中国软件与技术服务股份有限公司

审计报告

大信审字[2016]第 1-00596 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGECERTIFIEDPUBLICACCOUNTANTSLLP.

大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone：+86（10）82330558
传真 Fax：+86（10）82327668
网址 Internet： www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2016]第 1-00596 号

中国软件与技术服务股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中国软件与技术服务股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，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。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。

大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone：+86（10）82330558
传真 Fax：+86（10）82327668
网址 Internet： www.daxincpa.com.cn

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一六年三月二十九日

合并资产负债表

编制单位：中国软件与技术服务股份有限公司　　2015年12月31日　　单位：人民币元

项　　目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	2,068,546,987.95	1,431,263,586.83
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	五（二）	86,468,105.87	22,752,421.97
应收账款	五（三）	1,112,957,028.15	998,754,786.26
预付款项	五（四）	229,113,198.96	256,952,822.72
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五（五）	115,519,179.48	131,107,954.12
存货	五（六 ）	763,371,521.16	691,853,774.50
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	五（七 ）	1,489,766.19	
其他流动资产	五（八 ）	31,810,021.14	9,940,482.83
流动资产合计		4,409,275,808.90	3,542,625,829.23
非流动资产：			
可供出售金融资产	五（九）	7,161,957.12	11,860,526.52
持有至到期投资			
长期应收款	五（十）	1,569,723.03	
长期股权投资	五（十一）	95,693,575.26	75,470,030.07
投资性房地产	五（十二）	22,021,368.96	
固定资产	五（十三）	516,439,699.98	343,264,173.02
在建工程	五（十四）	95,693,987.68	172,947,140.14
工程物资			
固定资产清理		6,595.91	6,851.46
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（十五）	298,769,091.04	234,577,426.48
开发支出	五（十六）		
商誉	五（十七）	485,192.92	2,400,239.20
长期待摊费用	五（十八）	6,373,764.60	8,752,041.09
递延所得税资产	五（十九）	68,699,804.36	35,397,666.65
其他非流动资产	五（二十）	835,110.12	
非流动资产合计		1,113,749,870.98	884,676,094.63
资产总计		5,523,025,679.88	4,427,301,923.86

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：中国软件与技术服务股份有限公司　　2015年12月31日　　单位：人民币元

项　　目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五（二十一）	547,323,498.23	415,800,000.00
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	五（二十二）	100,067,701.67	70,074,684.31
应付账款	五（二十三）	1,071,614,922.01	922,181,060.63
预收款项	五（二十四）	282,965,845.57	212,938,620.89
应付职工薪酬	五（二十五）	88,055,130.55	18,270,850.17
应交税费	五（二十六）	117,337,883.25	49,293,339.18
应付利息		31,777.78	
应付股利	五（二十七）	97,816,068.63	4,678,089.89
其他应付款	五（二十八）	142,798,032.80	194,504,841.29
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,448,010,860.49	1,887,741,486.36
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	五（二十九）	18,100,000.00	12,600,000.00
预计负债	五（三十）	11,983,925.96	
递延收益	五（三十一）	224,483,324.43	202,764,876.90
递延所得税负债	五（十九）	6,969,269.22	
其他非流动负债			
非流动负债合计		261,536,519.61	215,364,876.90
负债合计		2,709,547,380.10	2,103,106,363.26
所有者权益：			
股本	五（三十二）	494,562,782.00	494,562,782.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十三）	975,277,453.57	965,444,642.89
减：库存股			
其他综合收益	五（三十四）	-38,281,532.47	-44,091,638.87
专项储备			
盈余公积	五（三十五）	48,589,308.42	48,589,308.42
未分配利润	五（三十六）	496,828,073.76	448,127,385.44
归属于母公司所有者权益合计		1,976,976,085.28	1,912,632,479.88
少数股东权益		836,502,214.50	411,563,080.72
所有者权益合计		2,813,478,299.78	2,324,195,560.60
负债和所有者权益总计		5,523,025,679.88	4,427,301,923.86

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：中国软件与技术服务股份有限公司　　2015年12月31日　　单位：人民币元

项　　目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		463,873,655.10	501,092,032.37
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		32,982,358.79	41,107,252.27
应收账款	十三（一）	545,460,896.81	569,106,149.75
预付款项		120,467,035.62	129,097,965.83
应收利息			
应收股利		1,400,000.00	2,685,000.00
其他应收款	十三（二）	181,401,754.63	125,349,276.98
存货		246,461,759.20	305,742,685.75
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		105,733.33	368,165.50
流动资产合计		1,592,153,193.48	1,674,548,528.45
非流动资产：			
可供出售金融资产		2,226,088.63	8,465,916.66
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（三）	848,468,222.74	710,151,723.83
投资性房地产			
固定资产		216,107,857.26	216,323,242.91
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		154,677,672.86	155,428,319.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		843,894.86	1,215,208.59
递延所得税资产		28,524,163.92	16,766,502.73
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,250,847,900.27	1,108,350,914.23
资产总计		2,843,001,093.75	2,782,899,442.68

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：中国软件与技术服务股份有限公司　　2015年12月31日　　单位：人民币元

项　　目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		229,340,000.00	90,000,000.00
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		23,499,858.37	12,420,034.63
应付账款		760,660,419.71	791,046,033.10
预收款项		117,928,363.47	113,148,419.10
应付职工薪酬		10,312,741.37	7,218,541.08
应交税费		37,169,481.95	11,073,011.86
应付利息			
应付股利		16,454.76	16,454.76
其他应付款		104,381,973.43	187,537,647.25
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,283,309,293.06	1,212,460,141.78
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		12,600,000.00	12,600,000.00
预计负债			
递延收益		38,847,929.60	41,705,379.60
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		51,447,929.60	54,305,379.60
负债合计		1,334,757,222.66	1,266,765,521.38
所有者权益：			
股本		494,562,782.00	494,562,782.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		898,541,505.39	886,576,064.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		48,589,308.42	48,589,308.42
未分配利润		66,550,275.28	86,405,765.97
所有者权益合计		1,508,243,871.09	1,516,133,921.30
负债和所有者权益总计		2,843,001,093.75	2,782,899,442.68

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合 并 利 润 表

编制单位：中国软件与技术服务股份有限公司　　2015年度　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（三十七）	3,630,392,092.90	3,232,501,718.08
减：营业成本	五（三十七）	2,291,548,820.52	2,035,396,154.15
营业税金及附加	五（三十八）	19,842,596.36	14,047,959.89
销售费用	五（三十九）	211,417,866.54	178,366,482.23
管理费用	五（四十）	1,148,905,790.63	1,022,208,309.29
财务费用	五（四十一）	13,694,806.28	27,649,926.64
资产减值损失	五（四十二）	59,076,344.71	38,757,978.01
加：公允价值变动收益			
投资收益	五（四十三）	33,794,858.84	4,998,856.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,164,111.93	-12,887,346.83
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-80,299,273.30	-78,926,235.65
加：营业外收入	五（四十四）	192,784,903.25	138,560,224.38
其中：非流动资产处置利得		1,241,102.46	1,289,531.66
减：营业外支出	五（四十五）	2,349,259.00	3,055,934.96
其中：非流动资产处置损失		452,384.62	719,607.73
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		110,136,370.95	56,578,053.77
减：所得税费用	五（四十六）	7,449,346.52	8,439,487.34
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		102,687,024.43	48,138,566.43
其中：归属于母公司所有者的净利润		59,086,506.74	33,541,548.97
少数股东损益		43,600,517.69	14,597,017.46
五、其他综合收益的税后净额		5,816,053.28	1,268,765.13
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		5,810,106.40	1,272,244.67
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		5,810,106.40	1,272,244.67
1.权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
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		5,810,106.40	1,272,244.67
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		5,946.88	-3,479.54
六、综合收益总额		108,503,077.71	49,407,331.56
归属于母公司所有者的综合收益总额		64,896,613.14	34,813,793.64
归属于少数股东的综合收益总额		43,606,464.57	14,593,537.92
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.12	0.07
（二）稀释每股收益			

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：中国软件与技术服务股份有限公司　　2015年度　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三（四）	1,524,730,140.68	1,656,242,968.44
减：营业成本	十三（四）	1,248,887,005.63	1,332,828,155.59
营业税金及附加		9,340,214.40	6,084,111.19
销售费用		33,145,669.98	30,740,810.13
管理费用		327,335,855.96	299,446,348.97
财务费用		876,022.32	3,221,289.80
资产减值损失		24,802,470.68	23,853,425.63
加：公允价值变动收益			
投资收益	十三（五）	79,560,199.16	37,658,170.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-5,080,193.65	-11,603,766.78
二、营业利润		-40,096,899.13	-2,273,001.93
加：营业外收入		18,234,644.37	16,279,187.71
其中：非流动资产处置利得		415,987.50	130,700.04
减：营业外支出		694,092.19	758,609.00
其中：非流动资产处置损失		354,178.43	193,442.63
三、利润总额		-22,556,346.95	13,247,576.78
减：所得税费用		-11,757,661.19	-2,222,113.70
四、净利润		-10,798,685.76	15,469,690.48
五、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.权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		-10,798,685.76	15,469,690.48
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：中国软件与技术服务股份有限公司　　2015年度　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期发生额	上期发生额
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		3,976,517,661.70	3,598,210,652.03
收到的税费返还		32,124,618.75	24,985,765.15
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十七）	283,575,621.04	245,450,938.46
经营活动现金流入小计		4,292,217,901.49	3,868,647,355.64
购买商品、接受劳务支付的现金		2,389,865,214.85	2,310,145,789.32
支付给职工以及为职工支付的现金		903,552,001.92	766,955,623.19
支付的各项税费		137,029,387.62	130,374,685.03
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十七）	439,684,746.61	422,389,968.75
经营活动现金流出小计		3,870,131,351.00	3,629,866,066.29
经营活动产生的现金流量净额		422,086,550.49	238,781,289.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		18,116,320.49	200,001.00
取得投资收益收到的现金		1,952,648.26	7,073,307.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		124,181.79	260,701.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		24,387,472.91	846,469.18
收到其他与投资活动有关的现金	五（四十七）	195,208,762.35	
投资活动现金流入小计		239,789,385.80	8,380,478.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		86,393,560.53	175,187,810.57
投资支付的现金		16,645,600.00	26,108,500.00
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	五（四十七）		1,642,273.64
投资活动现金流出小计		103,039,160.53	202,938,584.21
投资活动产生的现金流量净额		136,750,225.27	-194,558,105.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		15,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		15,000,000.00	
取得借款收到的现金		828,778,281.90	806,450,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十七）		61,340,000.00
筹资活动现金流入小计		843,778,281.90	867,790,000.00
偿还债务支付的现金		716,594,783.67	1,054,267,733.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,660,821.87	52,963,974.93
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		5,632,805.35	5,031,915.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十七）		1,491,580.00
筹资活动现金流出小计		763,255,605.54	1,108,723,288.60
筹资活动产生的现金流量净额		80,522,676.36	-240,933,288.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,092,384.05	-3,113,147.53
五、现金及现金等价物净增加额		640,451,836.17	-199,823,252.02
加：期初现金及现金等价物余额		1,410,978,319.03	1,610,801,571.05
六、期末现金及现金等价物余额		2,051,430,155.20	1,410,978,319.03

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：中国软件与技术服务股份有限公司　　2015年度　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期发生额	上期发生额
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		1,742,669,164.13	1,837,041,089.10
收到的税费返还		4,062,960.38	4,980,371.95
收到其他与经营活动有关的现金		38,533,587.05	68,274,424.81
经营活动现金流入小计		1,785,265,711.56	1,910,295,885.86
购买商品、接受劳务支付的现金		1,326,052,691.70	1,280,127,093.35
支付给职工以及为职工支付的现金		253,686,074.35	203,206,119.90
支付的各项税费		42,943,699.26	35,456,089.66
支付其他与经营活动有关的现金		200,573,972.68	256,414,766.92
经营活动现金流出小计		1,823,256,437.99	1,775,204,069.83
经营活动产生的现金流量净额		-37,990,726.43	135,091,816.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		18,016,320.49	
取得投资收益收到的现金		51,188,937.98	52,295,852.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		98,222.57	53,372.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		30,800,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		100,103,481.04	52,349,224.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,195,659.37	37,703,672.18
投资支付的现金		140,000,000.00	20,000,000.00
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		159,195,659.37	57,703,672.18
投资活动产生的现金流量净额		-59,092,178.33	-5,354,447.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		318,000,000.00	460,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			61,340,000.00
筹资活动现金流入小计		318,000,000.00	521,340,000.00
偿还债务支付的现金		240,000,000.00	784,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,289,865.52	25,992,460.78
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		258,289,865.52	809,992,460.78
筹资活动产生的现金流量净额		59,710,134.48	-288,652,460.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		154,393.01	-105,986.75
五、现金及现金等价物净增加额		-37,218,377.27	-159,021,079.01
加：期初现金及现金等价物余额		501,092,032.37	660,113,111.38
六、期末现金及现金等价物余额		463,873,655.10	501,092,032.37

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：中国软件与技术服务股份有限公司　　2015年度　　单位：人民币元

项　　目	本　期											
	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	小计	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	494,562,782.00				965,444,642.89		-44,091,638.87		48,589,308.42	448,127,385.44	1,912,632,479.88	411,563,080.72	2,324,195,560.60
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、本年期初余额	494,562,782.00				965,444,642.89		-44,091,638.87		48,589,308.42	448,127,385.44	1,912,632,479.88	411,563,080.72	2,324,195,560.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					9,832,810.68		5,810,106.40			48,700,688.32	64,343,605.40	424,939,133.78	489,282,739.18
（一）综合收益总额							5,810,106.40			59,086,506.74	64,896,613.14	43,606,464.57	108,503,077.71
（二）股东投入和减少资本					9,832,810.68						9,832,810.68	388,281,002.56	398,113,813.24
1.股东投入的普通股												15,000,000.00	15,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他					9,832,810.68						9,832,810.68	373,281,002.56	383,113,813.24
（三）利润分配										-10,385,818.42	-10,385,818.42	-6,948,333.35	-17,334,151.77
1.提取盈余公积													
2.对股东的分配										-10,385,818.42	-10,385,818.42	-6,948,333.35	-17,334,151.77
3.其他													
（四）股东权益内部结转													
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.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	494,562,782.00				975,277,453.57		-38,281,532.47		48,589,308.42	496,828,073.76	1,976,976,085.28	836,502,214.50	2,813,478,299.78

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：中国软件与技术服务股份有限公司　　2015年度　　单位：人民币元

