市科委、财政局、国家税务局、地方税务局关于《上海市高新技术企业认定管理办法》（沪科合【2008】第 025 号）的相关规定，公司通过了高新技术企业认定并取得高新技术企业证书 GR201431001282，发证时间为 2014 年 10 月 23 日，有效期三年。2015 年公司执行 15% 企业所得税税率。

2. 经贵州省经济贸易委员会 2012 年 4 月 18 日关于确认贵州新思维科技有限责任公司为“国家鼓励类产业企业”的批复，认为公司主营业务或产品、技术符合《产业结构调整指导目录（2011 年本）》鼓励类第二十八项“信息产业”第 5 条“数据通信网设备制造及建设”、第二十四项“公路及道路运输”第 2 条“国省干线改造升级”及第 4 条“高速公路不停车收费系统相关技术开发及应用”的规定，若公司年度主营业务收入中符合上述规定的收入额占总收入的比例在 70% 以上，可确认公司为国家鼓励类产业企业，减按 15% 缴纳企业所得税。公司 2015 年度主营业务中符合上述规定的收入占收入总额的比例为 81%，故 2015 年度按 15% 的税率计提企业所得税。

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

公司本期无会计政策变更。

2. 会计估计的变更

公司本期无会计估计变更。

3. 前期会计差错更正

公司本期无会计差错更正。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2014年12月31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	129,662.27	112,216.23
银行存款	451,836,725.31	375,978,386.18
其他货币资金	26,973,562.24	12,773,638.15
合计	<u>478,939,949.82</u>	<u>388,864,240.56</u>

(2) 期末其他货币资金 26,973,562.24 元，因开具银行承兑汇票及支付银行保函保证金而受限。

(3) 期末无存放在境外的款项。

(4) 期末无潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		3,846,000.00
合计		<u>3,846,000.00</u>

(2) 期末无已质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
----	----------	-----------	----

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	4,360,256.00		
合计	<u>4,360,256.00</u>		

(4) 期末无出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

(5) 期末应收票据较期初减少3,846,000.00元，下降100%，系应收票据到期承兑或背书转让所致。

3. 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								
账龄分析法	125,004,720.57	89.15	14,502,005.75	11.60	110,729,408.66	83.28	10,126,000.78	9.14
其他方法	15,214,001.97	10.85			22,224,120.15	16.72		
组合小计	<u>140,218,722.54</u>	<u>100.00</u>	<u>14,502,005.75</u>		<u>132,953,528.81</u>	<u>100.00</u>	<u>10,126,000.78</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>140,218,722.54</u>	<u>100.00</u>	<u>14,502,005.75</u>		<u>132,953,528.81</u>	<u>100.00</u>	<u>10,126,000.78</u>	

(2) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

(3) 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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	63,621,602.23	3,181,080.11	5.00
1-2 年 (含 2 年)	32,571,551.82	3,257,155.19	10.00
2-3 年 (含 3 年)	17,304,280.77	3,460,856.15	20.00
3 年以上	11,507,285.75	4,602,914.30	40.00
合计	<u>125,004,720.57</u>	<u>14,502,005.75</u>	

(4) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）
集团内	15,214,001.97		
合计	<u>15,214,001.97</u>		

（5）本期无转回或收回应收账款情况。

（6）本期无实际核销的应收账款。

（7）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	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
第一名	非关联方	13,193,919.13	9.41	1,069,634.94
第二名	关联方	11,164,191.00	7.96	
第三名	非关联方	10,464,078.31	7.46	740,103.20
第四名	非关联方	9,154,142.09	6.53	1,249,727.35
第五名	非关联方	8,561,201.48	6.11	2,840,389.01
合计		<u>52,537,532.01</u>	<u>37.47</u>	<u>5,899,854.50</u>

（8）本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（9）本期无转移应收账款且继续涉入的资产、负债。

4. 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）	52,034,419.20	93.96	23,489,104.50	82.15
1-2年（含2年）	1,326,183.50	2.40	3,024,330.32	10.58
2-3年（含3年）	1,662,660.32	3.00	1,743,820.00	6.10
3年以上	354,134.00	0.64	336,303.40	1.17
合计	<u>55,377,397.02</u>	<u>100.00</u>	<u>28,593,558.22</u>	<u>100.00</u>

(2) 预付款项金额前五名情况

单位	期末余额	账龄	占预付款项的总额 比例 (%)	未结算原因
第一名	8,385,340.00	1 年以内 (含 1 年)	15.14	预付材料设备款
第二名	2,808,000.00	1 年以内 (含 1 年)	5.07	预付材料设备款
第三名	2,218,896.00	1 年以内 (含 1 年)	4.01	预付工程款
第四名	2,050,000.00	1 年以内 (含 1 年)	3.70	预付材料设备款
第五名	1,622,580.00	1 年以内 (含 1 年)	2.93	预付工程款及外协款
合计	<u>17,084,816.00</u>		<u>30.85</u>	

(3) 期末预付款项较期初增加26,783,838.80元,增长93.67%,主要系在执行的智能交通系统集成项目较多,支付的工程材料设备款增加所致。

5. 应收利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,930,031.95	2,384,378.55
合计	<u>1,930,031.95</u>	<u>2,384,378.55</u>

(2) 本期无重要的逾期利息。

6. 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	8,909,766.70	38.58	267,293.00	3.00	10,898,964.70	35.66	233,111.00	2.14
按组合计提坏账准 备的其他应收款								
账龄分析法	11,459,454.47	49.62	873,474.21	7.62	16,430,767.77	53.75	908,870.74	5.53
其他方法					20,000.00	0.07		
组合小计	<u>11,459,454.47</u>	<u>49.62</u>	<u>873,474.21</u>		<u>16,450,767.77</u>	<u>53.82</u>	<u>908,870.74</u>	
单项金额虽不重大 但单项计提坏账准 备的其他应收款	2,726,184.65	11.80	22,577.60	0.83	3,215,790.10	10.52	55,087.73	1.71

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 (%)
合计	<u>23,095,405.82</u>	<u>100.00</u>	<u>1,163,344.81</u>		<u>30,565,522.57</u>	<u>100.00</u>	<u>1,197,069.47</u>	

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
第一名	3,366,026.25	100,980.79	3.00	不存在较大信用风险
第二名	3,198,162.45	95,944.87	3.00	不存在较大信用风险
第三名	1,206,178.00	36,185.34	3.00	不存在较大信用风险
第四名	1,139,400.00	34,182.00	3.00	不存在较大信用风险
合计	<u>8,909,766.70</u>	<u>267,293.00</u>		

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	10,328,358.61	516,417.93	5.00
1-2 年 (含 2 年)	270,000.00	27,000.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	71,910.30	14,382.06	20.00
3 年以上	789,185.56	315,674.22	40.00
合计	<u>11,459,454.47</u>	<u>873,474.21</u>	

(4) 本期无采用其他方法计提坏账准备的其他应收款。

(5) 本期无转回或收回其他应收款情况。

(6) 本期无实际核销的其他应收款。

(7) 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
保证金及押金	21,892,441.41	28,190,536.85
员工借支	735,128.29	1,481,623.45
受托管理费		354,028.29
其他	467,836.12	539,333.98
合计	<u>23,095,405.82</u>	<u>30,565,522.57</u>

(8) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
第一名	履约保证金	3,366,026.25	1-2 年	14.57	100,980.79
	投标保证金	50,000.00	1-2 年	0.22	5,000.00
第二名	履约保证金	3,198,162.45	3 年以上	13.85	95,944.87
第三名	履约担保金	1,222,643.70	1 年以内	5.29	36,679.31
	履约担保金	83,243.70	1-2 年	0.36	2,497.31
	质保金	27,747.90	1 年以内	0.12	832.44
	质保金	27,747.90	1-2 年	0.12	832.44
第四名	履约保证金	1,206,178.00	3 年以上	5.22	36,185.34
第五名	投标保证金	1,200,000.00	1 年以内	5.20	60,000.00
合计		<u>10,381,749.90</u>		<u>44.95</u>	<u>338,952.50</u>

