

北京中长石基信息技术股份有限公司

审 计 报 告

瑞华审字[2016]48470001 号

目 录

一、 审计报告	1-2
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表	3-4
2、 合并利润表	5
3、 合并现金流量表	6
4、 合并股东权益变动表	7-8
5、 资产负债表	9-10
6、 利润表	11
7、 现金流量表	12
8、 股东权益变动表	13-14
9、 财务报表附注	15-107
10、 财务报表附注补充资料	108-109

审 计 报 告

瑞华审字[2016]48470001 号

北京中长石基信息技术股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京中长石基信息技术股份有限公司（以下简称“石基公司”）的财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2015 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的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石基公司管理层的责任。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存在重大错报获取合理保证。

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北京中长石基信息技术股份有限公司 2015 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2015 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

中国·北京

二〇一六年三月二十九日

杨春盛

中国注册会计师

李之洋

合并资产负债表

2015年12月31日

编制单位：北京中长石基信息技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	六、1	2,021,649,691.79	695,052,002.46
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	六、2	1,700,000.00	3,314,200.00
应收账款	六、3	258,440,366.07	248,177,875.49
预付款项	六、4	30,419,347.16	22,797,461.87
应收利息	六、5	1,613,698.63	-
应收股利	六、6	18,509,953.47	3,214,260.00
其他应收款	六、7	32,021,651.68	55,236,018.69
存货	六、8	244,036,766.12	256,741,887.83
划分为持有待售的资产	六、9	-	190,000.00
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、10	1,047,809,296.22	122,232,715.49
流动资产合计		3,656,200,771.14	1,406,956,421.83
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、11	162,397,909.21	10,413,462.79
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	六、12	295,340,518.59	101,908,448.79
投资性房地产	六、13	137,202,391.00	123,256,182.03
固定资产	六、14	344,501,556.14	330,292,546.90
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	六、15	110,599,099.49	148,897,168.53
开发支出		-	-
商誉	六、16	414,463,776.91	276,408,751.01
长期待摊费用	六、17	1,899,166.69	-
递延所得税资产	六、18	10,426,589.15	7,751,551.20
其他非流动资产	六、19	143,771,084.00	67,812,441.05
非流动资产合计		1,620,602,091.18	1,066,740,552.30
资产总计		5,276,802,862.32	2,473,696,974.13

(转下页)

合并资产负债表（续）

2015年12月31日

编制单位：北京中长石基信息技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款	六、20	28,511,052.33	6,652,074.81
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	六、21	38,700,157.52	37,622,475.61
应付账款	六、22	114,771,269.10	143,176,755.31
预收款项	六、23	234,716,663.03	208,029,955.96
应付职工薪酬	六、24	32,185,848.82	29,628,769.20
应交税费	六、25	36,464,971.61	42,328,698.22
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	六、26	26,281,495.56	27,762,080.34
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	六、27	21,250,000.00	-
流动负债合计		532,881,457.97	495,200,809.45
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	六、28	19,480,800.00	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	六、29	3,652,000.00	3,952,000.00
递延所得税负债	六、18	54,796,351.99	60,369,622.76
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		77,929,151.99	64,321,622.76
负债合计		610,810,609.96	559,522,432.21
股东权益：			
股本	六、30	355,596,251.00	309,120,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、31	2,325,696,175.15	-
减：库存股		-	-
其他综合收益	六、32	45,305,898.32	-1,288,615.61
专项储备		-	-
盈余公积	六、33	9,944,007.95	4,780,320.47
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、34	1,890,410,306.15	1,571,672,670.09
归属于母公司股东权益合计		4,626,952,638.57	1,884,284,374.95
少数股东权益		39,039,613.79	29,890,166.97
股东权益合计		4,665,992,252.36	1,914,174,541.92
负债和股东权益总计		5,276,802,862.32	2,473,696,974.13