项　　目	上　期												
	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	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	247,281,391.00				1,213,080,255.88		-45,363,883.54		47,042,339.37	435,915,316.80	1,897,955,419.51	409,609,779.73	2,307,565,199.24
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、本年期初余额	247,281,391.00				1,213,080,255.88		-45,363,883.54		47,042,339.37	435,915,316.80	1,897,955,419.51	409,609,779.73	2,307,565,199.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	247,281,391.00				-247,635,612.99		1,272,244.67		1,546,969.05	12,212,068.64	14,677,060.37	1,953,300.99	16,630,361.36
（一）综合收益总额							1,272,244.67			33,541,548.97	34,813,793.64	14,593,537.92	49,407,331.56
（二）股东投入和减少资本					-354,221.99						-354,221.99	-4,673,321.93	-5,027,543.92
1.股东投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他					-354,221.99						-354,221.99	-4,673,321.93	-5,027,543.92
（三）利润分配									1,546,969.05	-21,329,480.33	-19,782,511.28	-7,966,915.00	-27,749,426.28
1.提取盈余公积									1,546,969.05	-1,546,969.05			
2.对股东的分配										-19,782,511.28	-19,782,511.28	-7,966,915.00	-27,749,426.28
3.其他													
（四）股东权益内部结转	247,281,391.00				-247,281,391.00								
1.资本公积转增资本（或股本）	247,281,391.00				-247,281,391.00								
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	494,562,782.00				965,444,642.89		-44,091,638.87		48,589,308.42	448,127,385.44	1,912,632,479.88	411,563,080.72	2,324,195,560.60

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：中国软件与技术服务股份有限公司　　2015年度　　单位：人民币元

项　　目	本　期										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	494,562,782.00				886,576,064.91				48,589,308.42	86,405,765.97	1,516,133,921.30
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	494,562,782.00				886,576,064.91				48,589,308.42	86,405,765.97	1,516,133,921.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					11,965,440.48					-19,855,490.69	-7,890,050.21
（一）综合收益总额										-10,798,685.76	-10,798,685.76
（二）股东投入和减少资本					11,965,440.48					1,329,013.49	13,294,453.97
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他					11,965,440.48					1,329,013.49	13,294,453.97
（三）利润分配										-10,385,818.42	-10,385,818.42
1.提取盈余公积											
2.对股东的分配										-10,385,818.42	-10,385,818.42
3.其他											
（四）股东权益内部结转											
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.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	494,562,782.00				898,541,505.39				48,589,308.42	66,550,275.28	1,508,243,871.09

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：中国软件与技术服务股份有限公司　　2015年度　　单位：人民币元

项　　目	上　期										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	247,281,391.00				1,133,857,455.91				47,042,339.37	92,265,555.82	1,520,446,742.10
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	247,281,391.00				1,133,857,455.91				47,042,339.37	92,265,555.82	1,520,446,742.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	247,281,391.00				-247,281,391.00				1,546,969.05	-5,859,789.85	-4,312,820.80
（一）综合收益总额										15,469,690.48	15,469,690.48
（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.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配									1,546,969.05	-21,329,480.33	-19,782,511.28
1.提取盈余公积									1,546,969.05	-1,546,969.05	
2.对股东的分配										-19,782,511.28	-19,782,511.28
3.其他											
（四）股东权益内部结转	247,281,391.00				-247,281,391.00						
1.资本公积转增资本（或股本）	247,281,391.00				-247,281,391.00						
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	494,562,782.00				886,576,064.91				48,589,308.42	86,405,765.97	1,516,133,921.30

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中国软件与技术服务股份有限公司
财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一） 企业注册地、组织形式和总部地址

中国软件与技术服务股份有限公司（以下简称中国软件、本公司）注册地为北京市昌平区昌盛路 18 号，总部地址为北京市昌平区昌盛路 18 号，企业法人营业执照注册号：110000005022340；公司法定代表人：杨军

（二） 企业的业务性质和主要经营活动

公司经营范围：销售计算机信息系统安全专用产品（公安部门许可证有效期至 2016 年 01 月 10 日）；开发、生产商用密码产品（国家密码管理机构实行定点生产销售有效期至 2017 年 11 月 25 日）；销售商用密码产品（国家密码管理机构实行定点销售有效期至 2017 年 11 月 04 日）；物业管理服务；计算机软件、互联网技术及应用产品、机电一体化产品开发、销售；计算机技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训；计算机系统服务；数据处理；计算机维修；基础软件服务；应用软件服务；计算机硬件及外围设备、仪器仪表的委托加工和销售；出租办公用房；出租商业用房；企业管理；机电设备租赁；货物进出口；技术进出口；代理进出口。

（三） 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经董事会于 2016 年 3 月 29 日审议批准。根据本公司章程，本财务报告将提交股东大会审议。

（四）本年度合并财务报表范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。纳入合并范围的子公司详见本附注“七、（一）在子公司中的权益”。

二、财务报表的编制基础

编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称企业会计准则），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、 重要会计政策和会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

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

(二)会计期间

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

(三)营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四)记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五)企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六)合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七)合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

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：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；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。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

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，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八)现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九)外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用即期汇率的近似汇率折算。汇率变动

对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十)金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有至到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中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。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生"严重"下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%
公允价值发生"非暂时性"下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌
成本的计算方法	取得时交易价格(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的权益工具投资，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的权益工具投资，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
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间

（十一）应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的判断依据是期末余额在 200.00 万元以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，经单独进行减值测试存在减值迹象的，应当估计其可收回金额，然后将所估计的资产可收回金额与其账面价值相比较，以确定资产是否发生了减值。经单独测试不存在减值的应收款项按账龄分析法计提坏账准备

2、按组合计提坏账准备的应收款项

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）	6	6
1 至 2 年	8	8
2 至 3 年	10	10
3 至 4 年	20	20
4 至 5 年	50	50
5 年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大，单独进行减值测试
坏账准备的计提方法	对于单项金额不重大经单独进行减值测试存在减值迹象的，应当估计其可收回金额，然后将所估计的资产可收回金额与其账面价值相比较，以确定资产是否发生了减值

（十二）存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、自制半成品及在产品、库存商品（产成品）、发出商品、周转材料、包装物、低值易耗品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，本公司对于能够对应项目的存货采取个别计价法确定其发出成本、对于不能够对应项目的存货采用加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法摊销。包装物采用一次转销法摊销。

（十三）划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

（十四）长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论

以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十五）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

（十六）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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	30	3	3.23
机器设备	3-8	3	12.13-32.33
运输设备	8-10	3	9.70-12.13
电子设备	3-8	3	12.13-32.33
其他	3-8	3	12.13-32.33

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十七）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本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。

2、资本化金额计算方法

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

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；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溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十九）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了对其进行减值测试并对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可

行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（二十）资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十一） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

（二十二） 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本公司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。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

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

3、辞退福利企业向职工提供辞退福利时，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：企业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；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此之外，根据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。

（二十三） 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十四） 收入

1、销售自主软件产品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：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有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2、提供行业解决方案和服务化业务

在资产负债表日提供行业解决方案和服务化业务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，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

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

（二十五） 政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

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，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，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。

2、与收益相关的政府补助会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：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；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：

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，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：

①对于综合性项目的政府补助，按照补助的性质分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理。

②难以合理区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

（二十六） 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（二十七） 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确

认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

（二十八） 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

本公司本报告期无会计政策、会计估计变更。

四、 税项

（一）增值税

销售商品收入以产品、原材料收入为计税依据，执行 17%的税率（计征时抵扣同期进项税额），技术服务收入执行 6%的税率。根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），为促进软件产业发展，软件产品增值税政策为：

1. 增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

2. 增值税一般纳税人将进口软件产品进行本地化改造后对外销售，其销售的软件产品可享受增值税即征即退政策。

3. 纳税人受托开发软件产品，著作权属于受托方的征收增值税，著作权属于委托方或属于双方共同拥有的不征收增值税；对经过国家版权局注册登记，纳税人在销售时一并转让著作权、所有权的，不征收增值税。

（二）营业税

本公司本年度营业税按照应税收入的 3%、5%计缴。

（三）城市建设维护税

本公司分别按照应纳流转税额的 7%、5%、1%计缴。

（四）企业所得税

公司名称	所得税率（%）	说明
中国软件与技术服务股份有限公司	15	2014 年 10 月 30 日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准被认定为高新技术企业（证书编号：GR201411002087），有效期三年，,2015 年享受所得税 15%的优惠税率。
长城计算机软件与系统有限公司	15	2012 年经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准被认定为高新技术企业，2015 年通过复审，有效期三年,享受所得税 15%的优惠税率。
北京中软融鑫计算机系统工程有限公司	15	2015 年 7 月 21 日被北京市科学技术委员会认定为高新技术企业（证书编号：GR201511000525），有效期三年。2015 年享受所得税 15%的优惠税率。
北京中软万维网络技术有限公司	15	2014 年 10 月 30 日被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局认定为高新技术企业（证书号为 GR201411001420），有效期三年，2015 年执行 15%的优惠税率。

公司名称	所得税率（%）	说明
中软信息系统工程有限公司	15	2015 年 7 月 21 日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准被认定为高新技术企业（证书编号：GR201511000464），有效期三年，2015 享受所得税 15%的优惠税率。
杭州中软安人网络通信股份有限公司	15	2011 年 10 月 14 日经认定并取得了证书号为 GF201133000059"高新技术企业证书"，公司于 2014 年 8 月重新申请认定高新技术企业，并已通过浙江高新技术企业认定领导小组评审，2015 年执行 15%的优惠税率。
上海中软计算机系统工程有限公司	15	2010 年 12 月 9 日被上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局认定为高新技术企业（证书号为 GR201031000574），有效期三年。2013 年度高新技术企业证书复审已经通过，2015 年执行 15%的优惠税率。
中国计算机软件与技术服务(香港)有限公司	16.5	该公司系在香港特别行政区注册的企业，执行 16.50%的税率。
天津中软软件系统有限公司	15	2015 年 12 月 8 日经天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局批准被认定为高新技术企业（证书编号：GR201512000618），有效期三年，2015 年享受所得税 15%的优惠税率。
南京中软软件与技术服务有限公司	15	经江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组组织专家审查，公司入围江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组下达的《关于公示江苏省 2013 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》（苏高企协〔2013〕17 号）中，2015 年执行 15%的优惠税率。
深圳市中软创新信息系统有限公司	15	2014 年 9 月 30 日经深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局批准被认定为高新技术企业（证书编号：GR201444201733），有效期三年，2015 年享受所得税 15%的优惠税率。
中软信息服务有限公司	12.5	该公司被认定安徽省经济和信息化委员会认定的双软企业，经审核，2012 年 9 月 5 日中软党建工作系统[简称：党建工作平台]V1.0 符合《鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收的政策问题》和《软件产品管理办法》的有关规定，取得了软件产品登记证书（证书号为皖 DGY-2012-0130），有效期五年。2012 年 12 月 26 日，经审核，符合《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》和《软件企业认定标准及管理办法》（试行）的有关规定，被认定为软件企业（证书号为皖 R-2012-0072）。"双软企业"自开始获利年度起，享受第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税的税收优惠。2015 年度为第二个减半年度，执行 12.5%的税率。
广州中软信息技术有限公司	15	2015 年 10 月 10 日经广东省高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公告，被认定为高新技术企业，2015 年享受 15%优惠税率。
迈普通信技术股份有限公司（以下简称迈普通信）	15	2014 年 10 月取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局和四川省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号分别为 GF201151000133、GR201451000112），有效期为三年，2015 年度减按 15%的税率征收企业所得税
成都欣点科技有限公司	15	根据财政部、国家税务总局、海关总署联合颁发的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号），自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。公司主营业务符合《产业结构调整指导目录（2011 年本）（修正）》鼓励类产业，享受企业所得税 15%的税率优惠政策。
成都欣动科技有限公司	15	根据财政部、国家税务总局、海关总署联合颁发的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号），自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。公司主营业务符合《产业结构调整指导目录（2011 年本）（修正）》鼓励类产业，享受企业所得税 15%的税率优惠政策。

除上述公司外，其他公司所得税执行税率均为 25%。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	1,151,367.49	636,330.27
银行存款	2,031,277,494.54	1,394,952,216.82
其他货币资金	36,118,125.92	35,675,039.74
合计	2,068,546,987.95	1,431,263,586.83

注 1：期末其他货币资金主要为票据保证金、保函保证金及住房基金等。

注 2：期末货币资金中除 36,118,125.92 元其他货币资金和 5,500,000.00 元专项补助形成的银行存款使用受到限制外，其余款项不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的情况。

(二)应收票据

1、应收票据分类

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	79,376,105.87	15,376,192.42
商业承兑汇票	7,092,000.00	7,376,229.55
合计	86,468,105.87	22,752,421.97

2、截止 2015 年 12 月 31 日，已背书但在资产负债表日尚未到期的应收票据

出票单位	出票日期	到期日	金额	票据类别	备注
合计	——	——	5,631,578.00	——	——
其中：内蒙古电力（集团）有限责任公司巴彦淖尔电业局	2015 年 8 月 20 日	2016 年 2 月 17 日	1,500,000.00	银行承兑汇票	终止确认
万达集团股份有限公司	2015 年 9 月 15 日	2016 年 3 月 15 日	1,000,000.00	银行承兑汇票	终止确认
内蒙古电力（集团）有限责任公司巴彦淖尔电业局	2015 年 8 月 25 日	2016 年 2 月 25 日	1,000,000.00	银行承兑汇票	终止确认
万达集团股份有限公司	2015 年 7 月 21 日	2016 年 1 月 21 日	1,000,000.00	银行承兑汇票	终止确认

(三)应收账款

1、应收账款分类

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,370,000.00	0.18	2,370,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,318,321,916.99	99.28	205,472,228.84	15.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,139,555.57	0.54	7,032,215.57	98.50
合计	1,327,831,472.56	100.00	214,874,444.41	16.18

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,370,000.00	0.20	2,370,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,168,065,768.13	99.65	169,310,981.87	14.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,764,568.07	0.15	1,764,568.07	100.00
合计	1,172,200,336.20	100.00	173,445,549.94	14.80

注：子公司北京中软信息系统工程有限公司本年非同一控制下企业合并迈普通信增加应收账款 137,412,902.06 元。

（1）期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
上海天服网络科技有限公司	2,370,000.00	2,370,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
合计	2,370,000.00	2,370,000.00	——	——	——

（2）按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	794,871,174.81	6	47,692,270.51	751,819,043.10	6.00	45,109,142.57
1 至 2 年	243,390,169.91	8	19,471,213.58	183,477,783.53	8.00	14,678,662.70
2 至 3 年	87,877,116.14	10	8,787,711.62	76,950,124.94	10.00	7,695,012.49
3 至 4 年	56,104,332.09	20	11,220,866.42	52,285,199.17	20.00	10,457,039.85
4 至 5 年	35,557,914.68	50	17,778,957.35	24,324,986.28	50.00	12,162,493.15
5 年以上	100,521,209.36	100	100,521,209.36	79,208,631.11	100.00	79,208,631.11
合计	1,318,321,916.99	15.59	205,472,228.84	1,168,065,768.13	14.49	169,310,981.87

2、本期计提坏账准备 32,744,466.74 元，无收回或转回的坏账准备。

3、本报告期实际核销应收账款 61,876.74 元。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
北京市轨道交通建设管理有限公司	48,883,301.46	3.68	4,125,528.16
日本信号株式会社	25,623,516.83	1.93	2,928,600.35
北京运通时代商贸有限责任公司	23,865,500.60	1.80	1,431,930.04
哈尔滨地铁集团有限公司	21,165,064.56	1.59	1,603,080.50
中国铁建股份有限公司长沙磁浮工程设计施工总承包项目部	16,689,159.63	1.26	1,001,349.58
合计	136,226,543.08	10.26	11,090,488.63