(9) 本期无终止确认的其他应收款情况。

(10) 本期无转移其他应收款且继续涉入的资产、负债。

(11) 期末无应收政府补助。

7. 存货

(1) 分类列示

项目	期末余额		期初余额	
	账面 余额	跌价 准备	账面 余额	跌价 准备
工程施工	110,835,237.83		110,835,237.83	
劳务成本	21,532,718.19		21,532,718.19	
在产品	9,214,222.64		9,214,222.64	
原材料	649,077.37		649,077.37	
库存商品			2,822.76	
合计	<u>142,231,256.03</u>		<u>142,231,256.03</u>	

注：存货期末余额中无借款费用资本化金额。

(2) 本公司期末存货可变现净值高于成本，故未计提存货跌价准备。

(3) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	期末余额
建造合同累计已发生成本	2,028,611,424.90
建造合同累计已确认毛利	277,249,533.31
减：预计损失	
减：建设合同已办理结算的金额	2,195,025,720.38
合计	<u>110,835,237.83</u>

(4) 期末存货较期初增加70,177,222.05元，增长97.40%，主要系本期在执行的智能交通系统集成项目增加所致。

8. 一年内到期的非流动资产

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收工程款	253,353,625.52	115,681,086.25
合计	<u>253,353,625.52</u>	<u>115,681,086.25</u>

(2) 期末一年内到期的非流动资产较期初增加137,672,539.27元，增长119.01%，主要系公司拟提前收回贵州仁赤项目（BT模式）工程款所致。

9. 长期应收款

(1) 分类列示

项目	期末余额				期初余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间
应收工程款					233,668,413.60		233,668,413.60	5.28%
合计					<u>233,668,413.60</u>		<u>233,668,413.60</u>	

(2) 期末长期应收款较期初减少233,668,413.60元，下降100%，主要系贵州仁赤项目（BT模式）工程款转入一年内到期的非流动资产列报所致。

10. 长期股权投资

(1) 分类列示

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
深圳一海通全球供应链管理有限公司	9,383,590.52		
合计	<u>9,383,590.52</u>		

接上表：

本期增减变动			
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
-4,499,157.43			
<u>-4,499,157.43</u>			

接上表：

本期增减变动		期末余额	资产减值准备
本期计提减值准备	其他		
		4,884,433.09	
合计		<u>4,884,433.09</u>	

(2) 期末长期股权投资较期初减少4,499,157.43元，下降47.95%，主要系确认联营企业深圳一海通全球供应链管理有限公司的当期投资损益所致。

11. 固定资产

(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	<u>173,845,659.65</u>	<u>7,031,393.21</u>	<u>4,173,311.98</u>	<u>176,703,740.88</u>
其中：房屋建筑物	28,356,138.80			28,356,138.80
机器设备	7,521,466.82	49,510.23	45,290.00	7,525,687.05
车辆	13,303,699.56	1,558,239.06	1,749,003.54	13,112,935.08
装卸机械设备	71,800.00			71,800.00
通讯及导航设施设备	116,452.12	2,119.66	13,964.10	104,607.68
办公设备	124,062,944.23	5,421,524.26	2,365,054.34	127,119,414.15
供电、供水、供汽设施设备	413,158.12			413,158.12
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计	<u>109,970,840.11</u>	<u>261,535.68</u>	<u>3,932,489.17</u>	<u>119,839,569.69</u>
其中：房屋建筑物	6,767,926.07			7,600,754.03
机器设备	6,240,283.33	169,239.17	43,478.40	6,366,044.10
车辆	6,349,315.64	261,535.68	1,605,953.55	6,538,714.83
装卸机械设备	54,261.27	6,769.26		61,030.53
通讯及导航设施设备	75,393.43	18,580.20	13,405.54	80,568.09
办公设备	90,103,835.69	10,974,550.08	2,269,651.68	98,808,734.09
供电、供水、供汽设施设备	379,824.68	3,899.34		383,724.02

三、固定资产减值准备累计金额合计

其中：房屋建筑物

 机器设备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
车辆				
装卸机械设备				
通讯及导航设施设备				
办公设备				
供电、供水、供汽设施设备				
四、固定资产账面价值合计	63,874,819.54			56,864,171.19
其中：房屋建筑物	21,588,212.73			20,755,384.77
机器设备	1,281,183.49			1,159,642.95
车辆	6,954,383.92			6,574,220.25
装卸机械设备	17,538.73			10,769.47
通讯及导航设施设备	41,058.69			24,039.59
办公设备	33,959,108.54			28,310,680.06
供电、供水、供汽设施设备	33,333.44			29,434.10

(2) 期末固定资产净值中电子设备金额为27,089,125.17元。

(3) 本期由在建工程转入固定资产原价为4,577,592.74元。

(4) 期末无暂时闲置的固定资产。

(5) 期末无融资租赁租入和经营租赁租出的固定资产。

(6) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

12. 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
1. 研发中心综合楼建设	68,849,020.10		68,849,020.10	50,987,907.60		50,987,907.60
2. 中海信息系统监控项目				848,715.58		848,715.58
3. 机房空调系统改造				592,616.14		592,616.14
4. 中海信息虚拟化设备扩容项目				2,516,736.66		2,516,736.66
合计	68,849,020.10		68,849,020.10	54,945,975.98		54,945,975.98

(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 固定资产额	其他 减少额	工程累计投入占预算的比例 (%)
1. 研发中心综合楼建设	135,628,400.00	50,987,907.60	17,861,112.50			50.76
2. 中海信息系统监控项目	898,600.00	848,715.58	262,488.87	1,111,204.45		123.66
3. 机房空调系统改造	676,300.00	592,616.14	44,550.00	637,166.14		94.21
4. 中海信息虚拟化设备扩容项目	3,130,968.00	2,516,736.66	312,485.49	2,829,222.15		90.36

接上表:

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
未完工				募股资金	68,849,020.10
完工结转				自筹	
完工结转				自筹	
完工结转				自筹	

(3) 本期无计提的在建工程减值准备。

13. 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	<u>11,374,482.29</u>	<u>75,213.68</u>		<u>11,449,695.97</u>
1. ARCGIS 软件	299,145.30			299,145.30
2. 船舶智能配电版技术	1,795,174.40			1,795,174.40
3. 测试管理工具	247,888.04			247,888.04
4. ETC 电子不停车收费技术	2,725,789.25			2,725,789.25
5. 基于 ARM/CPLD 技术的可变信息情报板研制技术	2,852,502.61			2,852,502.61
6. IBM 团队开发软件	729,914.53			729,914.53
7. 视频交通事件和交通参数检测技术	1,324,143.52			1,324,143.52
8. 网络电气设计软件 elecworks	38,461.56			38,461.56
9. 用友软件	33,547.01			33,547.01
10. 上海交技资产管理软件	789,086.99			789,086.99
11. 办公 OFFICE 软件	36,905.99			36,905.99
12. WPS 软件	62,393.16			62,393.16
13. 微软软件	272,435.90			272,435.90