载于第15页至第109页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

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

2015年度

编制单位：北京中长石基信息技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入	六、 35	1,986,663,614.65	2,186,072,061.03
其中：营业收入	六、 35	1,986,663,614.65	2,186,072,061.03
二、营业总成本		1,657,015,592.13	1,820,145,382.58
其中：营业成本	六、 35	1,186,045,015.91	1,387,923,834.44
营业税金及附加	六、 36	13,364,821.62	15,108,787.05
销售费用	六、 37	121,545,703.17	119,093,129.54
管理费用	六、 38	334,960,981.44	293,223,121.83
财务费用	六、 39	-11,541,209.75	-3,483,790.02
资产减值损失	六、 40	12,640,279.74	8,280,299.74
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、 41	-	36,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、 42	19,740,253.98	19,988,954.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,789,071.82	8,110,814.25
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		349,388,276.50	385,951,632.95
加：营业外收入	六、 43	55,924,758.91	58,613,409.69
其中：非流动资产处置利得		3,835.97	291.13
减：营业外支出	六、 44	510,750.04	253,459.74
其中：非流动资产处置损失		392,132.50	20,019.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		404,802,285.37	444,311,582.90
减：所得税费用	六、 45	31,942,083.14	49,159,622.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		372,860,202.23	395,151,959.92
归属于母公司股东的净利润		360,995,723.54	382,047,507.19
少数股东损益		11,864,478.69	13,104,452.73
六、其他综合收益的税后净额		46,594,513.93	745,010.14
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		46,594,513.93	745,010.14
（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		46,594,513.93	745,010.14
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		668,941.30	8,146.59
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		27,953,813.62	-
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		17,971,759.01	736,863.55
6、其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		419,454,716.16	395,896,970.06
归属于母公司股东的综合收益总额		407,590,237.47	382,792,517.33
归属于少数股东的综合收益总额		11,864,478.69	13,104,452.73
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		1.17	1.24
（二）稀释每股收益		1.17	1.24

载于第15页至第109页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

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

2015年度

编制单位：北京中长石基信息技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
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		2,302,902,962.14	2,554,588,112.70
收到的税费返还		65,471,880.91	43,286,628.10
收到其他与经营活动有关的现金	六、47、（1）	16,307,339.25	6,923,732.33
经营活动现金流入小计		2,384,682,182.30	2,604,798,473.13
购买商品、接受劳务支付的现金		1,373,894,919.42	1,575,076,132.64
支付给职工以及为职工支付的现金		280,021,373.47	239,541,476.59
支付的各项税费		174,648,193.51	176,491,210.90
支付其他与经营活动有关的现金	六、47、（2）	217,807,763.53	129,229,736.05
经营活动现金流出小计		2,046,372,249.93	2,120,338,556.18
经营活动产生的现金流量净额		338,309,932.37	484,459,916.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,351,748,887.50	689,137,702.86
取得投资收益收到的现金		13,487,636.56	11,599,166.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,471,304.90	203,089.08
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		5,984,770.17	-
收到其他与投资活动有关的现金	六、47、（3）	20,281,050.30	112,393,567.05
投资活动现金流入小计		4,392,973,649.43	813,333,525.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,669,020.46	13,508,874.46
投资支付的现金		5,657,386,270.70	469,253,771.94
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		82,634,862.13	86,928,456.43
支付其他与投资活动有关的现金	六、47、（4）	53,964,384.22	80,016,134.76
投资活动现金流出小计		5,809,654,537.51	649,707,237.59
投资活动产生的现金流量净额		-1,416,680,888.08	163,626,288.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,372,172,426.15	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		28,511,052.33	13,552,074.81
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		2,400,683,478.48	13,552,074.81
偿还债务支付的现金		4,134,259.82	15,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,283,056.11	39,348,509.63
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		6,760,000.00	1,760,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、47、（5）	-	315,000,000.00
筹资活动现金流出小计		48,417,315.93	369,648,509.63
筹资活动产生的现金流量净额		2,352,266,162.55	-356,096,434.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,191,275.81	4,370.79
五、现金及现金等价物净增加额		1,275,086,482.65	291,994,141.21
加：期初现金及现金等价物余额		692,599,701.32	400,605,560.11
六、期末现金及现金等价物余额		1,967,686,183.97	692,599,701.32