5、报告期末，用于质押以取得银行借款的应收账款为 6,710,181.30 元。

(四)预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	127,448,914.09	55.63	166,504,175.55	64.80

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 至 2 年	46,185,899.36	20.16	6,657,297.58	2.59
2 至 3 年	6,065,955.50	2.65	43,300,851.14	16.85
3 年以上	49,412,430.01	21.57	40,490,498.45	15.76
合计	229,113,198.96	100.00	256,952,822.72	100.00

账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
中国软件与技术服务股份有限公司	思爱普（北京）软件系统有限公司	14,872,761.86	2 年以内	未到结算期
广州中软信息技术有限公司	中国电子器材深圳有限公司	7,346,166.13	1-2 年	未完工结算
中国软件与技术服务股份有限公司	杭州华三通信技术有限公司	4,131,344.20	3 年以内	未到结算期
北京中软万维网络技术有限公司	中土国际贸易有限公司	3,400,000.00	3 年以上	未到结算期
合计	——	29,750,272.19	——	——

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
思爱普（北京）软件系统有限公司	14,872,761.86	6.49
中国电子器材深圳有限公司	7,346,166.13	3.21
北京维冠电子设备有限责任公司	4,894,066.50	2.14
杭州华三通信技术有限公司	4,131,344.20	1.80
广东协联科贸发展有限公司	3,520,000.00	1.54
合计	34,764,338.69	15.17

(五)其他应收款

1、其他应收款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	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	145,725,679.12	99.63	30,209,480.18	20.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	534,790.54	0.37	531,810.00	99.44
合计	146,260,469.66	100.00	30,741,290.18	21.02

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	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	157,795,077.31	99.66	26,687,123.19	16.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	531,810.00	0.34	531,810.00	100.00
合计	158,326,887.31	100.00	27,218,933.19	17.19

（1）按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	35,732,085.75	6.00	2,143,925.11	111,140,380.23	6.00	6,668,422.89
1 至 2 年	75,350,020.47	8.00	6,027,521.63	10,163,995.23	8.00	813,119.60
2 至 3 年	8,998,727.88	10.00	899,872.79	10,495,271.25	10.00	1,049,527.14
3 至 4 年	3,811,470.66	20.00	762,294.13	5,233,536.32	20.00	1,046,707.27
4 至 5 年	2,915,015.72	50.00	1,457,507.88	7,305,096.00	50.00	3,652,548.01
5 年以上	18,918,358.64	100.00	18,918,358.64	13,456,798.28	100.00	13,456,798.28
合计	145,725,679.12	20.73	30,209,480.18	157,795,077.31	16.91	26,687,123.19

2、本期计提坏账准备金额为 3,752,912.74 元，无收回或转回的坏账准备。

3、本报告期实际核销其他应收款原值 9,000.00 元。

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	36,680,774.04	23,090,024.67
质保金	33,108,853.26	51,243,694.59
备用金	12,247,392.99	21,068,871.31
股权及债权转让款	53,851,810.00	55,078,422.00
押金	8,770,417.42	6,067,143.40
其他	1,601,221.95	1,778,731.34
合计	146,260,469.66	158,326,887.31

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
芜湖市点石投资管理有限公司（注）	股权转让款	53,851,810.00	1-2 年	36.82	4,308,144.80

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
北京市工商行政管理局	履约保证金	3,437,100.00	0-2 年	2.35	264,326.00
深圳市华育昌国际科教开发有限公司	保证金	2,136,984.76	5 年以上	1.46	2,136,984.76
北京中物理想房地产开发有限公司	房租押金	1,738,460.14	0-3 年	1.19	145,468.48
广州德银电子科技有限公司	垫付款	1,682,194.47	5 年以上	1.15	1,682,194.47
合计		62,846,549.37		42.97	8,537,118.51

注：子公司中软信息服务有限公司 2014 年将其在全资子公司芜湖上林置业有限公司的全部股权和未清偿债权以 10,978.83 万元出售给芜湖市点石投资管理有限公司，芜湖市点石投资管理有限公司已累计支付 5,493.65 万元转让款，并于 2014 年 4 月完成股权变更登记。2014 年 11 月双方签署了债权债务转让协议，同意芜湖市点石投资管理有限公司以上林春天里 181 套房产（共计 10,794.06 平米）作价 5,572.181 万元偿还剩余款项，上述房产已完成《商品房买卖合同》签订及备案手续。

(六)存货

1、存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	79,907,743.80	24,509,736.44	55,398,007.36	70,240,508.74	14,330,143.99	55,910,364.75
自制半成品及在产品	2,918,942.58	78,071.65	2,840,870.93	43,280,431.88	414,295.46	42,866,136.42
库存商品（产成品）	329,224,666.39	54,147,240.01	275,077,426.38	192,022,038.32	23,594,903.64	168,427,134.68
发出商品	444,443,087.02	14,415,169.29	430,027,917.73	427,638,362.26	2,995,141.77	424,643,220.49
周转材料（包装物、低值易耗品等）	27,298.76		27,298.76	6,918.16		6,918.16
合计	856,521,738.55	93,150,217.39	763,371,521.16	733,188,259.36	41,334,484.86	691,853,774.50

注：子公司北京中软信息系统工程有限公司本年非同一控制下企业合并迈普通信增加存货 130,993,013.80 元。

2、存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	14,330,143.99	11,056,712.45		877,120.00	24,509,736.44
自制半成品及在产品	414,295.46	110,650.81		446,874.62	78,071.65
库存商品（产成品）	23,594,903.64	39,929,492.10		9,377,155.73	54,147,240.01
发出商品	2,995,141.77	11,942,938.51		522,910.99	14,415,169.29
合计	41,334,484.86	63,039,793.87		11,224,061.34	93,150,217.39

注：本年存货跌价准备计提金额为 20,663,918.95 元，非同一控制下企业合并迈普通信增加存货跌价准备 42,375,874.92 元。

(七)一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
分期收款销售商品	1,489,766.19	
合计	1,489,766.19	

(八)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税、预交税金等	8,658,652.00	3,831,982.83
银行理财产品	22,754,100.00	6,108,500.00
预交房租	397,269.14	
合计	31,810,021.14	9,940,482.83

(九)可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	12,634,206.44	5,472,249.32	7,161,957.12	17,332,775.84	5,472,249.32	11,860,526.52
其中：按成本计量的	12,634,206.44	5,472,249.32	7,161,957.12	17,332,775.84	5,472,249.32	11,860,526.52
合计	12,634,206.44	5,472,249.32	7,161,957.12	17,332,775.84	5,472,249.32	11,860,526.52

2、期末以成本计量的重要权益工具投资明细

被投资单位	账面余额				跌价准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
武汉长软华成系统有限公司	6,977,777.03			6,977,777.03	3,783,167.17			3,783,167.17	18.00	
上海软件产业促进中心	200,000.00			200,000.00					12.50	
北京中软世纪软件科技有限公司	1,842,336.34			1,842,336.34					17.50	
北京中软住园物业管理有限公司	383,752.29			383,752.29					16.40	
北京中软华融软件技术有限公司	1,689,082.15			1,689,082.15	1,689,082.15			1,689,082.15	12.25	
上海浦东中软科技发展有限公司（注 1）	1,239,828.03		1,239,828.03							
中电新视界技术有限公司（注 2）	5,000,000.00		5,000,000.00							
四川产业振兴发展投资基金股权收益权（一期）集合资金信托计划（注 3）		1,000,000.00		1,000,000.00						
北京盛安启讯科技有限公司（注 3）		541,258.63		541,258.63					40.00	
合计	17,332,775.84	1,541,258.63	6,239,828.03	12,634,206.44	5,472,249.32			5,472,249.32		

注 1：根据 2015 年 1 月 29 日第五届董事会第二十九次会议决议，本公司将持有的上海浦东中软科技发展有限公司全部 294.45 万元出资（占注册资本的 9.815%）以 1,472.25 万元的价格在产权交易所挂牌出售，该事项减少可供出售金融资产 1,239,828.03 元，形成投资收益 13,457,949.47 元。

注 2：根据 2011 年 4 月 25 日公司第四届董事会第十二次会议决议，同意将持有的中电新视界技术有限公司 5%股权予以出售或清算收回。目前清算注销手续已完成，该事项减少可供出售金融资产 5,000,000.00 元，形成投资收益 -1,706,179.51 元。

注 3：子公司中软信息系统工程有限公司本年合并迈普通信，增加两项可供出售金融资产，其中：四川产业振兴发展投资基金股权收益权（一期）集合资金信托计划系成都迈普信息科技有限公司于 2011 年 10 月自厦门国际信托有限公司认购取得，投资期限为 7 年；北京盛安启讯科技有限公司（以下简称盛安启讯）原名北京环宇迈普科技有限公司，成立于 2012 年 4 月 6 日，系由迈普通信、北京寻北科技发展有限公司、北京慧博环宇科技有限公司、杨功立、余龙共同投资组建的有限责任公司，迈普通信持股 40.00%。从 2015 年开始，迈普通信已无法从盛安启讯得到任何资料，对其已失去重大影响，且预计该事项并非暂时的，故本期将其转至可供出售金融资产中核算。

（十）长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	1,894,975.41		1,894,975.41				
减：未确认融资收益	325,252.38		325,252.38				
合计	1,569,723.03	-	1,569,723.03				

注：期末长期应收款系子公司迈普通信向赛尔网络有限公司分期收款销售商品 1 年以上到付款期部分。

（十一）长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
北京富士通系统工程有限公司	6,495,823.44			-2,715,044.38			128,715.13			3,652,063.93	
北京亚数富士信息系统有限公司	100,016.01			-41,938.28						58,077.73	
武汉达梦数据库有限公司	47,667,603.59			2,116,512.88		79,975.38				49,864,091.85	
杭州华视数字技术有限公司	1,193,982.81			-277,856.42						916,126.39	
中电安捷科技有限公司	20,012,604.22			-1,568,753.07						18,443,851.15	
四川中软科技有限公司（注 1）				-677,032.66		11,885,465.10			11,550,931.77	22,759,364.21	
长沙湘计华湘计算机有限公司											
MaipuEuropeLTD（注 2）											
北京中软泰和科技有限公司											
小计	75,470,030.07			-3,164,111.93		11,965,440.48	128,715.13		11,550,931.77	95,693,575.26	
合计	75,470,030.07			-3,164,111.93		11,965,440.48	128,715.13		11,550,931.77	95,693,575.26	

注 1：2014 年 11 月 26 日，公司第五届董事会第二十六次会议决议审议通过了《关于挂牌出售四川中软部分股权的议案》，公司将在子公司四川中软科技有限公司的 565.95 万元的出资额以 3,080.00 万元的价格在产权交易所挂牌出售，同时同意其他投资方对四川中软增资 2,800.00 万元（其中 514.50 万元入注册资本、2,285.50 万元入资本公积）。2015 年 3 月完成股权转让后，公司对四川中软科技有限公司的持股比例由 70%下降到 42.5%，本公司仍对其存在重大影响，将对其的长期股权投资由成本法改为权益法核算。2015 年 8 月四川中软增资后，本公司对其的持股比例被稀释为 27.96%。

注 2：对 MaipuEuropeLTD 的投资系子公司中软信息系统工程有限公司本年合并迈普通信形成。

（十二）投资性房地产

1、 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
2014 年 12 月 31 日			
.本期增加金额	20,640,736.84	2,193,468.58	22,834,205.42
（1）固定资产/无形资产转入	20,640,736.84	2,193,468.58	22,834,205.42
本期减少金额			
2015 年 12 月 31 日	20,640,736.84	2,193,468.58	22,834,205.42
二、累计折旧和累计摊销			
2014 年 12 月 31 日			
本期增加金额	611,768.51	201,067.95	812,836.46
（1）固定资产/无形资产转入	611,768.51	201,067.95	812,836.46
本期减少金额			
2015 年 12 月 31 日	611,768.51	201,067.95	812,836.46
三、减值准备			
四、账面价值			
2014 年 12 月 31 日账面价值			
2015 年 12 月 31 日账面价值	20,028,968.33	1,992,400.63	22,021,368.96

注：子公司中软信息服务有限公司将部分房屋对外出租，租期 3 年，本年将其认定为投资性房地产进行核算。

（十三）固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.2014 年 12 月 31 日	430,012,398.12	9,496,365.54	19,475,495.58	186,303,771.63	645,288,030.87
2.本期增加金额	212,376,062.15	26,170,553.28	6,784,325.00	69,873,421.04	315,204,361.47
（1）外购	14,079,499.67	5,218,818.64	2,251,667.42	29,368,923.84	50,918,909.57

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
（2）在建工程转入	112,455,198.75				112,455,198.75
（3）企业合并增加	85,841,363.73	20,951,734.64	4,532,657.58	40,499,386.09	151,825,142.04
（4）其他增加				5,111.11	5,111.11
3.本期减少金额	21,142,785.84	2,253,987.16	3,677,322.40	7,003,363.62	34,077,459.02
（1）处置	502,049.00	2,253,987.16	3,677,322.40	7,003,363.62	13,436,722.18
（2）转入其他资产科目	20,640,736.84				20,640,736.84
4.2015 年 12 月 31 日	621,245,674.43	33,412,931.66	22,582,498.18	249,173,829.05	926,414,933.32
二、累计折旧					
1.2014 年 12 月 31 日	158,476,083.98	5,673,187.93	10,516,094.76	127,358,491.18	302,023,857.85
2.本期增加金额	35,263,001.90	15,492,021.45	3,498,470.33	62,147,896.24	116,401,389.92
（1）计提或摊销	19,428,510.27	2,343,104.96	1,092,027.06	35,159,183.49	58,022,825.78
（2）合并增加	15,834,491.63	13,148,916.49	2,406,443.27	26,983,857.19	58,373,708.58
（3）其他增加				4,855.56	4,855.56
3.本期减少金额	1,108,271.08	671,630.97	1,506,246.51	5,163,865.87	8,450,014.43
（1）处置	496,502.57	671,630.97	1,506,246.51	5,163,865.87	7,838,245.92
（2）转入其他资产科目	611,768.51				611,768.51
4.2015 年 12 月 31 日	192,630,814.80	20,493,578.41	12,508,318.58	184,342,521.55	409,975,233.34
三、减值准备					
1.2014 年 12 月 31 日					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2015 年 12 月 31 日					
四、固定资产账面价值					
2014 年 12 月 31 日账面价值	271,536,314.14	3,823,177.61	8,959,400.82	58,945,280.45	343,264,173.02
2015 年 12 月 31 日账面价值	428,614,859.63	12,919,353.25	10,074,179.60	64,831,307.50	516,439,699.98

注 1：截止 2015 年 12 月 31 日，已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 175,680,425.61 元。

注 2：本公司如下房产、土地尚未取得权属证书或尚未办理产权变更手续：

A、昌平园区 A3 综合楼（建筑面积 4,882.45 平方米）、C11 单身宿舍楼（建筑面积 7,888.76 平方米），土地证正在办理之中。

B、天津市新产业园区华苑产业区海泰发展六道 6 号海泰绿色产业基地 k2-10-201，尚未办理产权证。

C、芜湖市弋江区高新技术开发区珩琅山路 17 号中软芜湖软件园（房屋占地面积：27,812.00 平方米，建筑面积：27,016.67 平方米），尚未办理产权证。