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
14. AUTOCAD 中文标准版	84,615.40			84,615.40
15. 神才人力资源软件	7,264.96			7,264.96
16. iWall 应用防火墙软件 V2.0	35,500.85			35,500.85
17. iGuard 网页防篡改软件 V3.0.1	39,712.82			39,712.82
18. CreoEssentials3.0 设计软件		75,213.68		75,213.68
二、累计摊销额合计	<u>4,689,604.65</u>	<u>1,464,611.16</u>		<u>6,154,215.81</u>
1. ARCGIS 软件	184,472.94	59,829.06		244,302.00
2. 船舶智能配电版技术	658,230.69	179,517.47		837,748.16
3. 测试管理工具	156,995.81	49,577.58		206,573.39
4. ETC 电子不停车收费技术	863,166.59	272,578.92		1,135,745.51
5. 基于 ARM/CPLD 技术的可变信息情报板研制技术	1,045,917.63	285,250.26		1,331,167.89
6. IBM 团队开发软件	462,279.15	145,982.93		608,262.08
7. 视频交通事件和交通参数检测技术	496,553.84	132,414.36		628,968.20
8. 网络电气设计软件 elecworks	23,717.99	7,692.30		31,410.29
9. 用友软件	25,261.16	7,692.30		32,953.46
10. 上海交技资产管理软件	526,058.00	157,817.40		683,875.40
11. 办公 OFFICE 软件	25,629.16	11,276.83		36,905.99
12. WPS 软件	43,328.59	19,064.57		62,393.16
13. 微软软件	147,097.60	86,752.12		233,849.72
14. AUTOCAD 中文标准版	1,410.27	16,923.24		18,333.51
15. 神才人力资源软件	1,816.23	2,421.66		4,237.89
16. iWall 应用防火墙软件 V2.0	13,059.77	11,708.40		24,768.17
17. iGuard 网页防篡改软件 V3.0.1	14,609.23	13,097.52		27,706.75
18. Creo Essentials 3.0 设计软件		5,014.24		5,014.24
三、无形资产减值准备累计金额合计				
1. ARCGIS 软件				
2. 船舶智能配电版技术				
3. 测试管理工具				
4. ETC 电子不停车收费技术				
5. 基于 ARM/CPLD 技术的可变信息情报板研制技术				
6. IBM 团队开发软件				
7. 视频交通事件和交通参数检测技术				
8. 网络电气设计软件 elecworks				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
9. 用友软件				
10. 上海交技资产管理软件				
11. 办公 OFFICE 软件				
12. WPS 软件				
13. 微软软件				
14. AUTOCAD 中文标准版				
15. 神才人力资源软件				
16. iWall 应用防火墙软件 V2.0				
17. iGuard 网页防篡改软件 V3.0.1				
18. Creo Essentials 3.0 设计软件				
四、无形资产账面价值合计	<u>6,684,877.64</u>			<u>5,295,480.16</u>
1. ARCGIS 软件	114,672.36			54,843.30
2. 船舶智能配电版技术	1,136,943.71			957,426.24
3. 测试管理工具	90,892.23			41,314.65
4. ETC 电子不停车收费技术	1,862,622.66		-	1,590,043.74
5. 基于 ARM/CPLD 技术的可变信息情报板研制技术	1,806,584.98			1,521,334.72
6. IBM 团队开发软件	267,635.38			121,652.45
7. 视频交通事件和交通参数检测技术	827,589.68			695,175.32
8. 网络电气设计软件 elecworks	14,743.57			7,051.27
9. 用友软件	8,285.85			593.55
10. 上海交技资产管理软件	263,028.99			105,211.59
11. 办公 OFFICE 软件	11,276.83			
12. WPS 软件	19,064.57			
13. 微软软件	125,338.30			38,586.18
14. AUTOCAD 中文标准版	83,205.13			66,281.89
15. 神才人力资源软件	5,448.73			3,027.07
16. iWall 应用防火墙软件 V2.0	22,441.08			10,732.68
17. iGuard 网页防篡改软件 V3.0.1	25,103.59			12,006.07
18. Creo Essentials 3.0 设计软件				70,199.44

(2) 本期无形资产摊销额为1,464,611.16元。

(3) 期末无形资产净值中软件类金额为4,338,053.92元。

(4) 期末无形资产中通过内部研发形成的无形资产净值金额为4,869,191.61元，占无形资产期末净值的91.95%。

14. 开发支出

项目	期初 余额	本期增加		本期减少		期末 余额
		内部开发支出	其他	确认为 无形资产	计入当期损益	
电商供应链平台（四海通平台）		2,814,831.68			2,814,831.68	
中海科技 ERP 项目建设方案		2,318,816.70			2,318,816.70	
中国海运（集团）电商供应链平台（一期）工程		2,299,848.76			2,299,848.76	
船舶岸基供电系统研制		2,049,484.21			2,049,484.21	
基于能效管理的船舶经济航速决策系统		1,735,019.30			1,735,019.30	
中海财务 ERP 系统		1,557,353.92			1,557,353.92	
智慧高速养护管理信息系统		1,513,762.23			1,513,762.23	
东方国际集装箱网上贸易平台		1,413,589.65			1,413,589.65	
基于互联网支付的电子不停车收费系统		1,368,589.76			1,368,589.76	
东方国际电子商务平台流动应用方案项目		1,087,144.52			1,087,144.52	
宜昌路“三生”融合示范区（一期）改造环境工程项目违法停车自动抓拍系统项目		1,026,733.56			1,026,733.56	
纺丝工位生产管理系统研究与开发		764,411.05			764,411.05	
基于 J2EE 的企业级信息系统开发平台		631,526.63			631,526.63	
岸基变频电源系统研制		569,464.07			569,464.07	
煤/矿石码头监控管理系统研究与开发		485,125.45			485,125.45	
中科方兴高清视频事件检测器项目		279,722.15			279,722.15	
电石炉控制系统研究与开发		274,170.70			274,170.70	
高清视频交通事件检测器		43,807.00			43,807.00	
城市智慧交通总体技术架构研究		8,027.99			8,027.99	
合计		<u>22,241,429.33</u>			<u>22,241,429.33</u>	

15. 递延所得税资产及递延所得税负债

（1）未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债合计	<u>222,747.20</u>	<u>33,412.08</u>	<u>222,747.20</u>	<u>33,412.08</u>
其中：其他	222,747.20	33,412.08	222,747.20	33,412.08

（2）未确认递延所得税资产情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	18,425,554.76	12,178,163.61
合计	<u>18,425,554.76</u>	<u>12,178,163.61</u>

16. 短期借款

(1) 按借款条件分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款		5,310,000.00
合计		<u>5,310,000.00</u>

(2) 本期末无重要的已到期未偿还的短期借款。

(3) 期末短期借款较期初减少5,310,000.00元，下降100.00%，系归还短期借款所致。

17. 应付票据

(1) 按种类列示

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	15,879,978.00	602,571.00
商业承兑汇票	11,970,911.76	
合计	<u>27,850,889.76</u>	<u>602,571.00</u>

(2) 期末无已到期但尚未支付的应付票据。

(3) 期末应付票据较期初增加27,248,318.76元，增长4,522.01%，系开具的票据增加所致。

18. 应付账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付工程材料款	214,581,634.69	241,596,489.48
应付其他款	1,590,682.00	687,250.00
合计	<u>216,172,316.69</u>	<u>242,283,739.48</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付工程材料款	73,640,684.89	合同尚未履行完毕
合计	<u>73,640,684.89</u>	

19. 预收款项

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
预收工程项目款	237,150,431.73	133,062,317.12
合计	<u>237,150,431.73</u>	<u>133,062,317.12</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要预收账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
预收工程项目款	12,370,138.86	尚未达到收入确认条件
合计	<u>12,370,138.86</u>	