载于第15页至第109页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

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
2015年度

编制单位：北京中长石基信息技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数									
	归属于母公司股东的股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	309,120,000.00	-	-	-1,288,615.61	-	4,780,320.47	-	1,571,672,670.09	29,890,166.97	1,914,174,541.92
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、本年初余额	309,120,000.00	-	-	-1,288,615.61	-	4,780,320.47	-	1,571,672,670.09	29,890,166.97	1,914,174,541.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	46,476,251.00	2,325,696,175.15	-	46,594,513.93	-	5,163,687.48	-	318,737,636.06	9,149,446.82	2,751,817,710.44
（一）综合收益总额	-	-	-	46,594,513.93	-	-	-	360,995,723.54	11,864,478.69	419,454,716.16
（二）股东投入和减少资本	46,476,251.00	2,325,696,175.15	-	-	-	-	-	-	-	2,372,172,426.15
1、股东投入的普通股	46,476,251.00	2,325,696,175.15	-	-	-	-	-	-	-	2,372,172,426.15
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	5,163,687.48	-	-42,258,087.48	-6,760,000.00	-43,854,400.00
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	5,163,687.48	-	-5,163,687.48	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-37,094,400.00	-6,760,000.00	-43,854,400.00
4、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	-	-	-	-	-	-	-	-	4,044,968.13	4,044,968.13
四、本年年末余额	355,596,251.00	2,325,696,175.15	-	45,305,898.32	-	9,944,007.95	-	1,890,410,306.15	39,039,613.79	4,665,992,252.36

载于第15页至第109页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

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（续）
2015年度

编制单位：北京中长石基信息技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年数												
	归属于母公司股东的股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	309,120,000.00	-	-	-	-	-	-2,033,625.75	-	73,067,613.03	-	1,228,393,386.10	247,213,891.57	1,855,761,264.95
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、本年初余额	309,120,000.00	-	-	-	-	-	-2,033,625.75	-	73,067,613.03	-	1,228,393,386.10	247,213,891.57	1,855,761,264.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	745,010.14	-	-68,287,292.56	-	343,279,283.99	-217,323,724.60	58,413,276.97
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	745,010.14	-	-	-	382,047,507.19	13,104,452.73	395,896,970.06
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,673,823.20	-	-38,768,223.20	-1,760,000.00	-38,854,400.00
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,673,823.20	-	-1,673,823.20	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-37,094,400.00	-1,760,000.00	-38,854,400.00
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、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	-	-	-	-	-	-	-	-	-69,961,115.76	-	-	-228,668,177.33	-298,629,293.09
四、本年年末余额	309,120,000.00	-	-	-	-	-	-1,288,615.61	-	4,780,320.47	-	1,571,672,670.09	29,890,166.97	1,914,174,541.92

载于第15页至第109页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2015年12月31日

编制单位：北京中长石基信息技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金		1,413,685,496.43	9,603,353.15
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		-	-
应收账款	十六、1	16,214,662.78	5,446,987.65
预付款项		15,197,588.41	6,067,822.31
应收利息		1,400,000.00	-
应收股利		39,638,479.31	39,638,479.31
其他应收款	十六、2	24,583,305.94	55,477,584.97
存货		42,300,603.50	38,265,557.71
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		522,010,730.00	708,486.83
流动资产合计		2,075,030,866.37	155,208,271.93
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十六、3	1,486,221,166.93	1,130,886,166.93
投资性房地产		-	-
固定资产		98,939,211.98	102,404,243.02
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		14,116,567.22	18,229,420.29
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		143,771,084.00	23,771,084.00
非流动资产合计		1,743,048,030.13	1,275,290,914.24
资产总计		3,818,078,896.50	1,430,499,186.17

(转下页)

(承上页)

资产负债表 (续)