注 3：其他增加系子公司北京长城软件信息技术有限公司将改变处置计划的固定资产清理金额转回固定资产所致。

（十四）在建工程

1、在建工程基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中软芜湖软件园建设项目				88,181,180.14		88,181,180.14
未来城办公楼项目	92,925,151.48		92,925,151.48	84,765,960.00		84,765,960.00
未来城机房项目	2,603,346.20		2,603,346.20			
天津办公楼装修工程	165,490.00		165,490.00			
合计	95,693,987.68		95,693,987.68	172,947,140.14		172,947,140.14

2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
中软芜湖软件园建设项目	130,000,000.00	88,181,180.14	24,274,018.61	112,455,198.75		-	86.50	100.00				自筹
未来城办公楼项目	99,487,000.00	84,765,960.00	8,159,191.48			92,925,151.48	93.4	93.4				自筹
未来城机房项目	5,848,600.00		2,603,346.20			2,603,346.20	44.51	44.51				自筹
合计	235,335,600.00	172,947,140.14	35,036,556.29	112,455,198.75	-	95,528,497.68						

（十五） 无形资产

项目	土地使用权	商标权	著作权	计算机软件	非专利技术	合计
一、账面原值						
1.2014 年 12 月 31 日	94,732,864.32	30,000.00	12,624,414.36	202,655,393.31	5,500,475.33	315,543,147.32
2.本期增加金额	34,608,045.05	7,803,416.21		70,017,397.11	2,988,612.02	115,417,470.39
(1)购置				15,067,346.77	-	15,067,346.77
(2)内部研发				20,714,660.03	2,988,612.02	23,703,272.05
(3)企业合并增加	34,608,045.05	7,803,416.21		34,235,390.31		76,646,851.57
3.本期减少金额	2,193,468.58	-		23,333.33		2,216,801.91
（1）处置				23,333.33		23,333.33
（2）转入投资性房地产	2,193,468.58					2,193,468.58
4.2015 年 12 月 31 日	127,147,440.79	7,833,416.21	12,624,414.36	272,649,457.09	8,489,087.35	428,743,815.80
二、累计摊销						
1.2014 年 12 月 31 日	10,233,811.56	30,000.00	3,116,748.65	60,946,867.80	2,532,417.37	76,859,845.38
2.本期增加金额	6,331,811.23	130,056.94	1,262,441.40	41,180,143.13	328,952.50	49,233,405.20
（1）计提或摊销	1,965,013.01		1,262,441.40	28,691,809.24	328,952.50	32,248,216.15
项目	土地使用权	商标权	著作权	计算机软件	非专利技术	合计

项目	土地使用权	商标权	著作权	计算机软件	非专利技术	合计
（2）合并增加	4,366,798.22	130,056.94		12,488,333.89		16,985,189.05
3.本期减少金额	201,067.95			23,333.33		224,401.28
（1）处置				23,333.33		23,333.33
（2）转入投资性房地产	201,067.95	-	-	-		201,067.95
4.2015 年 12 月 31 日	16,364,554.84	160,056.94	4,379,190.05	102,103,677.60	2,861,369.87	125,868,849.30
三、减值准备						
1.2014 年 12 月 31 日				4,105,875.46		4,105,875.46
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.2015 年 12 月 31 日				4,105,875.46		4,105,875.46
四、账面价值						
2014 年 12 月 31 日账面价值	84,499,052.76	-	9,507,665.71	137,602,650.05	2,968,057.96	234,577,426.48
2015 年 12 月 31 日账面价值	110,782,885.95	7,673,359.27	8,245,224.31	166,439,904.03	5,627,717.48	298,769,091.04

注：通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 42.72%。

（十六） 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产				
中软睿税企业财税一体化软件 V1.0		2,988,612.02			2,988,612.02		2015 年 1 月	项目可行性研究报告、验收报告等	100%
金税核心业务平台研发推广		20,714,660.03			20,714,660.03		2015 年 1 月	项目可行性研究报告、验收报告等	100%
合计		23,703,272.05			23,703,272.05				

注：本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例为 3.09%。

（十七）商誉

1、商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
深圳市中软创新信息系统有限公司	1,915,046.28			1,915,046.28
中软智通（唐山）科技有限公司	485,192.92			485,192.92
合计	2,400,239.20			2,400,239.20

2、商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
深圳市中软创新信息系统有限公司		1,915,046.28		1,915,046.28

注：本公司因子公司深圳市中软创新信息系统有限公司持续亏损，本年将非同一控制下企业合并取得该公司形成的商誉全额计提减值。

（十八） 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
房屋装修费	6,946,956.58	2,420,021.25	4,231,894.23	294,234.87	4,840,848.73
房租及物业费	1,805,084.51	3,465,832.14	3,804,424.18	9,207.00	1,457,285.47
铁通网络费		113,445.66	37,815.26		75,630.40
合计	8,752,041.09	5,999,299.05	8,074,133.67	303,441.87	6,373,764.60

（十九） 递延所得税资产、递延所得税负债

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	50,920,332.84	317,580,015.67	29,654,468.13	216,273,358.03
应付职工薪酬	1,853,136.79	11,877,700.74	284,691.42	2,277,531.36
固定资产折旧	605,173.24	4,034,488.25		
无形资产摊销	4,047,553.05	26,983,686.98		
预计负债	1,797,588.89	11,983,925.96		
合并报表抵销未实现的内部损益	422,681.71	2,817,878.05	5,453,358.63	36,702,390.87
递延收益	7,312,147.49	48,600,587.35	5,148.47	20,593.87
未结算的委外服务费用	916,190.35	6,107,935.65		
专项应付款	825,000.00	5,500,000.00		
小计	68,699,804.36	435,486,218.65	35,397,666.65	255,273,874.13
递延所得税负债：				
非同一控制下企业合并公允价值调整	6,969,269.22	49,979,958.40		
小计	6,969,269.22	49,979,958.40		

注：非同一控制下企业合并公允价值形成的暂时性差异，系本期非同一控制下企业合并迈普通信，迈普通信公允价值高于账面价值部分在合并层面形成的应纳税暂时性差异。

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	32,679,107.37	35,303,734.74
合计	32,679,107.37	35,303,734.74

（二十）其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
运营资产	835,110.12	
合计	835,110.12	

注：根据迈普通信与中国联合网络通信有限公司四川省分公司及中国银行股份有限公司安徽省分行等客户签订的合同约定：迈普通信提供项目实施所需的网络设备，并负责设备安装调试及日常运营维护，每月由客户根据业务功能收费或服务网点支付相应报酬。迈普通信对运营资产不计残值，按合同服务期限及设备使用寿命孰短按期摊销。

(二十一)短期借款

1、 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	150,155,216.33	220,400,000.00
抵押借款		400,000.00
保证借款	39,950,000.00	50,000,000.00
信用借款	357,218,281.90	145,000,000.00
合计	547,323,498.23	415,800,000.00

(二十二)应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	77,088,479.59	31,743,700.00
商业承兑汇票	22,979,222.08	38,330,984.31
合计	100,067,701.67	70,074,684.31

(二十三)应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	851,711,518.83	714,208,786.24
1 年以上	219,903,403.18	207,972,274.39
合计	1,071,614,922.01	922,181,060.63

账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
湖南省天马灯饰电器有限公司	11,304,658.43	尚未结算货款
中铁电气化局集团有限公司	3,762,306.07	尚未结算货款
北京利亿思华科技有限公司	3,406,285.80	尚未结算货款
天津市普迅电力信息技术有限公司	3,219,075.00	尚未结算货款
长沙湘计华湘计算机有限公司	2,756,623.26	尚未结算货款
合计	24,448,948.56	

（二十四）预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	247,941,483.86	163,238,050.26
1 年以上	35,024,361.71	49,700,570.63
合计	282,965,845.57	212,938,620.89

账龄超过 1 年的大额预收账款

债权单位名称	期末余额	未结转原因
北京国讯通利科技有限公司	2,955,555.54	未结算货款
新疆红淖三铁路有限公司	2,100,000.00	未结算货款
第四方物流（天津）有限公司	1,989,392.00	未结算货款
中国铁建电气化局集团有限公司	1,932,735.04	未结算货款
中国动漫集团有限公司	1,594,339.63	未结算货款
合计	10,572,022.21	

（二十五）应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	17,621,293.29	894,287,163.70	826,308,628.57	85,599,828.42
二、离职后福利-设定提存计划	649,556.88	81,009,379.11	79,237,825.86	2,421,110.13
三、辞退福利		1,558,889.00	1,524,697.00	34,192.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	18,270,850.17	976,855,431.81	907,071,151.43	88,055,130.55

2、 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	6,850,909.36	789,397,312.62	724,322,385.16	71,925,836.82
2.职工福利费	-	10,249,355.63	10,249,355.63	-
3.社会保险费	699,552.05	43,374,150.50	42,657,342.93	1,416,359.62
其中：医疗保险费	309,027.97	39,015,488.09	38,054,709.28	1,269,806.78
工伤保险费	80,400.67	1,574,656.63	1,614,404.66	40,652.64
生育保险费	310,123.41	2,784,005.78	2,988,228.99	105,900.20
其他				
4.住房公积金	66,105.00	46,237,924.23	44,461,168.97	1,842,860.26
5.工会经费和职工教育经费	10,004,726.88	5,028,420.72	4,618,375.88	10,414,771.72
6.短期带薪缺勤				
7.短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合计	17,621,293.29	894,287,163.70	826,308,628.57	85,599,828.42

3、 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	622,049.98	76,726,157.98	75,054,102.23	2,294,105.73
2、失业保险费	27,506.90	4,283,221.13	4,183,723.63	127,004.40
3、企业年金缴费				
合计	649,556.88	81,009,379.11	79,237,825.86	2,421,110.13

(二十六) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	71,902,126.62	23,651,826.29
营业税	1,607,075.02	1,831,920.96
企业所得税	27,255,039.10	14,458,859.04
城市维护建设税	5,010,126.85	1,918,385.44
房产税	121,918.42	78,113.20
土地使用税	115,259.05	113,443.75
个人所得税	6,861,163.46	5,668,002.13
教育费附加	2,274,800.80	951,160.99
地方教育发展	1,434,420.81	357,868.03
其他税费	755,953.12	263,759.35
合计	117,337,883.25	49,293,339.18

(二十七)应付股利

单位名称	期末余额	期初余额	超过 1 年未支付原因
深圳力合创业投资管理有限公司	41,250.00	41,250.00	子公司流动资金不足
北京灵远富荣投资管理有限公司	61,250.00	61,250.00	子公司流动资金不足
成都迈普天使投资有限公司	28,838,800.00		
成都泰嘉投资服务有限公司	35,251,200.00		
成都汇聚投资股份有限公司	7,310,000.00		
天津普润投资合伙企业(有限合伙)	9,105,200.00		
成都普汇投资合伙企业（有限合伙）	1,768,000.00		
成都普盈投资合伙企业（有限合伙）	2,019,600.00		
成都普荣投资合伙企业（有限合伙）	2,067,200.00		
成都国商鼎信投资合伙企业（有限合伙）	5,780,000.00		
自然人股东	5,573,568.63	4,575,589.89	
合计	97,816,068.63	4,678,089.89	

注：子公司北京中软信息系统工程有限公司本年非同一控制下企业合并迈普通信，增加应付股利 92,140,000.00 元，主要为应付包括成都迈普天使投资有限公司、成都泰嘉投资服务有限公司在内的八家投资公司股利。

(二十八)其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	68,892,856.72	61,787,024.26
质保金或保证金	19,815,898.84	18,068,311.68
个人报销款、个人社保等	12,588,765.30	15,728,704.66
国有资本预算资金		61,340,000.00
未来城购房款	36,101,000.00	36,101,000.00
押金	654,201.04	302,268.00
其他	4,745,310.90	1,177,532.69
合计	142,798,032.80	194,504,841.29

账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
中国信息安全研究院有限公司	36,101,000.00	未来城购房款
中国电子信息产业集团有限公司	18,012,700.00	收购中软总公司时协议规定的收购款
中软总公司-专项劳动补偿	4,057,231.92	事项尚未完成
北京乐汇康投资有限公司	1,200,000.00	往来款
东华软件股份公司	721,798.00	往来款
合计	60,092,729.92	——

(二十九)专项应付款

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
信息化平台	12,600,000.00			12,600,000.00	项目拨款
面向下一代网络万兆核心路由器研发及产业化		5,500,000.00		5,500,000.00	注
合计	12,600,000.00	5,500,000.00		18,100,000.00	

注：面向下一代网络万兆核心路由器研发及产业化为子公司迈普通信获取的高技术产业发展项目，根据《国家高技术产业发展项目管理暂行办法》（2006 年发改委 43 号令）、四川省发展和改革委员会《关于进一步加强高技术产业发展项目规范实施和验收管理工作的通知》（川发改高技[2008]574 号）规定，该补贴资金的财务处理按照资本公积管理。因项目尚未验收，将收到的项目补助资金暂列示在专项应付款。

(三十) 预计负债

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
产品质量保证		16,777,775.96	4,793,850.00	11,983,925.96	
合计		16,777,775.96	4,793,850.00	11,983,925.96	

注：预计负债主要为子公司迈普通信按照销售收入的一定比例（一般单位产品销售收入按 0.5%，军工单位销售产品销售收入按 2%），计提的已售产品售后维修及质量问题解决等预计的费用支出。

(三十一)递延收益

1、递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
重大专项	64,910,709.07	32,458,350.00	44,057,754.88	53,311,304.19	项目拨款
政府扶持资金	59,704,602.72	50,300,000.00	41,659,657.47	68,344,945.25	项目拨款
其他科技项目	78,149,565.11	74,968,440.23	50,290,930.35	102,827,074.99	项目拨款
合计	202,764,876.90	157,726,790.23	136,008,342.70	224,483,324.43	

2、政府补助项目情况

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
重大专项	64,910,709.07	32,458,350.00	41,982,554.88	2,075,200.00	53,311,304.19	与收益相关
政府扶持资金	59,704,602.72	50,300,000.00	41,659,657.47		68,344,945.25	与收益相关
其他科技项目	78,149,565.11	74,968,440.23	38,333,300.11	11,957,630.24	102,827,074.99	与收益相关
合计	202,764,876.90	157,726,790.23	121,975,512.46	14,032,830.24	224,483,324.43	

注：其他变动系转拨联合申报单位。

(三十二)股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	9,850,546.00						9,850,546.00
1、国有法人持股	9,850,546.00						9,850,546.00
二、无限售条件流通股份	484,712,236.00						484,712,236.00
1、人民币普通股	484,712,236.00						484,712,236.00
股份总数	494,562,782.00						494,562,782.00

(三十三)资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	878,332,160.31		2,652,893.04	875,679,267.27
二、其他资本公积	87,112,482.58	12,485,703.72		99,598,186.30
合计	965,444,642.89	12,485,703.72	2,652,893.04	975,277,453.57