(3) 预收款项期末余额中无建造合同形成的已结算未完工项目。

(4) 期末预收款项较期初增加 104,088,114.61 元，增长 78.23%，主要系合同预收工程款增加所致。

20. 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	3,188,268.47	116,734,021.32	115,136,912.28	4,785,377.51
离职后福利中的设定提存计划负债		14,396,474.07	14,396,474.07	
合 计	<u>3,188,268.47</u>	<u>131,130,495.39</u>	<u>129,533,386.35</u>	<u>4,785,377.51</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		84,591,084.99	84,591,084.99	
二、职工福利费		3,112,475.21	3,112,475.21	
三、社会保险费		<u>6,953,693.34</u>	<u>6,953,693.34</u>	
其中：1. 医疗保险费		5,756,661.26	5,756,661.26	
2. 工伤保险费		264,281.53	264,281.53	
3. 生育保险费		481,286.77	481,286.77	
4. 其他		451,463.78	451,463.78	
四、住房公积金		6,826,389.00	6,826,389.00	
五、工会经费和职工教育经费	3,188,268.47	3,805,624.77	2,208,515.73	4,785,377.51
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		11,351,861.24	11,351,861.24	
九、辞退福利及内退补偿		92,892.77	92,892.77	
合计	<u>3,188,268.47</u>	<u>116,734,021.32</u>	<u>115,136,912.28</u>	<u>4,785,377.51</u>

(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	10,683,556.28	
失业保险	739,346.21	
企业年金缴费	2,973,571.58	
合计	<u>14,396,474.07</u>	

(4) 期末应付职工薪酬较期初增加1,597,109.04元，增长50.09%，主要系本期计提的职工教育经费尚未使用所致。

21. 应交税费

(1) 按项目列示

税费项目	期末余额	期初余额
1. 个人所得税	6,790,748.70	4,630,554.75
2. 营业税	895,186.08	7,789,303.27
3. 价格调节基金	-126,573.37	96,095.69
4. 应交河道维护费	-259,722.76	-144,750.65
5. 地方教育费附加	-410,579.96	-78,846.06
6. 教育费附加	-444,343.57	53,178.50
7. 企业所得税	47,464.96	2,510,309.33
8. 城市维护建设税	-828,008.31	119,040.94
9. 增值税	-4,559,379.42	-822,064.60
合计	<u>1,104,792.35</u>	<u>14,152,821.17</u>

(2) 期末应交税费较期初减少13,048,028.82元，下降92.19%，主要系期末增值税未抵扣进项税额增加以及未支付的营业税及附加税减少所致。

22. 应付股利

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额	超过1年未支付原因
普通股股利		708,056.58	
合计		<u>708,056.58</u>	

(2) 期末应付股利较期初减少 708,056.58 元，下降 100.00%，系本期支付股利所致。

23. 其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
应付保证金	5,100,000.00	4,610,000.00
代收代付款	1,710,000.00	1,618,449.90
其他	960,323.83	601,176.35
合计	<u>7,770,323.83</u>	<u>6,829,626.25</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付保证金	2,500,000.00	项目尚未结束
合计	<u>2,500,000.00</u>	

24. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
政府补助	4,780,000.00	100,000.00
合计	<u>4,780,000.00</u>	<u>100,000.00</u>

注：期末一年内到期的非流动负债较期初增加4,680,000元，增长4,680.00%，系本期收到上海市财政局“第二批上海市重点技术改造”项目款所致。

25. 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）				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	<u>5,817,354.00</u>				<u>-1,856,410.00</u>	<u>-1,856,410.00</u>
1. 国有法人持股						
2. 其他内资持股	5,817,354.00				-1,856,410.00	-1,856,410.00
其中：境内自然人持股	5,817,354.00				-1,856,410.00	-1,856,410.00
二、无限售条件流通股份	<u>297,422,646.00</u>				<u>1,856,410.00</u>	<u>1,856,410.00</u>
人民币普通股	297,422,646.00				1,856,410.00	1,856,410.00
股份合计	<u>303,240,000.00</u>					<u>303,240,000.00</u>

注：本期有限售条件股份减少1,856,410.00元，主要系有限售条件股份限售期期满转为无限售条件股份所致。

26. 资本公积

（1）按项目列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	133,801,876.76		51,581,196.65	82,220,680.11
其他资本公积	3,831,282.13			3,831,282.13
合计	<u>137,633,158.89</u>		<u>51,581,196.65</u>	<u>86,051,962.24</u>

（2）期末资本公积较期初减少51,581,196.65元，下降37.48%，系公司同一控制下吸收合并中海信息系统有限公司支付对价所致。

注：根据2014年12月25日公司2014年第一次临时股东大会审议通过，公司将使用募集资金吸收合并中海信息系统有限公司（以下简称“中海信息”），经评估，中海信息股东全部权益交易价格为人民币51,581,196.65元。中海信息2014年12月31日经审计的净资产额50,911,356.81元。由于公司与中海信息的最终控制方同为中国海运（集团）总公司，根据《企业会计准则第20号——企业合并》及其他相关准则的规定，视同公司与中海信息在以前年度即以目前的状态存在而将中海信息纳入上期及本期合并范围，由此对上期比较财务报表进行了重述。截止2014年12月31日，被合并方账面所有者权益归属于合并方为50,911,356.81元，本公司增加年初资本公积50,000,000.00元，增加年初未分配利润911,356.81元。

27. 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	36,515,580.89	5,226,063.40		41,741,644.29
合计	<u>36,515,580.89</u>	<u>5,226,063.40</u>		<u>41,741,644.29</u>

注：本期按母公司净利润 10%计提法定盈余公积。

28. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	243,310,867.92	196,275,548.61
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		7,849,773.11
调整后期初未分配利润	243,310,867.92	204,125,321.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	54,842,444.53	51,801,391.18
减：提取法定盈余公积	5,226,063.40	4,950,472.61
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	15,162,000.00	7,665,372.37
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>277,765,249.05</u>	<u>243,310,867.92</u>

注：2015年3月19日，根据公司第五届董事会第十一次会议审议通过的2014年度利润分配预案，以公司现有总股本303,240,000.00股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.5元（含税），共计派发现金股利15,162,000.00元。该议案已于2015年5月8日提交2014年度股东大会审议通过。

29. 营业收入与成本

（1）按项目列示

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	650,567,189.27	655,757,140.52
其他业务收入		333,988.95
合计	<u>650,567,189.27</u>	<u>656,091,129.47</u>
主营业务成本	512,253,587.39	534,728,451.94
其他业务成本		
合计	<u>512,253,587.39</u>	<u>534,728,451.94</u>

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	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
信息技术	650,567,189.27	512,253,587.39	655,757,140.52	534,728,451.94
合计	<u>650,567,189.27</u>	<u>512,253,587.39</u>	<u>655,757,140.52</u>	<u>534,728,451.94</u>

(3) 主营业务（分业务）

产品名称	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
智能交通系统集成	505,593,838.69	414,442,980.98	517,438,213.55	428,276,244.83
自动化设备销售	30,801,141.46	23,639,655.91	30,767,501.02	23,866,990.60
航运信息化及技术服务	114,172,209.12	74,170,950.50	107,551,425.95	82,585,216.51
合计	<u>650,567,189.27</u>	<u>512,253,587.39</u>	<u>655,757,140.52</u>	<u>534,728,451.94</u>

(4) 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
西南地区	268,702,607.77	220,636,676.80	349,665,542.27	283,777,048.60
华东地区	284,783,286.81	208,037,348.12	197,098,621.90	156,738,784.53
西北地区	67,318,297.51	59,265,749.09	93,471,844.97	83,646,965.30
东北地区	18,941,516.72	15,933,013.02		
华北地区	2,595,724.24	2,735,416.51	9,754,037.60	7,132,954.98
华南地区	7,379,602.37	4,986,321.09	5,574,225.78	3,425,188.53
华中地区	846,153.85	659,062.76	192,868.00	7,510.00
合计	<u>650,567,189.27</u>	<u>512,253,587.39</u>	<u>655,757,140.52</u>	<u>534,728,451.94</u>