2015年12月31日

编制单位：北京中长石基信息技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		13,218,378.16	16,681,877.05
预收款项		53,451,181.54	20,942,636.83
应付职工薪酬		3,653,032.79	3,653,032.79
应交税费		3,298,405.81	354,457.20
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		518,655,283.64	549,779,468.66
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		592,276,281.94	591,411,472.53
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		592,276,281.94	591,411,472.53
股东权益：			
股本		355,596,251.00	309,120,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		2,342,746,175.15	17,050,000.00
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		97,581,860.68	92,418,173.20
一般风险准备		-	-
未分配利润		429,878,327.73	420,499,540.44
股东权益合计		3,225,802,614.56	839,087,713.64
负债和股东权益总计		3,818,078,896.50	1,430,499,186.17

载于第15页至第109页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2015年度

编制单位：北京中长石基信息技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	十六、4	224,687,065.15	197,310,223.48
减：营业成本	十六、4	141,931,209.95	148,238,462.79
营业税金及附加		1,522,817.18	853,311.85
销售费用		1,468,158.04	2,177,517.22
管理费用		67,885,118.62	50,121,386.25
财务费用		-7,106,097.01	-2,266,623.51
资产减值损失		-244,085.50	-6,908,017.49
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	26,633,860.37	8,240,014.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		45,863,804.24	13,334,200.57
加：营业外收入		10,125,352.68	3,404,132.58
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		4,693.81	101.19
其中：非流动资产处置损失		4,693.81	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		55,984,463.11	16,738,231.96
减：所得税费用		4,347,588.34	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		51,636,874.77	16,738,231.96
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、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4、现金流量套期损益的有效部分		-	-
5、外币财务报表折算差额		-	-
6、其他		-	-
六、综合收益总额		51,636,874.77	16,738,231.96

载于第15页至第109页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2015年度

编制单位：北京中长石基信息技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
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		281,083,660.21	228,906,141.76
收到的税费返还		10,367,340.45	2,614,585.24
收到其他与经营活动有关的现金		39,657,307.36	162,254,079.80
经营活动现金流入小计		331,108,308.02	393,774,806.80
购买商品、接受劳务支付的现金		174,363,745.33	176,218,296.84
支付给职工以及为职工支付的现金		9,265,044.92	8,294,828.48
支付的各项税费		13,719,121.46	5,897,262.03
支付其他与经营活动有关的现金		140,044,654.88	7,669,948.11
经营活动现金流出小计		337,392,566.59	198,080,335.46
经营活动产生的现金流量净额		-6,284,258.57	195,694,471.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,375,050,000.00	
取得投资收益收到的现金		25,304,951.55	79,691,903.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		357.00	
收到其他与投资活动有关的现金		200,000.00	190,200,000.00
投资活动现金流入小计		1,400,555,308.55	269,891,903.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		181,932.85	60,946.19
投资支付的现金		2,324,885,000.00	315,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	118,104,441.71
支付其他与投资活动有关的现金		-	200,000.00
投资活动现金流出小计		2,325,066,932.85	433,365,387.90
投资活动产生的现金流量净额		-924,511,624.30	-163,473,484.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,372,172,426.15	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		2,372,172,426.15	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		37,094,400.00	37,094,400.00
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		37,094,400.00	37,094,400.00
筹资活动产生的现金流量净额		2,335,078,026.15	-37,094,400.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	544.55
五、现金及现金等价物净增加额		1,404,282,143.28	-4,872,868.91
加：期初现金及现金等价物余额		9,403,353.15	14,276,222.06
六、期末现金及现金等价物余额		1,413,685,496.43	9,403,353.15