注 1：本期资本公积减少 2,652,893.04 元系公司单方面对子公司中软信息系统工程有限公司增资形成。2015 年 9 月 28 日，公司第一次临时股东大会会议决议，同意公司以 1.2 亿元对子公司中软信息系统工程有限公司进行增资，增资完成后，本公司持有其 66%的股权。

注 2：本公司持有联营企业武汉达梦数据库有限公司 39.51%的股份，采用权益法核算。2015 年该公司资本公积变动 202,418.08 元，本公司按比例享有 79,975.38 元。

注 3：本公司对原子公司四川中软科技有限公司（以下简称四川中软）持股比例变动增加资本公积 12,405,728.34 元。

(三十四)其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-44,091,638.87	5,816,053.28			5,810,106.40	5,946.88	-38,281,532.47
其中：外币财务报表折算差额	-44,091,638.87	5,816,053.28			5,810,106.40	5,946.88	-38,281,532.47
其他综合收益合计	-44,091,638.87	5,816,053.28			5,810,106.40	5,946.88	-38,281,532.47

(三十五)盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	48,589,308.42			48,589,308.42
合计	48,589,308.42			48,589,308.42

（三十六）未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	448,127,385.44	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	448,127,385.44	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	59,086,506.74	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取专项储备		
应付普通股股利	10,385,818.42	
转作股本的普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	496,828,073.76	

（三十七）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	3,601,603,973.16	2,287,735,087.72	3,202,792,428.70	2,031,670,713.23
自主软件产品	777,957,950.25	302,086,579.27	642,974,578.20	253,418,055.83
行业解决方案	1,861,992,635.67	1,645,051,318.69	1,650,015,616.24	1,414,745,321.99
服务化业务	961,653,387.24	340,597,189.76	909,802,234.26	363,507,335.41
二、其他业务小计	28,788,119.74	3,813,732.80	29,709,289.38	3,725,440.92
房租及物业仓储	25,582,197.64	3,388,487.88	25,146,408.13	2,693,240.00
其他	3,205,922.10	425,244.92	4,562,881.25	1,032,200.92
合计	3,630,392,092.90	2,291,548,820.52	3,232,501,718.08	2,035,396,154.15

（三十八）营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	3,046,596.45	2,880,957.07
城市维护建设税	9,376,331.06	6,310,851.71
教育费附加	4,244,090.85	2,875,568.64
地方教育发展	2,794,042.66	1,750,154.50
其他税费	381,535.34	230,427.97
合计	19,842,596.36	14,047,959.89

（三十九）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	102,939,118.96	82,312,810.92
业务经费	13,444,346.31	6,995,878.60
资产费	10,289,051.98	5,372,875.92
办公费	10,555,767.37	21,874,442.71
差旅费	28,537,306.10	31,055,598.73
销售服务费	10,509,098.97	8,677,079.87
业务招待费	21,405,245.08	17,363,103.74
其他	13,737,931.77	4,714,691.74
合计	211,417,866.54	178,366,482.23

（四十）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	270,110,423.87	231,926,872.61
非流动资产摊销费	14,970,063.62	19,953,562.60
租赁物业费	20,828,522.93	13,848,183.36
信息服务费	11,555,492.38	9,927,081.91
税金	8,453,416.39	10,075,894.14
业务招待费	6,370,135.98	6,960,209.81
差旅费	31,058,907.39	28,981,498.36
办公费	16,851,437.64	16,958,350.56
聘请中介机构费	5,502,911.47	5,761,497.89
研究与开发费	744,197,671.65	653,652,646.38
其中：人工费用	555,662,296.69	455,509,382.85
中试材料费用	3,886,880.65	4,948,703.75
测试费用	7,170,725.97	5,910,625.09
非流动资产摊销及租赁费	98,956,496.38	92,503,355.78
其他付现费用	19,006,807.31	24,162,511.67
合计	1,148,905,790.63	1,022,208,309.29

（四十一）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	30,829,350.89	27,374,648.65
减：利息收入	18,327,363.92	10,266,755.13

项目	本期发生额	上期发生额
汇兑损失	3,329,290.91	6,179,231.49
减：汇兑收益	4,289,237.83	29,365.99
手续费支出	2,130,731.23	4,200,653.23
其他支出	22,035.00	191,514.39
合计	13,694,806.28	27,649,926.64

（四十二）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	36,497,379.48	27,904,186.42
存货跌价损失	20,663,918.95	5,058,833.98
可供出售金融资产减值损失		1,689,082.15
商誉减值损失	1,915,046.28	
无形资产减值损失		4,105,875.46
合计	59,076,344.71	38,757,978.01

（四十三）投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,164,111.93	-12,887,346.83
处置长期股权投资产生的投资收益	23,383,267.68	10,821,810.47
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		5,368,805.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	11,751,769.96	200,000.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	1,823,933.13	1,495,587.84
合计	33,794,858.84	4,998,856.48

（四十四）营业外收入

1、营业外收入分项列示

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
非流动资产处置利得合计	1,241,102.46	1,289,531.66	1,241,102.46
其中：固定资产处置利得	427,769.13	144,156.66	427,769.13

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
无形资产处置利得	813,333.33	1,145,375.00	813,333.33
债务重组利得	-		-
非货币性资产交换利得	-		-
接受捐赠	-		-
政府补助	161,348,946.35	133,298,920.20	53,383,129.68
其他	30,194,854.44	3,971,772.52	30,194,854.44
合计	192,784,903.25	138,560,224.38	84,819,086.58

注：子公司北京中软信息系统工程有限公司本年非同一控制下企业合并迈普通信形成营业外收入 27,235,884.20 元，详见附注六、（一）本期发生非同一控制下企业合并情况。

2、计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税退税	27,649,961.68	16,824,427.51	与收益相关
重大专项	41,982,554.88	35,491,117.96	与收益相关
其他科技项目	38,333,300.11	50,199,491.08	与收益相关
政府扶持资金	41,659,657.47	21,544,305.28	与收益相关
政府贴息及奖励	11,723,472.21	9,239,578.37	与收益相关
合计	161,348,946.35	133,298,920.20	

（四十五）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	452,384.62	719,607.73	452,384.62
其中：固定资产处置损失	452,384.62	719,607.73	452,384.62
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	400,000.00	300,000.00	400,000.00
其他	1,496,874.38	2,036,327.23	1,496,874.38
合计	2,349,259.00	3,055,934.96	2,349,259.00

（四十六）所得税费用

1、所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	17,915,860.32	16,505,868.34

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-10,466,513.80	-8,066,381.00
合计	7,449,346.52	8,439,487.34

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	110,136,370.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,520,455.64
适用不同税率的影响	9,151,173.06
调整以前期间所得税的影响	-1,013,720.29
非应税收入的影响	-2,906,316.33
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,146,673.32
税法允许扣除的项目的影响	-17,304,582.61
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,855,663.73
所得税费用	7,449,346.52

(四十七)现金流量表

1、 收到或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
收到其他与经营活动有关的现金	283,575,621.04	245,450,938.46
其中：政府补助及递延收益	142,242,872.21	147,473,228.37
往来款	68,142,099.30	45,255,260.80
利息收入	18,327,363.92	10,266,755.13
押金	46,477,877.73	39,135,043.29
租金	2,761,025.28	2,534,797.79
其他	5,624,382.60	785,853.08
支付其他与经营活动有关的现金	439,684,746.61	422,389,968.75
其中：押金及投标保证金	63,272,988.58	75,099,468.48
研究与开发费用	114,562,631.43	127,814,497.11
办公费	27,251,086.78	30,570,277.84
支付的往来款	83,231,077.63	46,239,360.22
业务招待费	30,775,523.36	24,323,313.55
差旅费	59,745,857.73	59,903,861.09
租赁及物业管理费	24,780,369.94	39,592,164.65
其他	36,065,211.16	18,847,025.81

2、 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	195,208,762.35	
其中：取得子公司迈普通信收到的现金净额	195,208,762.35	
支付其他与投资活动有关的现金		1,642,273.64
其中：处置子公司现金净额		1,642,273.64

3、 收到或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
收到其他与筹资活动有关的现金		61,340,000.00
其中：国有资本预算资金		61,340,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,491,580.00
其中：保理手续费、担保费		1,491,580.00

(四十八)现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	102,687,024.43	48,138,566.43
加：资产减值准备	59,076,344.71	38,757,978.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	58,022,825.78	58,177,347.99
无形资产摊销	32,248,216.15	25,729,029.14
长期待摊费用摊销	8,074,133.67	8,674,476.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	-788,946.73	-582,629.24
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	228.89	12,705.31
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）		
财务费用（收益以“一”号填列）	29,736,966.84	28,866,228.65
投资损失（收益以“一”号填列）	-33,794,858.84	-4,998,856.48
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-7,875,713.36	-8,066,381.00
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	-2,590,800.44	
存货的减少（增加以“一”号填列）	2,844,553.74	-228,097,921.35
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-195,275,364.70	-48,051,647.24
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	396,957,824.55	320,222,392.24
其他	-27,235,884.20	
经营活动产生的现金流量净额	422,086,550.49	238,781,289.35

项目	本期发生额	上期发生额
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,051,430,155.20	1,410,978,319.03
减：现金的期初余额	1,410,978,319.03	1,610,801,571.05
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	640,451,836.17	-199,823,252.02

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	151,241,400.00
其中：迈普通信	151,241,400.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	346,450,162.35
其中：迈普通信	346,450,162.35
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	-195,208,762.35

3、 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期支付的现金或现金等价物	30,800,000.00
其中：四川中软科技有限公司	30,800,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	7,639,139.09
其中：四川中软科技有限公司	7,639,139.09
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,226,612.00
其中：吉林中软吉大信息技术有限公司	1,226,612.00
处置子公司收到的现金净额	24,387,472.91

4、 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,051,430,155.20	1,410,978,319.03
其中：库存现金	1,151,367.49	636,330.27
可随时用于支付的银行存款	2,025,777,494.54	1,394,722,312.19

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的其他货币资金	24,501,293.17	15,619,676.57
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,051,430,155.20	1,410,978,319.03
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	24,501,293.17	15,619,676.57

注：期末货币资金中因受限不作为现金及现金等价物的金额为 17,116,832.75 元。

（四十九）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	41,618,125.92	保证金（注 1）
应收账款	6,710,181.30	应收账款保理以取得银行短期借款（注 2）
合计	48,328,307.22	-

注 1：本公司期末受限货币资金主要为银行承兑汇票保证金、保函保证金、受限政府补助款等。

注 2：应收账款受限系本公司之子公司广州中软信息技术有限公司以应收账款作为质押向中国电子财务有限责任公司取得短期借款。

（五十）外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,256,532.46	6.4936	14,653,019.20
港币	5,827,776.55	0.8378	4,882,511.19
日元	157,854,511.87	0.0539	8,508,358.19
欧元	3,288.40	7.0952	23,331.85
应收账款			
其中：美元	6,615,828.02	6.4936	42,960,540.83
日元	256,912,186.09	0.0539	13,847,566.83
预付账款			
其中：美元	29,587.73	6.4936	192,130.88
港币	2,362,791.90	0.8378	1,979,547.05
日元	3,787,873.28	0.0539	204,166.37

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其他应收款			
其中：美元	6,731.99	6.4936	43,714.85
日元	8,808,428.57	0.0539	474,774.30
应付账款			
其中：日元	86,669,150.28	0.0539	4,671,467.20
预收账款			
其中：美元	349,338.47	6.4936	2,268,464.28
日元	19,621,887.20	0.0539	1,057,619.72
其他应付款			
其中：港币	3,436.39	0.8378	2,879.01
日元	113,911,141.00	0.0539	6,139,810.50

2、重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
中国计算机软件与技术服务(香港)有限公司	香港	港币	境外经营对其所从事的活动拥有很强的自主性
中软东京株式会社	日本东京	日元	境外经营对其所从事的活动拥有很强的自主性

六、合并范围的变更

(一)本期发生的非同一控制下企业合并情况

1、合并交易基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
迈普通信	2015 年 10 月 31 日	151,241,400.00	32.37	非同一控制下合并	2015 年 10 月 31 日	取得实质控制	224,760,443.59	47,018,286.50

注：2015 年 9 月 28 日，公司 2015 年第一次临时股东大会会议决议，同意子公司中软信息系统工程有限公司与关联方中国信息安全研究院有限公司（简称中国信安）共同投资并购迈普通信，其中中软信息系统工程有限公司投资 15,124.14 万元，认购迈普通信增发的 75,620,700 股股份。增发完成后，迈普通信股份总数增至 233,620,700 股，其中中软信息系统工程有限公司持股 32.37%，中国信安持股 9.63%并将其委托给中软信息系统工程有限公司管理，则中软信息系统工程有限公司实际控制迈普通信 42%股权，为其第一大股东。2015 年 10 月，中软信息系统工程有限公司已完成认缴出资手续。

2、合并成本及商誉

合并成本	迈普通信
现金	151,241,400.00

合并成本	迈普通信
合并成本合计	151,241,400.00
取得的可辨认净资产公允价值份额	178,477,284.20
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	27,235,884.20

注：本次交易的合并成本全部以现金支付，迈普通信的净资产公允价值业经中京民信(北京)资产评估有限公司评估，并出具京信评报字(2015)第 223 号评估报告。

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	迈普通信	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产总额	855,780,046.85	792,046,249.11
其中：存货	134,044,096.57	117,660,149.96
固定资产	93,553,665.00	78,370,337.74
无形资产	60,447,487.29	28,280,963.42
负债总额：	289,183,906.75	289,183,906.75
净资产：	566,596,140.10	502,862,342.36
减：少数股东权益	378,558,786.24	341,921,093.94
减:递延所得税影响	9,560,069.66	
取得的归属于收购方份额	178,477,284.20	160,941,248.42

(二) 本期出售子公司股权情况

1、 存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
四川中软科技有限公司	30,800,000.00	27.50	挂牌出售	2015 年 3 月 31 日	股权转让办理完成	23,283,267.68	42.50	12,138,000.00	—	—	—	—

注 1：2014 年 11 月 26 日，公司第五届董事会第二十六次会议决议审议通过了《关于挂牌出售四川中软部分股权的议案》，公司将在子公司四川中软科技有限公司的 565.95 万元的出资额以 3,080.00 万元的价格在产权交易所挂牌出售，同时同意其他投资方对四川中软增资 2,800.00 万元（其中 514.50 万元入注册资本、2,285.50 万元入资本公积）。2015 年 3 月完成股权转让后，公司对四川中软科技有限公司的持股比例由 70%下降到 42.5%，本公司仍对其存在重大影响，将对其的长期股权投资由成本法改为权益法核算，并且期末不再将四川中软科技有限公司纳入本公司合并范围。

(三) 合并范围发生变化的其他原因

1、2015 年 4 月 27 日，公司第五届董事会第三十一次会议决议，同意子公司中软科技创业投资有限公司将其全资子公司吉林中软信息技术有限公司予以清算注销，截止 2015 年 12 月 31 日该公司已完成注销工作，期末吉林中软信息技术有限公司不再纳入本公司合并范围。