(5) 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（%）
第一名	30,936,419.33	4.75
第二名	30,383,357.94	4.67
第三名	26,148,248.55	4.02
第四名	23,611,928.76	3.63
第五名	23,160,438.10	3.56
合计	<u>134,240,392.68</u>	<u>20.63</u>

30. 合同项目收入

合同项目		总金额	累计已发生 成本	累计已确认毛利 (亏损以“-”号表示)	已办理结算 的价款金额
固定 造价 合同	贵州省仁怀至赤水高速公路 路机电工程施工合同	469,500,000.00	300,357,586.90	43,809,520.27	343,966,276.52
	合计	<u>469,500,000.00</u>	<u>300,357,586.90</u>	<u>43,809,520.27</u>	<u>343,966,276.52</u>

31. 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	12,295,228.81	13,604,031.76	3%
城市维护建设税	884,052.79	896,865.20	7%、5%、1%
教育费附加	393,986.67	469,827.29	3%、5%
地方教育费附加	262,283.77	312,420.83	1%、2%
价格调节基金	52,713.86	228,474.43	0.1%
河道管理费	92,033.62	45,724.50	1%
合计	<u>13,980,299.52</u>	<u>15,557,344.01</u>	

32. 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,756,925.48	5,166,858.64
办公及其他行政费用	1,054,298.43	1,288,453.67
宣传费	163,128.00	106,433.00
折旧及摊销	40,215.17	59,156.78
其他	2,007.00	9,684.30
合计	<u>7,016,574.08</u>	<u>6,630,586.39</u>

33. 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
技术开发费用	22,241,429.33	20,081,049.64
职工薪酬	20,741,732.98	22,310,107.47
办公费用及其他行政费用	9,763,859.96	9,225,293.20
其中：业务招待费	3,360,401.82	3,482,648.30
土地使用费	3,008,536.00	4,440,794.23
折旧与摊销	2,448,849.80	4,435,587.75
中介机构费用	1,083,676.82	1,822,788.58
税金	1,045,982.93	740,041.28
其他	793,108.50	487,609.02

费用性质	本期发生额	上期发生额
合计	<u>61,127,176.32</u>	<u>63,543,271.17</u>

34. 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出		2,887,666.26
减：利息收入	19,203,024.01	25,857,154.54
汇兑损失	-43,385.22	28,905.31
银行手续费	176,756.63	110,011.47
其他	556,070.01	452,507.32
合计	<u>-18,513,582.59</u>	<u>-22,378,064.18</u>

35. 资产减值损失

(1) 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	4,342,280.31	-800,125.95
合计	<u>4,342,280.31</u>	<u>-800,125.95</u>

(2) 本期资产减值损失较上期增加 5,142,406.26 元，增长 642.70%，系坏账准备增加所致。

36. 投资收益

(1) 分类列示

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,499,157.43	-616,409.48
合计	<u>-4,499,157.43</u>	<u>-616,409.48</u>

(2) 本期投资收益较上期减少 3,882,747.95 元，下降 629.90%，系投资深圳一海通全球供应链管理有限公司确认投资损失所致。

37. 营业外收入

(1) 分类列示

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
1. 非流动资产处置利得小计	<u>80,807.40</u>	<u>51,538.66</u>	<u>80,807.40</u>
其中：固定资产处置利得	80,807.40	51,538.66	80,807.40
2. 政府补助	2,309,256.00	4,235,710.50	2,309,256.00
3. 其他	8,827.47	234,930.60	8,827.47

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
合计	<u>2,398,890.87</u>	<u>4,522,179.76</u>	<u>2,398,890.87</u>

(2) 本期营业外收入较上期减少 2,123,288.89 元，下降 46.95%，主要系政府补贴收入减少所致。

38. 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
1. 非流动资产处置损失合计	<u>144,789.80</u>	<u>191,792.91</u>	<u>144,789.80</u>
其中：固定资产处置损失	144,789.80	191,792.91	144,789.80
2. 赔偿金、违约金及罚款支出		3,106.02	
合计	<u>144,789.80</u>	<u>194,898.93</u>	<u>144,789.80</u>

39. 所得税费用

(1) 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>10,352,146.32</u>	<u>8,672,673.56</u>
其中：当期所得税	10,352,146.32	8,672,673.56

(2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	68,115,797.88	62,520,537.44
按适用税率计算的所得税费用	10,217,369.68	9,378,080.61
某些子公司适用不同税率的影响		
对以前期间当期所得税的调整		19,254.00
归属于合营企业和联营企业的损益	674,873.61	92,461.42
无须纳税的收入		
不可抵扣的费用	201,671.68	247,257.26
本期加计扣除	-1,678,877.32	-1,451,238.32
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
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和可抵扣亏损的影响	937,108.67	386,858.59
所得税费用合计	<u>10,352,146.32</u>	<u>8,672,673.56</u>

40. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到与保证金有关的现金	78,671,888.64	72,845,435.48
收到与利息收入有关的现金	6,514,360.98	9,657,637.88
收到与其他有关的现金	5,252,176.07	8,453,833.79
收到与政府补助有关的现金	6,998,083.47	4,553,788.32
合计	<u>97,436,509.16</u>	<u>95,510,695.47</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付与保证金有关的现金	85,617,979.46	64,055,388.36
支付与备用金借款有关的现金	8,725,083.79	14,214,761.52
支付与制造费用有关的现金	1,825,065.65	1,781,392.17
支付与销售费用有关的现金	1,219,433.43	1,109,894.21
支付与管理费用有关的现金	14,795,221.60	16,988,944.88
支付与财务费用有关的现金	732,826.64	562,518.79
支付的滞纳金、罚款有关的现金		3,106.02
合计	<u>112,915,610.57</u>	<u>98,716,005.95</u>

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
同一控制下企业合并支付的现金	51,581,196.65	
合计	<u>51,581,196.65</u>	

41. 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	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	57,763,651.56	53,847,863.88
加：资产减值准备	4,342,280.31	-800,125.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,539,683.07	9,220,609.57
无形资产摊销	1,464,611.16	1,456,649.80
长期待摊费用摊销		5,717,451.82
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)	63,982.40	140,254.25
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)		

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用（收益以“－”号填列）	-47,158.26	2,887,666.26
投资损失（收益以“－”号填列）	4,499,157.43	616,409.48
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
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）	-70,177,222.05	953,225.83
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	59,807,220.06	-117,632,356.20
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	98,535,594.09	50,017,257.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>169,791,799.77</u>	<u>6,424,906.43</u>

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

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

三、现金及现金等价物净增加情况：

现金的期末余额	451,966,387.58	376,090,602.41
减：现金的期初余额	376,090,602.41	450,458,585.25
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	<u>75,875,785.17</u>	<u>-74,367,982.84</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	451,966,387.58	376,090,602.41
其中：1. 库存现金	129,662.27	112,216.23
2. 可随时用于支付的银行存款	451,836,725.31	375,978,386.18
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	<u>451,966,387.58</u>	<u>376,090,602.41</u>

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

42. 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	26,973,562.24	开具银行承兑汇票及支付银行保函保证金
合计	<u>26,973,562.24</u>	

七、合并范围的变动

1. 同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	股权取得比例 (%)	交易构成同一控制下企业合并的依据	购买日	购买日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润
中海信息系统有限公司	100.00	注 1	2015 年 1 月 1 日	注 2		

注 1：2015 年 1 月，公司以现金方式向控股股东上海船舶运输科学研究所（以下简称“船研所”）支付对价并吸收合并船研所全资子公司中海信息系统有限公司（以下简称“中海信息”）。根据万隆（上海）资产评估有限公司出具的万隆评报字（2014）第 1321 号《资产评估报告》的评估结果，截止 2014 年 6 月 30 日，中海信息的评估价值为 5,158.12 万元。截止 2014 年 6 月 30 日，中海信息经审计的账面净资产为 5,091.14 万元。