载于第15页至第109页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表
 2015年度

编制单位：北京中长石基信息技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	309,120,000.00	17,050,000.00		-	-	92,418,173.20	-	420,499,540.44	839,087,713.64
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	309,120,000.00	17,050,000.00	-	-	-	92,418,173.20	-	420,499,540.44	839,087,713.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	46,476,251.00	2,325,696,175.15	-	-	-	5,163,687.48	-	9,378,787.29	2,386,714,900.92
（一）综合收益总额	-	-		-	-	-	-	51,636,874.77	51,636,874.77
（二）股东投入和减少资本	46,476,251.00	2,325,696,175.15	-	-	-	-	-	-	2,372,172,426.15
1、股东投入的普通股	46,476,251.00	2,325,696,175.15		-	-	-	-	-	2,372,172,426.15
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	5,163,687.48	-	-42,258,087.48	-37,094,400.00
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	5,163,687.48	-	-5,163,687.48	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-37,094,400.00	-37,094,400.00
4、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、本年年末余额	355,596,251.00	2,342,746,175.15	-	-	-	97,581,860.68	-	429,878,327.73	3,225,802,614.56

载于第15页至第109页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表（续）
 2015年度

编制单位：北京中长石基信息技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年数											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	309,120,000.00	-	-	-	17,050,000.00	-	-	-	90,744,350.00	-	442,529,531.68	859,443,881.68
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	309,120,000.00	-	-	-	17,050,000.00	-	-	-	90,744,350.00	-	442,529,531.68	859,443,881.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	1,673,823.20	-	-22,029,991.24	-20,356,168.04
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16,738,231.96	16,738,231.96
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,673,823.20	-	-38,768,223.20	-37,094,400.00
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,673,823.20	-	-1,673,823.20	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-37,094,400.00	-37,094,400.00
4、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、本年年末余额	309,120,000.00	-	-	-	17,050,000.00	-	-	-	92,418,173.20	-	420,499,540.44	839,087,713.64

载于第15页至第109页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京中长石基信息技术股份有限公司

2015年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

公司名称: 北京中长石基信息技术股份有限公司

注册地址: 北京市海淀区复兴路甲65号—A11层

注册资本: 355,596,251.00元

统一社会信用代码: 91110000634342985H

法定代表人: 李仲初

2、公司行业性质及经营范围

公司行业性质: 计算机应用及服务行业

经营范围: 技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、技术培训; 销售开发后的产品、计算机及外围设备; 提供信息源服务; 网络技术服务; 电子商务(未取得专项审批的项目除外); 安装计算机; 货物进出口、技术进出口、代理进出口; 法律、行政法规、国务院决定禁止的, 不得经营; 法律、行政法规、国务院决定应经许可的, 经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营; 法律、行政法规、国务院决定未规定许可的, 自主选择经营项目开展经营活动。

3、公司历史沿革

北京中长石基信息技术股份有限公司(以下简称“本公司或公司”)是2001年12月经北京市人民政府经济体制改革办公室“京政体改股函[2001]66号”文批准, 由原北京中长石基信息技术有限责任公司整体变更而成股份有限公司。

公司变更前的北京中长石基信息技术有限责任公司系1998年由李仲初、郭家满投资设立的有限责任公司, 设立时的名称为北京中长石基网络系统工程有限公司, 注册资本为人民币200万元, 其中: 李仲初出资160万元, 占注册资本的80%; 郭家满出资40万元, 占注册资本的20%, 于1998年2月6日在北京市工商行政管理局登记注册。

2000年11月, 经公司2000年度股东会决议, 郭家满将其所持有公司20%的股权分别转让给李彩练、焦梅荣、郭灵红和李殿坤, 同时注册资本增加为500万元, 其中: 李

仲初出资400万元，占注册资本的80%；李彩练出资40万元，占注册资本的8%；焦梅荣出资35万元，占注册资本的7%；郭灵红出资15万元，占注册资本的3%；李殿坤出资10万元，占注册资本的2%。

2001年4月，经公司2001年度第一次临时股东大会决议，公司更名为北京中长石基信息技术有限公司，同时引进新股东长春燃气股份有限公司，公司注册资本增加为625万元，其中：李仲初出资400万元，占注册资本的64%；长春燃气股份有限公司出资125万元，占注册资本20%；李彩练出资40万元，占注册资本的6.4%；焦梅荣出资35万元，占注册资本的5.6%；郭灵红出资15万元，占注册资本的2.4%；李殿坤出资10万元，占注册资本的1.6%。