2、2014 年 12 月 11 日，公司第五届董事会第二十七次会议决议审议通过了《关于投资设立天津麒麟信息技术有限公司的议案》。2014 年 12 月 10 日，公司与天津市滨海新区军民融合创新研究院（以下简称创新研究院）、天津海洋慧识科技发展有限公司（以下简称天津慧识）签署了《关于组建“天津麒麟信息技术有限公司（筹）”协议书》，根据协议约定，各方共同投资设立天津麒麟信息技术有限公司（以下简称天津麒麟），该公司注册资本 5,000.00 万元，其中本公司认缴 2,000.00 万元，占注册资本的 40%，在公司成立后 30 日内，一次性以现金方式出资；创新研究院认缴 1,500.00 万元，占注册资本的 30%，在公司成立后 360 日内，以知识产权（专利授权许可）方式出资；天津慧识认缴 1,500.00 万元，占注册资本的 30%，在公司成立后 30 日内，一次性以现金方式出资。截止本财务报告日，创新研究院出资尚未到位。

七、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例%	取得方式
1、北京中软融鑫计算机系统工程有限公司	北京	北京	应用软件服务	59.09	设立
2、中软信息系统工程有限公司	北京	北京	应用软件服务	66.00	设立
3、大连中软软件有限公司	大连	大连	应用软件服务	80.00	设立
4、广州中软信息技术有限公司	广州	广州	计算机系统服务	70.25	设立
5、杭州中软安人网络通信股份有限公司	杭州	杭州	应用软件服务	45.00	设立
6、南京中软软件与技术服务有限公司	南京	南京	其他软件服务	70.00	设立
7、上海中软计算机系统有限公司	上海	上海	计算机软硬件的开发、销售	70.00	设立
8、中标软件有限公司	上海	上海	基础软件服务	50.00	设立
9、天津中软软件系统有限公司	天津	天津	应用软件服务	90.00	设立
10、宁波中软信息服务有限公司	宁波	宁波	应用软件服务	100.00	设立
11、中软信息服务有限公司	芜湖	芜湖	应用软件服务	98.75	设立
12、中国计算机软件与技术服务(香港)有限公司	香港	香港	应用软件服务	100.00	同一控制下企业合并
13、中软科技创业投资有限公司	北京	北京	其他计算机服务	92.00	同一控制下企业合并
14、长城计算机软件与系统有限公司	北京	北京	其他计算机服务	100.00	同一控制下企业合并
15、北京中软万维网络技术有限公司	北京	北京	应用软件服务	70.00	非同一控制下企业合并
16、深圳市中软创新信息系统有限公司	深圳	深圳	应用软件服务	72.50	非同一控制下企业合并
17、中软智通（唐山）科技有限公司	唐山	唐山	应用软件服务	60.00	非同一控制下企业合并
18、北京中软巨人科技有限公司	北京	北京	应用软件服务	49.00	设立
19、北京长荣发科技发展有限公司	北京	北京	应用软件服务	100.00	设立
20、.北京长城软件信息技术有限公司	北京	北京	应用软件服务	100.00	设立
21、中软东京株式会社	日本东京	日本东京	软件产品研究、开发及销售、技术服务	93.02	设立
22、大连中软软件有限公司计算机培训中心	大连	大连	职业技能教育培训	100.00	设立
23、上海中标凌巧软件科技有限公司	上海	上海	应用软件服务	100.00	设立
24、北京卓盛特信息技术有限公司	北京	北京	应用软件服务	100.00	设立
25、天津麒麟信息技术有限公司	天津	天津	计算机软硬件的研发、生产销售、技术服务	40.00	设立
26、迈普通信技术股份有限公司	成都	成都	应用软硬件产品	32.37	非同一控制下企业合并

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例%	取得方式
27、成都迈普国际信息技术有限公司	成都	成都	商品贸易	74.96	设立
28、成都迈普信息科技有限公司	成都	成都	商品贸易	100.00	设立
29、成都欣点科技有限公司	成都	成都	研发及技术咨询	65.08	设立
30、北京迈普华兴信息技术有限公司	成都	成都	技术开发及技术咨询	100.00	设立
31、成都新微科技有限公司	成都	成都	电子信息技术及技术咨询	55.00	同一控制下企业合并
32、成都欣动科技有限公司	成都	成都	研发及技术咨询	51.00	非同一控制下合并
33、成都新云软件有限公司	成都	成都	研发及技术咨询	74.72	同一控制下企业合并

注：本公司对杭州中软安人网络通信股份有限公司、北京中软巨人科技有限公司、迈普通信技术股份有限公司、天津麒麟信息技术有限公司、中标软件有限公司拥有半数或半数以下表决权，但本公司在上述公司董事会成员过半，拥有对上述公司的实质控制权，故将其纳入合并范围。

注：2015 年 9 月 9 日，公司第五届董事会第三十五次会议决议公告同意子公司中软安人整体变更为杭州中软安人网络通信股份有限公司，变更完成后，其股份总数为 5,000 万股，公司持有其 2,250 万股，持股比例仍为 45%。

2、 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	中软信息系统工程有限公司	34%	39,916,682.38		534,180,803.70
2	广州中软信息技术有限公司	29.75%	3,195,394.66	1,949,333.35	26,237,531.35
3	上海中软计算机系统工程有限公司	30%	4,608,705.26	1,950,000.00	13,214,772.90
4	北京中软万维网络技术有限公司	30%	1,562,716.87		47,471,642.24
5	北京中软融鑫计算机系统工程有限公司	40.91%	4,368,981.70	2,349,000.00	34,752,357.70
6	中标软件有限公司	50%	-13,943,768.69		111,607,087.36
7	杭州中软安人网络通信股份有限公司	55%	6,029,978.54		38,012,698.38
8	中软信息服务有限公司	1.25%	188,620.37		3,990,235.25

3、 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中软信息系统工程有限公司	1,052,096,833.50	342,115,999.16	1,394,212,832.66	484,609,490.86	116,140,504.45	600,749,995.31
广州中软信息技术有限公司	166,567,309.45	7,679,728.20	174,247,037.65	85,850,010.79	208,683.50	86,058,694.29
上海中软计算机系统工程有限公司	67,026,867.25	6,371,424.73	73,398,291.98	29,349,048.98		29,349,048.98
北京中软万维网络技术有限公司	544,736,973.90	8,927,976.08	553,664,949.98	395,426,142.51		395,426,142.51
北京中软融鑫计算机系统工程有限公司	88,265,617.98	7,275,015.26	95,540,633.24	10,592,313.26		10,592,313.26
中标软件有限公司	238,530,334.21	19,380,345.76	257,910,679.97	22,325,118.71	12,371,386.55	34,696,505.26
杭州中软安人网络通信股份有限公司	88,567,164.21	13,857,632.57	102,424,796.78	22,819,670.65	10,491,129.08	33,310,799.73
中软信息服务有限公司	72,593,937.09	142,582,437.77	215,176,374.86	80,616,872.83	36,028,554.34	116,645,427.17

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中软信息系统工程有限公司	239,775,401.95	144,278,677.01	384,054,078.96	97,148,850.34	65,233,773.62	162,382,623.96
广州中软信息技术有限公司	186,678,063.65	9,915,114.79	196,593,178.44	112,393,043.75	200,000.00	112,593,043.75
上海中软计算机系统工程有限公司	44,984,261.30	3,517,821.06	48,502,082.36	13,315,190.24		13,315,190.24
北京中软万维网络技术有限公司	529,065,700.26	7,383,272.55	536,448,972.81	383,419,221.56		383,419,221.56
北京中软融鑫计算机系统工程有限公司	86,040,996.15	3,906,603.92	89,947,600.07	9,936,775.81		9,936,775.81
中标软件有限公司	272,656,620.24	35,432,674.02	308,089,294.26	35,591,353.92	21,396,228.25	56,987,582.17
杭州中软安人网络通信股份有限公司	78,499,879.33	7,429,791.01	85,929,670.34	22,464,969.46	5,314,301.18	27,779,270.64
中软信息服务有限公司	93,919,079.36	122,972,030.50	216,891,109.86	65,666,371.67	59,725,196.59	125,391,568.26
四川中软科技有限公司	178,903,368.24	4,437,668.89	183,341,037.13	145,898,021.17	6,499,158.59	152,397,179.76

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中软信息系统工程有限公司	510,768,784.85	73,233,909.11	73,233,909.11	204,973,747.17
广州中软信息技术有限公司	194,073,298.08	10,740,208.67	10,740,208.67	-310,985.62
上海中软计算机系统工程有限公司	92,983,462.61	15,362,350.88	15,362,350.88	19,689,008.57
北京中软万维网络技术有限公司	276,344,832.16	5,209,056.22	5,209,056.22	47,914,295.34
北京中软融鑫计算机系统工程有限公司	168,431,475.48	10,679,495.72	10,679,495.72	15,927,304.85
中标软件有限公司	80,493,342.32	-27,887,537.38	-27,887,537.38	-31,036,633.81
杭州中软安人网络通信股份有限公司	75,872,381.44	10,963,597.35	10,963,597.35	25,820,230.16
中软信息服务有限公司	44,029,803.41	7,031,406.09	7,031,406.09	7,960,823.91

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中软信息系统工程有限公司	220,098,551.03	13,136,123.75	13,136,123.75	39,474,600.01
广州中软信息技术有限公司	237,680,910.14	17,082,551.90	17,082,551.90	32,671,382.96
上海中软计算机系统工程有限公司	82,609,872.90	12,942,644.49	12,942,644.49	13,761,707.10
北京中软万维网络技术有限公司	191,274,817.84	21,666,676.92	21,666,676.92	-85,913,906.56
北京中软融鑫计算机系统工程有限公司	164,212,706.19	10,321,281.76	10,321,281.76	12,141,374.21
中标软件有限公司	84,424,035.10	-28,481,464.65	-28,481,464.65	-9,626,370.99
杭州中软安人网络通信股份有限公司	63,442,237.07	8,209,775.72	8,209,775.72	15,895,563.15
中软信息服务有限公司	35,440,632.60	9,049,474.51	9,049,474.51	1,217,319.23
四川中软科技有限公司	103,562,472.27	-7,751,447.77	-7,751,447.77	-9,259,169.28

(二)在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2015 年 9 月 28 日，本公司第一次临时股东大会会议决议，同意公司以 1.2 亿元对子公司中软信息系统工程有限公司进行增资，其中 7,500.00 万元计入注册资本，剩余部分计入资本公积。增资完成后，中软系统工程注册资本增至 2.25 亿元，其中本公司出资 14,693 万元，占注册资本的 66%。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	中软信息系统工程有限公司
购买成本对价	120,000,000.00
其中：现金	120,000,000.00
购买成本对价合计	120,000,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	122,652,893.04
差额	-2,652,893.04
其中：调整资本公积	-2,652,893.04
调整盈余公积	
调整未分配利润	

(三)在合营企业或联营企业中的权益

1、 重要联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
武汉达梦数据库有限公司	武汉	武汉	数据库管理系统、信息系统集成开发、技术服务	39.51		权益法
四川中软科技有限公司	成都	成都	应用软件服务	27.96		权益法

2、 重要联营企业的主要财务信息（划分为持有待售的除外）

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额
	武汉达梦数据库有限公司	四川中软科技有限公司	武汉达梦数据库有限公司
流动资产	122,664,055.19	195,231,775.41	79,654,992.72
其中：现金和现金等价物	54,105,456.30	2,404,559.35	19,152,763.49
非流动资产	56,362,856.46	6,288,896.43	65,619,372.63
资产合计	179,026,911.65	201,520,671.84	145,274,365.35
流动负债	77,528,855.55	112,566,779.81	49,030,890.68
非流动负债	1,800,000.00	7,554,163.08	1,652,000.00

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额
	武汉达梦数据库有限公司	四川中软科技有限公司	武汉达梦数据库有限公司
负债合计	79,328,855.55	120,120,942.89	50,682,890.68
少数股东权益	3,012,959.96		3,465,700.89
归属于母公司股东权益	96,685,096.14	81,399,728.95	91,125,773.78
按持股比例计算的净资产份额	38,200,281.48	22,759,364.21	36,003,793.22
调整事项			
其中：商誉			
内部交易未实现利润			
其他			
对联营企业权益投资的账面价值	49,864,091.85	22,759,364.21	47,667,603.59
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值			
营业收入	162,245,622.53	54,788,667.50	116,018,383.89
财务费用	2,941,568.82	4,021,834.48	2,223,360.36
所得税费用	2,697,535.84	-366,529.01	2,991,838.10
净利润	4,371,581.43	-1,544,128.42	-27,865,252.61
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	4,371,581.43	-1,544,128.42	-27,865,252.61
本年度收到的来自合营企业的股利			

3、 不重要联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
一、联营企业		
投资账面价值合计	23,070,119.20	27,802,426.48
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	-4,603,592.15	-645,579.69
其他综合收益		
综合收益总额	-4,603,592.15	-645,579.69

4、 合营企业或联营企业发生的超额亏损

联营企业名称	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累计未确认的损失
MaipuEuropeLTD	-154,930.51	-3,412,282.89
长沙湘计华湘计算机有限公司	576,390.28	-3,847,800.79

八、与金融工具相关的风险

本公司管理层负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。通过制定风险管理政策，设定适当的控制程序以识别、分析、监控和报告风险情况，定期对整体风险状况进行评估，本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险、信用风险和流动性风险。

1、市场风险

（1）外汇风险

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。本公司面临的汇率变动的风险主要与公司外币货币性资产、负债及境外经营实体有关。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。

公司期末外币金融资产和外币金融负债列示详见“附注五、（五十一）外币货币性项目”。

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要与公司的浮动利率借款有关。本公司通过维持适当的固定利率债务管理利息成本。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、衍生金融工具及应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行、中国电子财务有限责任公司和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司认为单独或组合均未发生减值的金融资产的期限分析如下：

项目	期末余额					期初余额				
	合计	未逾期且未减值	逾期			合计	未逾期且未减值	逾期		
			1 个月以内	1 至 3 个月	3 个月以上			1 个月以内	1 至 3 个月	3 个月以上
应收票据	86,468,105.87	86,468,105.87				22,752,421.97	22,752,421.97			
其他应收款	146,260,469.66	146,260,469.66				158,326,887.31	158,326,887.31			
应收账款	1,327,831,472.56	1,327,831,472.56				1,172,200,336.20	1,172,200,336.20			

3、流动性风险

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

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

年末本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	547,323,498.23				547,323,498.23
应付票据	100,067,701.67				100,067,701.67
应付账款	851,711,518.83	113,002,703.68	51,022,023.80	55,878,675.70	1,071,614,922.01
其他应付款	56,273,522.83	47,450,412.44	8,388,764.03	30,685,333.50	142,798,032.80

接上表：

项目	期初余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	415,800,000.00				415,800,000.00
应付票据	70,074,684.31				70,074,684.31
应付账款	714,208,786.24	130,330,463.13	59,864,957.42	17,776,853.84	922,181,060.63
其他应付款	141,074,570.12	19,461,280.66	1,376,573.63	32,592,416.88	194,504,841.29