注 2：2014 年 12 月 25 日，经公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过，公司将使用募集资金吸收合并中海信息，中海信息股东全部权益交易价格为人民币 5,158.12 万元。2015 年 1 月 5 日，公司发布关于吸收中海信息的债权人公告，公司将承继中海信息的所有资产及负债，中海信息将注销法人主体资格。2015 年 1 月 5 日，公司在上海联合产权交易所办理了产权交易登记手续。2015 年 1 月 6 日，公司向船研所支付了全部的股权收购款项。合并日确定为 2015 年 1 月 1 日。由于公司和中海信息在合并前后受同一方最终控制，即中国海运（集团）总公司，属于同一控制下的企业合并交易。

(2) 企业合并成本

项目	中海信息系统有限公司
合并成本	51,581,196.65
其中：现金	51,581,196.65

(3) 被合并方的资产和负债

项目	中海信息系统有限公司	
	合并日	上期期末
货币资金	17,572,279.63	17,572,279.63
应收票据	200,000.00	200,000.00
应收款项	22,509,344.15	22,509,344.15
预付款项	618,045.02	618,045.02
其他应收款	477,190.41	477,190.41
存货	4,323,874.98	4,323,874.98
固定资产	31,789,101.35	31,789,101.35
在建工程	3,958,068.38	3,958,068.38
无形资产	52,993.40	52,993.40
减：应付款项	27,070,859.72	27,070,859.72
预收款项	626,000.00	626,000.00
应交税费	1,740,174.31	1,740,174.31
应付股利	708,056.58	708,056.58
其他应付款	444,449.90	444,449.90
净资产	<u>50,911,356.81</u>	<u>50,911,356.81</u>
减：少数股东权益		
取得的净资产	<u>50,911,356.81</u>	<u>50,911,356.81</u>

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		
贵州新思维科技有限责任公司	贵阳	贵阳	智能交通系统集成	60.00		60.00	非同一控制下企业合并

注：公司原持有贵州新思维科技有限责任公司（以下简称“新思维”）40%股份。2012年12月31日，公司与贵州衡达高速公路咨询服务有限公司签订股权转让协议，收购其持有的贵州新思维20%的股权。收购完成后，公司合计持有新思维60%的股权，拥有过半数以上的表决权，取得对新思维的控制权，自2013年起纳入合并范围。

(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
贵州新思维科技有限责任公司	40%	40%	2,921,207.03	1,200,000.00	6,927,743.15

(3) 贵州新思维科技有限责任公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
流动资产	43,736,975.02	31,415,298.77
非流动资产	2,078,998.54	1,873,577.79
资产合计	<u>45,815,973.56</u>	<u>33,288,876.56</u>
流动负债	28,496,615.70	20,272,536.27
非流动负债		
负债合计	<u>28,496,615.70</u>	<u>20,272,536.27</u>
营业收入	50,697,443.61	35,819,553.48
净利润（净亏损）	7,303,017.57	5,116,181.74
综合收益总额	7,303,017.57	5,116,181.74
经营活动现金流量	14,182,710.74	11,505,706.29

2. 在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要联营企业

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%） 直接 间接	本公司在被投资单位 表决权比例（%）	对公司活动是 否具有战略性
深圳一海通全球供应链管理有限公司	深圳	深圳	电子商务	25.00	25.00	是

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
流动资产	24,083,455.81	18,430,456.23
非流动资产	46,7457.74	428,748.07
资产合计	<u>24,550,913.55</u>	<u>18,859,204.30</u>
流动负债	12,578,047.16	92,023.25
非流动负债	5,200,000.00	
负债合计	<u>17,778,047.16</u>	<u>92,023.25</u>
净资产	6,772,866.39	18,767,181.05
按持股比例计算的净资产份额	1,693,216.60	9,383,590.52
调整事项	3,191,216.49	

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
对联营企业权益投资的账面价值	4,884,433.09	9,383,590.52
营业收入	46,606,923.51	
净利润	-11,994,314.66	-1,232,818.95
综合收益总额	-11,994,314.66	-1,232,818.95

九、与金融工具相关的风险

本公司的金融工具，主要包括银行借款、货币资金、应收款项、应付款项等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。

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。

1、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。本公司的信用风险主要来自应收款项。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的金融机构，故流动资金的信用风险较低。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。为监控本公司的信用风险，本公司按照账龄、到期日等要素对本公司的客户资料进行分析以对应收款项余额进行持续监控，确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司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。截至 2015 年 12 月 31 日，本公司没有对外提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

2、流动风险

流动风险是指本公司无法及时获取充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司通过经营业务产生的资金及银行借款来筹措营运资金。公司管理层持续关注公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备。

本公司期末金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

项目	期末余额				合计
	1 年以内	1 到 2 年	2 到 5 年	5 年以上	
应付票据	27,850,889.76				<u>27,850,889.76</u>
应付账款	140,906,132.01	52,507,679.21	22,261,077.79	497,427.68	<u>216,172,316.69</u>
其他应付款	5,134,591.68	2,269,913.63	300,100.00	65,718.52	<u>7,770,323.83</u>

续上表：

项目	期初余额				合计
	1 年以内	1 到 2 年	2 到 5 年	5 年以上	
短期借款	5,310,000.00				5,310,000.00
应付票据	602,571.00				602,571.00
应付账款	174,758,030.74	37,066,004.65	30,271,876.41	187,827.68	242,283,739.48
其他应付款	6,192,174.19	514,821.54	55,836.00	66,794.52	6,829,626.25

3、市场风险

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。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

（1）利率风险

本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款等带息债务。截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无带息债务，本公司认为面临利率风险敞口不重大，本公司目前并无利率对冲的政策。

（2）汇率风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司未面临外汇变动风险。

（3）权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司未持有因归类为交易性权益工具投资和可供出售权益工具投资的个别权益工具投资。

十、公允价值

1. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公允价值，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转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值：

（1）货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

（2）非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

(3) 上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

本公司确定金融工具公允价值计量的方法未发生改变。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得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。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

本公司截至2015年12月31日各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

十一、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准：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。

2. 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
上海船舶运输科学研究所	国有企业	上海浦东新区	蔡惠星	船舶自动化设备研制	35,000 万元

接上表：

母公司对本公司的持股 比例（%）	母公司对本公司的表决权 比例（%）	本公司最终控制方	组织机构代码
53.71	53.71	中国海运（集团）总公司	42487513-4

3. 本公司的子公司情况

公司名称	子公司类型	公司类型	注册地	法人代表
贵州新思维科技有 限责任公司	国有企业	有限责任公司	贵州省贵阳市	瞿辉

接上表：

业务性质	注册资本	持股比例（%）	表决权比例（%）	组织机构代码
智能交通	3,000,000.00	60.00	60.00	76139689-8

4. 本公司的联营企业情况

合营公司名称	公司类型	公司类型	注册地	法人代表
深圳一海通全球供应链管理有限公司	国有企业	有限责任公司	广东省深圳市	黄小文

接上表：

业务性质	注册资本	持股比例（%）	表决权比例（%）	组织机构代码
电子商务	20,000,000.00	25.00	25.00	39856307-2

5. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
上海船舶运输科学研究所下属子公司	同一母公司
中国海运（集团）总公司	最终控制方
中海集团财务有限责任公司	受同一最终控制方控制
中国海运（集团）总公司其他下属子公司（注）	受同一最终控制方控制

注：中国海运（集团）总公司其他下属子公司指除上海船舶运输科学研究所及其下属子公司、中海集团财务有限责任公司外的中国海运（集团）总公司的下属子公司。

6. 关联方交易

（1）银行存款

（单位：人民币元）

企业名称	期末余额	期初余额
中海集团财务有限责任公司	222,932,702.36	145,349,669.05
合计	<u>222,932,702.36</u>	<u>145,349,669.05</u>