九、关联方关系及其交易

(一)本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	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(%)
中国电子信息产业集团有限公司	北京	其他电子设备制造	1,598,225.20	45.13	45.13

(二)本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三)本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”，本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况

合营或联营企业名称	其他关联方与本公司关系
北京富士通系统工程有限公司	联营企业
北京亚数富士信息系统有限公司	联营企业
杭州华视数字技术有限公司	联营企业
长沙湘计华湘计算机有限公司	联营企业
中电安捷科技有限公司	联营企业
MaipuEuropeLTD	联营企业

(四)本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京华利计算机公司	同一母公司
上海浦东软件园股份有限公司	同一母公司
深圳中电长城信息安全系统有限公司	同一母公司
长城信息产业股份有限公司	同一母公司
中电长城网际系统应用有限公司	同一母公司
中国电子财务有限责任公司	同一母公司
中国电子进出口总公司	同一母公司
中国电子器材总公司	同一母公司
中国电子系统工程总公司	同一母公司
中国信息安全研究院有限公司	同一母公司
北京华大智宝电子系统有限公司	同一实际控制人
北京可信华泰信息技术有限公司	同一实际控制人

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京中电广通科技有限公司	同一实际控制人
北京中电华大电子设计有限责任公司	同一实际控制人
北京中电金蜂科技有限公司	同一实际控制人
北京中电瑞达物业有限公司	同一实际控制人
成都华微电子科技有限公司	同一实际控制人
桂林长海科技有限责任公司	同一实际控制人
湖南长城信息金融设备有限责任公司	同一实际控制人
南京科瑞达电子装备有限责任公司	同一实际控制人
南京中电熊猫家电有限公司	同一实际控制人
深圳市桑达实业股份有限公司	同一实际控制人
盛科网络（苏州）有限公司	同一实际控制人
咸阳中电彩虹集团控股有限公司	同一实际控制人
长沙湘计海盾科技有限公司	同一实际控制人
中电智能卡有限责任公司	同一实际控制人
中国电子国际经济合作公司	同一实际控制人
中国电子国际展览广告有限责任公司	同一实际控制人
中国电子科技开发有限公司	同一实际控制人
中国电子器材深圳有限公司	同一实际控制人
中国通广电子公司	同一实际控制人
中国长城计算机深圳股份有限公司	同一实际控制人
北京中瑞电子系统工程设计院有限公司	同一实际控制人
北京六所和瑞科技发展有限公司	同一实际控制人
北京中软仕园物业管理有限公司	投资单位
上海达梦数据技术有限公司	联营企业的子公司

(五)关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
采购商品、接受劳务：							
北京华大智宝电子系统有限公司	采购商品	购买商品、接受劳务	市场价格	2,136.75	0.00	-	-
北京可信华泰信息技术有限公司	采购商品	购买商品、接受劳务	市场价格	30,467,547.72	1.33	44,381,180.49	2.18
北京中电广通科技有限公司	采购商品	购买商品、接受劳务	市场价格	408,389.43	0.02	2,768,177.47	0.14
北京中软仕园物业管理有限公司	采购商品	物业费	市场价格	7,877,736.44	0.34	8,061,346.09	0.01
南京中电熊猫家电有限公司	采购商品	购买商品、接受劳务	市场价格	96,581.19	0.00		

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
上海达梦数据技术有限公司	采购商品	购买商品、接受劳务	市场价格	2,561,538.47	0.11	3,960,683.78	0.19
深圳中电长城信息安全系统有限公司	采购商品	购买商品、接受劳务	市场价格	3,308,282.05	0.14	251,538.46	0.01
四川中软科技有限公司	采购商品	购买商品、接受劳务	市场价格	26,716,880.01	1.17		
武汉达梦数据库有限公司	采购商品	购买商品、接受劳务	市场价格	6,034,536.36	0.26	2,973,008.55	0.15
长城信息产业股份有限公司	采购商品	购买商品、接受劳务	市场价格	109,153.85	0.00	772,544.45	0.04
长沙湘计华湘计算机有限公司	采购商品	购买商品、接受劳务	市场价格	20,518,613.93	0.90	15,794,103.03	0.78
中电长城网际系统应用有限公司	采购商品	购买商品、接受劳务	市场价格	5,176,299.18	0.23	2,084,557.25	0.10
中国电子器材深圳有限公司	采购商品	购买商品、接受劳务	市场价格	7,237,941.51	0.32	13,173,286.90	0.65
中国信息安全研究院有限公司	采购商品	购买商品、接受劳务	市场价格	7,304,268.98	0.32	673,584.90	0.03
中国长城计算机深圳股份有限公司	采购商品	购买商品、接受劳务	市场价格	248,939.31	0.01		
中国电子国际展览广告有限责任公司	采购商品	接受劳务	市场价格	94,339.62	0.00		
中国电子进出口总公司	采购商品	购买商品、接受劳务	市场价格	359,885.50	0.02	-	
中国电子器材总公司	采购商品	购买商品、接受劳务	市场价格		-	1,390,736.21	0.07
盛科网络（苏州）有限公司	采购商品	购买商品、接受劳务	市场价格	1,029,230.76	0.04		
销售商品、提供劳务：							
MaipuEuropeLTD	销售商品	销售商品、提供劳务	市场价格	1,157,641.66	0.03		
北京富士通系统工程有限公司	销售商品	销售商品、提供劳务	市场价格	2,716.98	0.00	19,679.25	-
北京华利计算机公司	销售商品	销售商品、提供劳务	市场价格	506,652.08	0.01	554,215.23	0.02
北京可信华泰信息技术有限公司	销售商品	销售商品、提供劳务	市场价格	223,234.82	0.01	379,540.57	0.01
北京中电华大电子设计有限责任公司	销售商品	销售商品、提供劳务	市场价格	11,985,220.34	0.33	3,415,455.39	0.11
湖南长城信息金融设备有限责任公司	销售商品	销售商品、提供劳务	市场价格	1,689,531.50	0.05	64,102.56	-
深圳中电长城信息安全系统有限公司	销售商品	销售商品、提供劳务	市场价格	3,384,615.39	0.09	-	-
四川中软科技有限公司	销售商品	销售商品、提供劳务	市场价格	2,708,019.08	0.07		
武汉达梦数据库有限公司	销售商品	销售商品、提供劳务	市场价格	4,189,441.14	0.12	3,916,459.99	0.12
南京科瑞达电子装备有限责任公司	销售商品	销售商品、提供劳务	市场价格	1,431,623.92	0.04		
长沙湘计海盾科技有限公司	销售商品	销售商品、提供劳务	市场价格	437,606.80	0.01		
长沙湘计华湘计算机有限公司	销售商品	销售商品、提供劳务	市场价格	317,839.66	0.01	426,136.00	0.01
中电安捷科技有限公司	销售商品	销售商品、提供劳务	市场价格		-	4,664,000.00	0.15
中电长城网际系统应用有限公司	销售商品	销售商品、提供劳务	市场价格	145,584.41	0.00	151,794.87	-
中国电子财务有限责任公司	销售商品	销售商品、提供劳务	市场价格		-	20,660.37	-
中国电子系统工程总公司	销售商品	销售商品、提供劳务	市场价格	540,353.35	0.01	-	-
中国电子信息产业集团有限公司	销售商品	销售商品、提供劳务	市场价格	19,775,059.52	0.54	11,313,407.95	0.35
中国通广电子公司	销售商品	销售商品、提供劳务	市场价格	21,116,940.10	0.58	-	-
中国信息安全研究院有限公司	销售商品	销售商品、提供劳务	市场价格	574,517.71	0.02	21,069,403.35	0.66
中国长城计算机深圳股份有限公司	销售商品	销售商品、提供劳务	市场价格	1,008,742.86	0.03	29,222.26	-
中国电子器材总公司	销售商品	销售商品、提供劳务	市场价格		-	141,509.43	

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
北京中软泰和科技有限公司	销售商品	销售商品、提供劳务	市场价格		-	3,566.04	
北京六所和瑞科技发展有限公司	销售商品	销售商品、提供劳务	市场价格		-	71,794.87	

2、 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用	上期期确认的租赁收入、费用
中国软件与技术服务股份有限公司	北京亚数富士信息系统有限公司	房屋建筑物	250,000.00	468,333.33
中国软件与技术服务股份有限公司	中电智能卡有限责任公司	房屋建筑物	326,400.00	316,800.00
中国软件与技术服务股份有限公司	中电安捷科技有限公司	房屋建筑物	184,703.20	277,054.80
深圳市桑达实业股份有限公司	深圳市中软创新信息系统有限公司	房屋建筑物	1,356,902.32	1,208,084.87
咸阳中电彩虹集团控股有限公司	中软信息系统工程有限公司	房屋建筑物	5,971,578.81	5,331,768.00
中国长城计算机深圳股份有限公司	长城计算机软件与系统有限公司	房屋建筑物	41,528.80	41,112.80

3、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
南京熊猫家用电器有限公司	购买固定资产			25,811.96	
中国信息安全研究院有限公司	购买房屋			84,487,000.00	71.58

4、 本期关键管理人员含税薪酬合计 636.32 万元（含已离任高管）。

5、 其他关联交易

集团财务公司存借款情况

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
货币资金	中国电子财务有限责任公司	182,264,300.63	207,852,461.46
短期借款	中国电子财务有限责任公司	315,218,060.23	220,000,000.00

财务公司利息收支

项目名称	关联方	本期发生额	上期发生额
利息收入	中国电子财务有限责任公司	4,382,693.65	2,621,626.07
利息支出	中国电子财务有限责任公司	16,637,649.42	13,372,333.81

(六)关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	MaipuEuropeLTD	1,483,692.94	103,245.65		
应收账款	北京亚数富士信息系统有限公司	250,000.00	15,000.00		
应收账款	北京中电华大电子设计有限责任公司	4,076,822.42	244,609.35		
应收账款	北京中电金蜂科技有限公司	225,167.38	225,167.38	225,167.38	225,167.38
应收账款	杭州华视数字技术有限公司	-	-	9,262.50	926.25
应收账款	南京科瑞达电子装备有限责任公司	167,500.00	10,050.00		
应收账款	上海浦东软件园股份有限公司	206,484.67	20,648.47	206,484.67	16,518.77
应收账款	上海浦东中软科技发展有限公司			65,000.00	62,500.00
应收账款	深圳中电长城信息安全系统有限公司	200,000.00	12,000.00		
应收账款	四川中软科技有限公司	5,738,407.09	533,344.88		
应收账款	武汉达梦数据库有限公司	285,750.00	39,006.00	327,000.00	25,002.00
应收账款	长沙湘计海盾科技有限公司	358,400.00	21,504.00		
应收账款	长沙湘计华湘计算机有限公司	-	-	67,525.00	4,051.50
应收账款	中国电子科技开发有限公司	510,000.00	510,000.00	510,000.00	510,000.00
应收账款	中国电子系统工程总公司	299,295.40	23,943.63	1,970,000.00	157,600.00
应收账款	中国电子信息产业集团有限公司	403,100.00	32,248.00	890,500.00	68,926.00
应收账款	中国长城计算机深圳股份有限公司	5,748.02	5,748.02	11,790.04	707.40
应收账款	中国中瑞电子工程设计院	600,000.00	600,000.00	600,000.00	600,000.00
预付款项	四川中软科技有限公司	2,058,000.00			
预付款项	中国电子进出口总公司	1,978,547.23		2,098,547.23	
预付款项	中国电子器材深圳有限公司	7,346,166.13		15,677,413.83	
预付款项	中国信息安全研究院有限公司	-		1,200,000.00	
预付款项	长沙湘计华湘计算机有限公司			2,840.00	
预付款项	桂林长海科技有限责任公司			11,490.00	
其他应收款	北京富士通系统工程有限公司	45,346.43	3,139.73	20,947.00	1,256.82
其他应收款	北京中软仕园物业管理有限公司	5,318.00	379.26	3,009.00	180.54
其他应收款	杭州华视数字技术有限公司	231,812.32	16,297.55	119,440.74	7,166.44
其他应收款	上海浦东中软科技发展有限公司			21,076.89	1,460.55
其他应收款	深圳市桑达实业股份有限公司	229,302.81	28,485.18	183,564.81	16,162.07
其他应收款	咸阳中电彩虹集团控股有限公司	-	-	853,608.52	51,216.51
其他应收款	中国电子进出口总公司	215,000.00	12,900.00		
其他应收款	中国长城计算机深圳股份有限公司	4,759.40	2,503.41	5,276.43	1,918.87
合计	——	26,924,620.24	2,460,220.51	25,079,944.04	1,750,761.10

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	北京可信华泰信息技术有限公司	7,341,736.00	611,936.16
应付账款	北京中电华大电子设计有限责任公司	32,470.00	32,470.00
应付账款	成都华微电子科技有限公司	20,111.21	
应付账款	上海达梦数据技术有限公司	500,000.00	
应付账款	盛科网络（苏州）有限公司	1,204,200.00	
应付账款	四川中软科技有限公司	38,005,354.49	
应付账款	武汉达梦数据库有限公司	376,600.00	2,008,907.69
应付账款	长沙湘计华湘计算机有限公司	2,756,623.26	9,300,228.98
应付账款	中电长城网际系统应用有限公司	1,754,081.75	125,000.00
应付账款	中国电子进出口总公司	102,191.26	102,191.25
应付账款	中国信息安全研究院有限公司	600,000.00	
应付账款	中国长城计算机深圳股份有限公司	1,631,147.70	1,631,147.70
应付账款	长城信息产业股份有限公司	501,270.10	883,223.50
应付账款	中国电子科技开发有限公司	297,192.00	297,192.00
应付账款	北京华大智宝电子系统有限公司		44,500.00
预收账款	MaipuEuropeLTD	238.44	
预收款项	长沙湘计华湘计算机有限公司		69,347.00
预收账款	北京中软仕园物业管理有限公司	470,481.99	
预收账款	上海浦东中软科技发展有限公司		13,800.00
预收账款	四川中软科技有限公司	2,700.00	
预收账款	中电安捷科技有限公司	-	92,351.00
预收账款	中国电子进出口总公司	267,543.31	267,543.31
预收账款	中国电子信息产业集团有限公司	-	8,328,000.00
预收账款	中国长城计算机深圳股份有限公司	37,184.06	
预收款项	上海达梦数据技术有限公司		10,000.00
其他应付款	北京华利计算机公司	78,591.15	78,591.15
其他应付款	北京可信华泰信息技术有限公司	308,602.50	291,160.00
其他应付款	北京亚数富士信息系统有限公司	50,000.00	50,000.00
其他应付款	北京中电瑞达物业有限公司	954,808.90	
其他应付款	桂林长海科技有限责任公司	144,091.44	155,581.44
其他应付款	杭州华视数字技术有限公司	31,652.17	31,314.67
其他应付款	深圳市桑达实业股份有限公司	122,218.50	
其他应付款	四川中软科技有限公司	5,309,833.37	
其他应付款	武汉达梦数据库有限公司	160,500.00	-
其他应付款	长沙湘计华湘计算机有限公司	355,893.00	1,061,405.00