（2）采购商品/接受劳务情况表

（单位：人民币万元）

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海船舶运输科学研究所下属子公司	技术服务	245.46	
中海集团财务有限责任公司	技术服务	4.90	
中海集团财务有限责任公司	利息支出		186.20
上海船舶运输科学研究所	技术服务		337.10
中国海运（集团）总公司其他下属子公司	技术服务		567.24

(3) 出售商品/提供劳务情况表

(单位：人民币万元)

公司名称	关联交易内容	关联方定价方式 及决策程序	本期发生额	上期发生额
中国海运（集团）总公司	技术服务	市场价格	2,041.40	2,885.50
	产品销售	市场价格	67.14	
上海船舶运输科学研究所	技术服务	市场价格	8.39	82.90
	产品销售	市场价格	274.40	208.16
	托管服务	市场价格		33.40
中国海运（集团）总公司其他下属子公司	技术服务	市场价格	8,855.38	7,797.77
	产品销售	市场价格	122.11	
上海船舶运输科学研究所下属子公司	技术服务	市场价格	127.95	231.99
	产品销售	市场价格	0.27	3.00
中海集团财务有限责任公司	利息收入	市场价格	208.51	184.56

(4) 关联租赁情况

公司承租情况表：

(单位：人民币元)

出租方名称	承租方名称	租赁资产 种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费 定价依据	年度确认的 租赁费
上海船舶运输科学研究所	中海网络科技股份有限公司	房屋	2015-01-01	2017-12-31	市场价格	800,000.00
合计						<u>800,000.00</u>

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

(单位：人民币万元)

公司名称	关联交易内容	交易类型	关联方定价原则	本期发生额 金额	本期发生额 占同类交易 金额的比例 (%)	上期发生额 金额	上期发生额 占同类交易 金额的比例 (%)
上海船舶运输科学研究所	购买子公司	投资	合同价	5,158.12	100.00		

(6) 关键管理人员薪酬

(单位：人民币万元)

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	497.09	444.17

(7) 其他关联方交易事项

根据中国海运（集团）总公司《关于缴纳补充医疗保险费的通知》（中海人保（2010）14号）要求，公司将2015年度职工补充医疗保险费缴纳至上海船舶运输科学研究所财务处，由上海船舶运输科学研究所统一缴纳至中国海运（集团）总公司财务金融部补充医疗保险基金专户。

7. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

(单位：人民币万元)

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国海运（集团）总公司	30.12		345.77	
应收账款	中国海运（集团）总公司其他下属子公司	1,491.28		1,876.64	
合计		<u>1,521.40</u>		<u>2,222.41</u>	
其他应收款	上海船舶运输科学研究所			35.40	
其他应收款	中国海运（集团）总公司其他下属子公司			2.00	
合计				<u>37.40</u>	
应收票据	中国海运（集团）总公司其他下属子公司			20.00	
合计				<u>20.00</u>	

(2) 应付关联方款项

(单位：人民币万元)

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	中国海运（集团）总公司其他下属子公司		19.18
应付账款	上海船舶运输科学研究所下属子公司	5.00	
合计		<u>5.00</u>	<u>19.18</u>
预收款项	中国海运（集团）总公司	723.48	194.88
预收款项	中国海运（集团）总公司其他下属子公司	778.58	114.80
合计		<u>1,502.06</u>	<u>309.68</u>

8. 关联方承诺事项

本期公司无关联方承诺事项。

十二、股份支付

本期本公司无需披露的股份支付事宜。

十三、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

本期公司无需披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

本期公司无需披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、控股股东股权变动情况

根据国务院国有资产监督管理委员会《关于中国海运（集团）总公司所持中海网络科技股份有限公司股份无偿划转有关问题的批复》（国资产权[2016]16号），上海船舶运输科学研究所将持有的本公司12,129,600 股股份（占本公司总股本的 4%）无偿划转给北京诚通金控投资有限公司。2016 年 1 月上述国有股份无偿划转事项已取得国务院国有资产监督管理委员会的批准。过户手续已于 2016 年 2 月4 日在中国证券登记结算有限责任公司办理完毕。本次股权无偿划转完成后，上海船舶运输科学研究所持有本公司151,653,667 股，占本公司总股本 50.01%，仍为本公司的实际控制人。

2、利润分配情况

2016年3月24日，根据公司第五届董事会第十九次会议审议通过的2015年度利润分配预案，以公司2015年末总股本303,240,000.00股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.5元（含税），共计派发现金股利15,162,000.00元，不送红股，不以公积金转增股本。该议案尚需经公司股东大会审议通过方可生效。

十五、其他重要事项

1. 债务重组

本期公司无需披露的债务重组事宜。

2. 资产置换

本期公司无需披露的资产置换事宜。

3. 年金计划

本期公司无需披露的年金计划。

4. 终止经营

本期公司无需披露的终止经营事宜。

5. 分部报告

本公司根据附注三、（二十四）所载关于划分经营分部的要求进行了评估。根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据，本公司的经营及策略均以一个整体运行，向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此，管理层认为本公司仅有一个经营分部，本公司无需编制分部报告。

6. 借款费用

本期公司无需披露的借款费用事宜。

7. 外币折算

本期公司计入当期损益的汇兑损益为-43,385.22元。

8. 租赁

（1）经营租赁承租人最低租赁付款额情况：

	剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）		800,000.00
	合计	<u>800,000.00</u>

（2）本期公司无经营租赁租出资产及融资租赁情况。

十六、母公司财务报表项目注释

1. 应收账款

（1）分类列示

类别	金额	期末余额			金额	期初余额		
		占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计 提比例 (%)		占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计 提比例 (%)
单项金额重大并单独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	135,224,172.44	100.00	14,214,804.24		107,134,614.83	100.00	9,902,880.25	

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 (%)
账龄分析法	120,010,170.47	88.75	14,214,804.24	11.84	107,134,614.83	100.00	9,902,880.25	9.24
其他方法	15,214,001.97	11.25						
组合小计	<u>135,224,172.44</u>	<u>100.00</u>	<u>14,214,804.24</u>		<u>107,134,614.83</u>	<u>100.00</u>	<u>9,902,880.25</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>135,224,172.44</u>	<u>100.00</u>	<u>14,214,804.24</u>		<u>107,134,614.83</u>	<u>100.00</u>	<u>9,902,880.25</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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	59,006,064.04	2,950,303.20	5.00
1-2 年 (含 2 年)	32,322,583.75	3,232,258.38	10.00
2-3 年 (含 3 年)	17,201,832.06	3,440,366.41	20.00
3 年以上	11,479,690.62	4,591,876.25	40.00
合计	<u>120,010,170.47</u>	<u>14,214,804.24</u>	

(3) 本期无转回或收回应收账款情况。

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 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	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	非关联方	13,193,919.13	9.76	1,069,634.94
第二名	关联方	11,164,191.00	8.26	
第三名	非关联方	10,464,078.31	7.74	740,103.20
第四名	非关联方	9,154,142.09	6.77	1,249,727.35
第五名	非关联方	8,561,201.48	6.33	2,840,389.01
合计		<u>52,537,532.01</u>	<u>38.86</u>	<u>5,899,854.50</u>

(6) 期末应收账款中无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

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	9,654,766.70	42.27	267,293.00	2.77	10,898,964.70	36.55	233,111.00	2.14
账准备的其他								
应收款								
按组合计提坏								
账准备的其他	11,207,817.11	49.06	857,479.80		16,060,232.79	53.87	884,282.24	
应收款								
账龄分析法	11,207,817.11	49.06	857,479.80	7.65	16,060,232.79	53.87	884,282.24	5.51
其它方法								
组合小计	<u>11,207,817.11</u>	<u>49.06</u>	<u>857,479.80</u>		<u>16,060,232.79</u>	<u>53.87</u>	<u>884,282.24</u>	
单项金额虽不								
重大但单项计	1,981,184.65	8.67	22,577.60	1.14	2,856,952.54	9.58	54,087.73	1.89
提坏账准备的								
其他应收款								
合计	<u>22,843,768.46</u>	<u>100.00</u>	<u>1,147,350.40</u>		<u>29,816,150.03</u>	<u>100.00</u>	<u>1,171,480.97</u>	

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)	计提理由
第一名	3,366,026.25	100,980.79	3.00	不存在较大信用风险
第二名	3,198,162.45	95,944.87	3.00	不存在较大信用风险
第三名	1,206,178.00	36,185.34	3.00	不存在较大信用风险
第四名	1,139,400.00	34,182.00	3.00	不存在较大信用风险
第五名	745,000.00			不存在信用风险
合计	<u>9,654,766.70</u>	<u>267,293.00</u>		

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)
1年以内(含1年)	10,098,991.55	504,949.58	5.00
1-2年(含2年)	270,000.00	27,000.00	10.00
2-3年(含3年)	50,000.00	10,000.00	20.00
3年以上	788,825.56	315,530.22	40.00
合计	<u>11,207,817.11</u>	<u>857,479.80</u>	

(4) 本期无转回或收回其他应收款情况。

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 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
保证金及押金	21,892,441.41	28,150,536.85
员工借支	418,798.49	1,274,069.32
出差借支	143,703.00	
受托管理费		354,028.29
其他	388,825.56	37,515.57
合计	<u>22,843,768.46</u>	<u>29,816,150.03</u>

(7) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	履约保证金	3,366,026.25	1-2 年	14.74	100,980.79
	投标保证金	50,000.00	1-2 年	0.22	5,000.00
第二名	履约保证金	3,198,162.45	3 年以上	14.00	95,944.87
第三名	履约担保金	1,222,643.70	1 年以内	5.36	36,679.31
	履约担保金	83,243.70	1-2 年	0.36	2,497.31
	质保金	27,747.90	1 年以内	0.12	832.44
	质保金	27,747.90	1-2 年	0.12	832.44
第四名	履约保证金	1,206,178.00	3 年以上	5.28	36,185.34
第五名	投标保证金	1,200,000.00	1 年以内	5.25	60,000.00
合计		<u>10,381,749.90</u>		<u>45.45</u>	<u>338,952.50</u>

(8) 本期无终止确认的其他应收款情况。

(9) 本期无转移其他应收款且继续涉入情况。

(10) 本期无应收政府补助情况。

3. 长期股权投资

(1) 分类列示

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
贵州新思维科技有限责任公司	3,690,820.79		
深圳一海通全球供应链管理有限公司	9,383,590.52		
合计	<u>13,074,411.31</u>		

接上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
	-4,499,157.43		
	<u>-4,499,157.43</u>		

接上表：

本期计提减值准备	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	其他			
			3,690,820.79	
			4,884,433.09	
合计			<u>8,575,253.88</u>	

(2) 期末长期股权投资较期初减少4,499,157.43元，下降34.41%，主要系确认联营企业深圳一海通全球供应链管理有限公司的当期投资损益所致。

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	601,013,584.75	519,808,980.62
其他业务收入		333,988.95
合计	<u>601,013,584.75</u>	<u>520,142,969.57</u>
主营业务成本	476,683,557.48	430,708,351.19
其他业务成本		
合计	<u>476,683,557.48</u>	<u>430,708,351.19</u>

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	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
信息技术	601,013,584.75	476,683,557.48	519,808,980.62	430,708,351.19
合计	<u>601,013,584.75</u>	<u>476,683,557.48</u>	<u>519,808,980.62</u>	<u>430,708,351.19</u>

(3) 主营业务（分业务）

产品名称	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
智能交通系统集成	456,018,866.65	378,872,951.07	482,772,686.67	403,444,815.39
自动化设备销售	30,822,508.98	23,639,655.91	30,767,501.02	23,866,990.60
航运信息化及技术服务	114,172,209.12	74,170,950.50	6,268,792.93	3,396,545.20
合计	<u>601,013,584.75</u>	<u>476,683,557.48</u>	<u>519,808,980.62</u>	<u>430,708,351.19</u>

(4) 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
西南地区	219,149,003.25	185,066,646.89	314,528,169.90	258,263,438.05
华东地区	284,783,286.81	208,037,348.12	96,287,834.37	78,232,294.33
西北地区	67,318,297.51	59,265,749.09	93,471,844.97	83,646,965.30
东北地区	18,941,516.72	15,933,013.02		
华北地区	2,595,724.24	2,735,416.51	9,754,037.60	7,132,954.98
华南地区	7,379,602.37	4,986,321.09	5,574,225.78	3,425,188.53
华中地区	846,153.85	659,062.76	192,868.00	7,510.00
合计	<u>601,013,584.75</u>	<u>476,683,557.48</u>	<u>519,808,980.62</u>	<u>430,708,351.19</u>

(5) 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（%）
第一名	30,936,419.33	5.15
第二名	30,383,357.94	5.06
第三名	26,148,248.55	4.35
第四名	23,611,928.76	3.93
第五名	23,160,438.10	3.85
合计	<u>134,240,392.68</u>	<u>22.34</u>

5. 合同项目收入

合同项目	总金额	累计已发生成本	累计已确认毛利 (亏损以“-”号表示)	已办理结算的价款金额
固定 贵州省仁怀至赤水高速公路机电工程施工合同	469,500,000.00	300,357,586.90	43,809,520.27	343,966,276.52
造价 合同				
合计	<u>469,500,000.00</u>	<u>300,357,586.90</u>	<u>43,809,520.27</u>	<u>343,966,276.52</u>

6. 投资收益

(1) 分类列示

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,499,157.43	-616,409.48
成本法核算的长期股权投资收益	1,800,000.00	1,500,000.00
合计	<u>-2,699,157.43</u>	<u>883,590.52</u>

(2) 期末投资收益较期初减少3,582,747.95元,下降405.48%,主要系投资深圳一海通全球供应链管理有限公司确认投资损失所致。

十七、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率		每股收益			
	(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	本期数	上期数	本期数	上期数	本期数	上期数
归属于公司普通股股东的净利润	7.9671	7.4294	0.1809	0.1708	0.1809	0.1708
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.6445	7.3998	0.1746	0.1572	0.1746	0.1572

注:(1) 基本每股收益=归属于普通股股东的当期净利润÷发行在外普通股的加权平均数;

(2) 发行在外普通股加权平均数=期初发行在外普通股股数+当期新发行普通股股数×已发行时间÷报告期时间-当期回购普通股股数×已回购时间÷报告期时间;

(3) 本期发行在外普通股加权平均数为 303,240,000.00 股。

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,报告期非经常性损益情况

非经常性损益明细	本期金额	上期金额
(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	-63,982.40	-19,193.89
(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	2,309,256.00	3,539,710.50
(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		
(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		

非经常性损益明细	本期金额	上期金额
(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		726,956.07
(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		333,988.95
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,827.47	146,688.80
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>2,254,101.07</u>	<u>4,728,150.43</u>
减：所得税影响金额	338,115.16	600,222.37
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>1,915,985.91</u>	<u>4,127,928.06</u>
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	1,896,058.24	4,128,043.31
归属于少数股东的非经常性损益	19,927.67	-115.25

十八、财务报表之批准

本财务报表业经公司董事会于 2016 年 3 月 24 日批准通过。

中海网络科技股份有限公司

2016年3月24日