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	中电信息技术研究院有限公司	36,101,000.00	36,101,000.00
其他应付款	中电长城网际系统应用有限公司	136,066.60	215,180.40
其他应付款	中国电子信息产业集团有限公司	18,012,700.00	79,352,700.00
其他应付款	中国通广电子公司	50,000.00	50,000.00
其他应付款	北京中软仕园物业管理有限公司		30,677.11
合计	——	117,717,083.20	141,235,448.36

十、 承诺及或有事项

（一）承诺事项

本公司本报告期无需要披露的承诺事项。

（二）或有事项

1、本公司期末在金融机构以信用保证方式开立的未到期履约保函余额 7,924.31 万元。

2、子公司北京中软万维网络技术有限公司、广州中软信息技术有限公司、联营企业四川中软科技有限公司以包含应收本公司在内的应收账款作为质押分别向中国电子财务有限责任公司、中信银行股份有限公司、中国农业银行成都西区支行、华夏银行成都金府支行取得短期借款 17,185.52 万元。截止 2015 年 12 月 31 日，上述用于质押的应收账款中应收本公司的债权余额为 17,857.01 万元。

3、子公司迈普通信于 2015 年 7 月 14 日接到北京市第一中级人民法院应诉通知书，一家第三方公司以合同纠纷为由起诉迈普通信。截止财务报告报出日，该诉讼仍在进行中。根据本公司与迈普通信及其原股东签订的股份认购协议，迈普通信原股东承诺，如上述诉讼导致迈普通信需要对外支付费用，由原股东无条件全额实际承担。

十一、 资产负债表日后事项

2016 年 3 月 29 日，经本公司第六届董事会第二次会议审议通过《2015 年度利润分配预案》，以 2015 年末总股本 494,562,782 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.36 元（含税），合计派发现金股利 17,804,260.15 元。此议案尚需提请公司股东大会审议。

十二、 其他重要事项

1、2015 年 8 月 26 日，公司第五届董事会第三十四次会议决议，同意子公司长城软件将其在湘计华湘的全部 40 万元出资（占注册资本的 20%），通过在产权交易市场公开挂牌的方式

予以出售，其中首次挂牌价不低于 1 元，最终成交价以受让方摘牌价格为准,截止 2015 年 12 月 31 日此事项正在进行中。

2、2015 年 6 月 25 日，公司第五届董事会第三十二次会议决议，同意子公司中软香港将其全资子公司北京卓盛特予以清算注销，截止 2015 年 12 月 31 日此事项正在进行中。

3、根据 2010 年 4 月 23 日公司第四届董事会第三次会议决议，同意子公司大连中软对其子公司中软东京株式会社（简称东京中软）增资 5,000.00 万日元。2012 年 2 月，大连中软实施完成首期出资 1,000.00 万日元，东京中软注册资本增至 4,300.00 万日元，大连中软持股比例为 93.02%。剩余出资尚待办理。

4、分部报告

本公司主营业务按行业划分为软件服务业，不存在业务分部。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一)应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	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	657,422,138.63	99.97	112,091,241.82	17.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	202,891.25	0.03	72,891.25	35.93
合计	657,625,029.88	100.00	112,164,133.07	17.06

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	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	667,129,570.00	100.00	98,023,420.25	14.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	667,129,570.00	100.00	98,023,420.25	14.69

（1）按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	371,633,014.80	6	22,297,980.90	397,890,725.64	6.00	23,873,443.53
1 至 2 年	132,223,983.81	8	10,577,918.70	111,482,498.53	8.00	8,919,039.89
2 至 3 年	33,157,614.11	10	3,315,761.40	48,762,549.47	10.00	4,876,254.95
3 至 4 年	34,466,482.78	20	6,893,296.56	54,185,650.16	20.00	10,837,130.03
4 至 5 年	33,869,517.74	50	16,934,758.87	10,581,188.70	50.00	5,290,594.35
5 年以上	52,071,525.39	100	52,071,525.39	44,226,957.50	100.00	44,226,957.50
合计	657,422,138.63	17.05	112,091,241.82	667,129,570.00	14.69	98,023,420.25

2、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
北京市轨道交通建设管理有限公司	41,183,613.96	6.26	3,663,546.90
哈尔滨地铁集团有限公司	21,165,064.56	3.22	1,603,080.50
中国铁建股份有限公司长沙磁浮工程设计施工总承包项目部	16,689,159.63	2.54	1,001,349.58
湘潭县公安局	16,135,519.89	2.45	1,290,841.59
南宁轨道交通集团有限责任公司	14,998,499.60	2.28	899,909.98
合计	110,171,857.64	16.75	8,458,728.55

(二)其他应收款

1、其他应收款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	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	160,379,645.40	72.79	20,675,430.48	12.89
按组合计提坏账准备的其他应收款	58,741,608.46	26.66	18,253,671.26	31.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,209,602.51	0.55		
合计	220,330,856.37	100.00	38,929,101.74	17.67

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	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	95,142,184.73	58.34	20,675,430.48	21.73
按组合计提坏账准备的其他应收款	66,623,454.90	40.86	17,046,385.05	25.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,305,452.88	0.80	-	
合计	163,071,092.51	100.00	37,721,815.53	23.13

（1）期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例(%)	计提理由
中软计算机软件与技术服务（香港）公司	75,949,822.56	20,675,430.48	5 年以上	27.22	子公司往来款，预计可以部分收回
中软信息服务有限公司	44,330,889.84		0-5 年		子公司往来款，预计可以全部收回
北京中软万维网络技术有限公司	40,098,933.00		1 年以内		子公司往来款，预计可以全部收回
合计	160,379,645.40	20,675,430.48		12.89	

（2）按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)%	坏账准备
1 年以内	16,442,030.80	6.00	986,521.85	27,353,290.25	6.00	1,641,197.41
1 至 2 年	22,719,487.66	8.00	1,817,559.01	22,279,279.15	8.00	1,782,342.31
2 至 3 年	3,946,831.93	10.00	394,683.19	637,196.84	10.00	63,719.69
3 至 4 年	525,501.36	20.00	105,100.27	327,422.79	20.00	65,484.56
4 至 5 年	315,899.56	50.00	157,949.79	5,065,249.57	50.00	2,532,624.78
5 年以上	14,791,857.15	100.00	14,791,857.15	10,961,016.30	100.00	10,961,016.30
合计	58,741,608.46	31.07	18,253,671.26	66,623,454.90	25.59	17,046,385.05

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	3,270,137.50	5,286,590.96
质保金或保证金	1,755,241.53	5,722,895.79
往来款	214,523,272.12	149,710,886.38
押金	639,220.97	571,988.04
其他	142,984.25	1,778,731.34
合计	220,330,856.37	163,071,092.51

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
中软计算机软件与技术服务（香港）公司	往来款	75,949,822.56	5 年以上	34.47	20,675,430.48
中软信息服务有限公司	往来款	44,330,889.84	0-5 年	20.12	
北京中软万维网络技术有限公司	往来款	40,098,933.00	1 年以内	18.20	
中标软件有限公司	往来款	16,785,127.27	1-2 年	7.62	1,342,810.18
上海中软计算机系统工程有限公司	往来款	8,042,857.24	0-5 年	3.65	496,588.62
合计	——	185,207,629.91	——	84.06	22,514,829.28

(三)长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	755,389,693.76	2,615,046.28	752,774,647.48	635,381,693.76	700,000.00	634,681,693.76
对联营企业投资	95,693,575.26		95,693,575.26	75,470,030.07		75,470,030.07
合计	851,083,269.02	2,615,046.28	848,468,222.74	710,851,723.83	700,000.00	710,151,723.83

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
长城计算机软件与系统有限公司	123,212,056.92			123,212,056.92		
中国计算机软件与技术服务（香港）有限公司	47,932,457.11			47,932,457.11		
中软信息系统工程有限公司	74,078,400.00	120,000,000.00		194,078,400.00		
中软科技创业投资有限公司	51,159,750.60			51,159,750.60		
天津中软软件系统有限公司	900,000.00			900,000.00		
大连中软软件有限公司	13,400,000.00			13,400,000.00		
深圳市中软创新信息系统有限公司	16,047,638.63			16,047,638.63	1,915,046.28	1,915,046.28
广州中软信息技术有限公司	8,897,646.88			8,897,646.88		
北京中软万维网络技术有限公司	27,776,409.92			27,776,409.92		
南京中软软件与技术服务有限公司	700,000.00			700,000.00		700,000.00
上海中软计算机系统有限公司	1,918,919.30			1,918,919.30		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京中软融鑫计算机系统工程有限公司	7,661,708.99			7,661,708.99		
中软智通（唐山）科技有限公司	2,721,800.00			2,721,800.00		
四川中软科技有限公司	19,992,000.00		19,992,000.00			
中标软件有限公司	125,000,000.00			125,000,000.00		
杭州中软安人网络通信股份有限公司	8,982,905.41			8,982,905.41		
宁波中软信息服务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
中软信息服务有限公司	95,000,000.00			95,000,000.00		
天津麒麟信息技术有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
合计	635,381,693.76	140,000,000.00	19,992,000.00	755,389,693.76	1,915,046.28	2,615,046.28

2、对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
北京富士通系统工程有限公司	6,495,823.44			-2,715,044.38			128,715.13			3,652,063.93	
北京亚数富士信息系统有限公司	100,016.01			-41,938.28						58,077.73	
武汉达梦数据库有限公司	47,667,603.59			2,116,512.88		79,975.38				49,864,091.85	
杭州华视数字技术有限公司	1,193,982.81			-277,856.42						916,126.39	
中电安捷科技有限公司	20,012,604.22			-1,568,753.07						18,443,851.15	
四川中软科技有限公司				-2,593,114.38		11,885,465.10			13,467,013.49	22,759,364.21	
合计	75,470,030.07			-5,080,193.65		11,965,440.48	128,715.13		13,467,013.49	95,693,575.26	

(四)营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	1,479,542,391.11	1,246,154,155.63	1,610,370,806.42	1,330,134,915.59
自主软件产品	288,630,487.36	146,290,331.94	294,242,802.04	137,425,403.28
行业解决方案	928,682,287.69	900,382,304.39	1,095,344,123.22	1,056,033,944.10
服务化业务	262,229,616.06	199,481,519.30	220,783,881.16	136,675,568.21

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
二、其他业务小计	45,187,749.57	2,732,850.00	45,872,162.02	2,693,240.00
房租及物业仓储	40,352,977.48	2,732,850.00	35,659,565.95	2,693,240.00
其他	4,834,772.09		10,212,596.07	
合计	1,524,730,140.68	1,248,887,005.63	1,656,242,968.44	1,332,828,155.59

(五)投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	49,985,222.85	43,893,132.72
权益法核算的长期股权投资收益	-5,080,193.65	-11,603,766.78
处置长期股权投资产生的投资收益	22,903,400.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		5,368,805.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	11,751,769.96	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	79,560,199.16	37,658,170.94

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	788,717.84	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	53,383,129.68	
3. 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	27,235,884.20	
4. 处置长期股权投资产生的收益	23,383,267.68	
5. 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	11,751,769.96	
6. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,062,095.86	
7. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,823,933.13	
8. 所得税影响额	-1,958,787.07	
9. 少数股东影响额	-26,662,685.82	
合计	90,807,325.46	

（1）公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，列示如下：

项目	涉及金额	说明
增值税退税	27,649,961.68	与生产经营密切相关
重大专项	41,982,554.88	与生产经营密切相关
其他科技项目	38,333,300.11	与生产经营密切相关
合计	107,965,816.67	

政府补助界定为经常性损益项目的依据及确定标准如下：

①增值税退税

依据《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税[2000]25号）及《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号)的规定，为促进软件产业发展，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%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策，本公司将报告期内收到的符合上述政策的增值税退税款计入了政府补助。

②重大专项、其他科技项目补助

本公司将报告期内收到的符合以市场化方式通过参与公开竞投标获得、按照国家政府相关的规定或与主管部门签署课题合同或任务书、需完成相应的研发任务并交付相应的工作成果等条件的项目资金计入“递延收益”，并按照报告期项目实际进度结转至营业外收入，由于承担国家及政府科研及产业化项目的研发是本公司重要的主营业务之一，该类项目整体上具有着一定的可持续性，因此，本公司将其确认为经常性损益。

（二）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	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	3.05	1.76	0.12	0.07		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.64	-0.11	-0.06	-0.004		

中国软件与技术服务股份有限公司

二〇一六年三月二十九日

第 15 页至第 82 财务报表附注由下列负责人签署

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

编号:No.0 01370249

营业执照

注册号 110108014689085

名　　称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
类　　型	特殊普通合伙企业
主要经营场所	北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室
执行事务合伙人	胡咏华,吴卫星
成立日期	2012年03月06日
合伙期限	2012年03月06日 至 2112年03月05日
经营范围	审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

在线扫码获取详细信息

登记机关

2015 年 08 月 10 日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

企业信用信息公示系统网址：qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：吴卫星

办公场所：北京市海淀区知春路一号学院国际大厦15层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010141

注册资本(出资额)：2920万元

批准设立文号：京财会许可[2011]0073号

批准设立日期：2011-09-09

证书序号：NO.006855

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一六年　五月三十四日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000162

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

大信会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：吴卫星

证书号：52　　发证时间：二〇一四年九　月十三日

证书有效期至：二〇二六年九　十二日

证书编号：
No. of Certificate 420003204726

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 湖北省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 年 2002/y 月 02/m 日 26/d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

湖北省注册会计师协会 2003年度 年度检验专用章

2003 年 6 月 1 日
/y /m /d

姓名 Full name 许峰
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1977/11/28
工作单位 Working unit 湖北大信会计师事务有限公司
身份证号码 Identity card No. 422429197711287973



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继
This certificate is valid for a

CPA任职资格检查合格 BICPA 12CPA012401 24302918 51523344 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 北京注册会计师协会 2012

CPA任职资格检查合格 BICPA 13CPA002794 36246069 20519077 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 北京注册会计师协会 2013

CPA任职资格检查合格 BICPA 14CPA003200 03704615 56226424 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 北京注册会计师协会 2014

CPA任职资格检查合格 BICPA 10CPA001707 86838339 41753117 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 北京注册会计师协会 2010

北京注册会计师协会 CPA 2010年度年检专用章

20年 5月 18日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registrati

本证书经检验合格，
This certificate is valid for a
this renewal.

2009年3月20日

CPA任职资格检查合格 BICPA 15CPA004694 32368421 56377268 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 北京注册会计师协会 2015

2015.4.1

北京注册会计师协会 CPA 2008年度年检专用章

20074

CPA任职资格检查合格 BICPA 11CPA012567 93256182 32854807 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 北京注册会计师协会 2011

证书编号：110101410034
No. of Certificate

批准注册协会：北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2013 年 06 月 07 日
Date of Issuance /y /m /d

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

CPA任职资格检查办法 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
BICPA
14CPA003340
79146676 74953873
北京注册会计师协会
2014

CPA任职资格检查办法 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
BICPA
15CPA004719
09583847 93146270
北京注册会计师协会
2015

年 2015 月 6.1 日
/y /m /d

5

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 中国注册会计师协会

姓　　名 Full name 周佳
性　　别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1985-03-20
工作单位 Working unit 大信会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证号码 Identity card No. 230123198503203467