2001年8月，经公司2001年度第二次临时股东大会决议，李彩练将其所持有公司6.4%的股权全部转让给北京业勤投资顾问有限公司，郭灵红将其所持有公司2.4%的股权全部转让给陈国强。

2001年12月，经公司2001年度第四次临时股东大会决议，并经北京市人民政府经济体制改革办公室“京政体改股函[2001]66号”文批准，公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，以2001年10月31日经审计后净资产，按1:1的折股比率，原有股东持股比例不变，折为股本3,300.00万股。其中：李仲初2,112万股，占总股本的64%；长春燃气股份有限公司660万股，占总股本的20%；北京业勤投资顾问有限公司211.20万股，占总股本的6.4%；焦梅荣184.80万股，占总股本的5.6%；陈国强79.20万股，占总股本的2.4%；李殿坤52.80万股，占总股本的1.6%。

2004年6月，经公司2003年度股东大会决议，以2003年末未分配利润中的900万元转增股本，转增后公司总股本增至4,200万元，其中：李仲初2,688万股，占总股本的64%；长春燃气股份有限公司840万股，占总股本的20%；北京业勤投资顾问有限公司268.80万股，占总股本的6.4%；焦梅荣235.20万股，占总股本的5.6%；陈国强100.80万股，占总股本的2.4%；李殿坤67.20万股，占总股本的1.6%。

2005年1月经公司股东大会决议，长春燃气股份有限公司将其所持有公司20%的股权全部转让给李仲初。

2007年7月，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]189号文核准，同意公司向社会公开发行人民币普通股股票1,400.00万股，变更后的公司注册资本为5,600.00万元，其中：李仲初3,528.00万股，占总股本的63.00%；北京业勤投资顾问有限公司268.80万股，占总股本的4.80%；焦梅荣235.20万股，占总股本的4.20%；陈国强100.80万股，占总股本的1.80%；李殿坤67.20万股，占总股本的1.2%；社会公众

股1,400.00万股，占总股本的25.00%。

2008年5月，根据公司股东会决议和修改后章程的规定，由资本公积转增股本人民币5,600.00万元，变更后的公司注册资本为人民币普通股11,200.00万元，公司于2008年5月20日完成了工商变更登记。

2009年8月，根据公司股东会决议和修改后章程的规定，由资本公积转增股本人民币11,200.00万元，变更后的公司注册资本为人民币普通股22,400.00万元，公司于2009年8月4日完成了工商变更登记。

2011年4月，根据公司股东会决议和修改后章程的规定，由资本公积转增股本人民币8,512.00万元，变更后的公司注册资本为人民币普通股30,912.00万元，公司于2011年6月1日完成了工商变更登记。

2015年12月，根据公司股东会决议，公司向淘宝（中国）软件有限公司非公开发行人民币普通股共计46,476,251股，实际募集资金净额2,372,172,426.15元，其中46,476,251.00元计入实收资本，剩余部分计入资本公积，变更后的公司注册资本为人民币普通股355,596,251.00元，本次发行新增股份已于2015年12月7日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕登记托管相关事宜，并于2015年12月18日上市交易，截至报告日工商变更尚在办理中。

4、报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于2016年3月29日决议批准报出。

5、本年度合并报表范围及其变化情况

本公司 2015 年度纳入合并范围的子公司共 33 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 6 户，减少 1 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监

督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、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 日的财务状况及 2015 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定当地货币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计

准则解释第5号的通知》(财会〔2012〕19号)和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、5(2)),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转入当期投资收益)。

在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转为购买日所属当期投资收益)。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化,本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购

买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额,仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外,其余一并转为当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;④一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”(详见本附注四、13、(2)④)和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行

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

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，

但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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。

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的,如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目,因汇率变动而产生的汇兑差额,作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益;处置境外经营时,计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表: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;股东权益类项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润;年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示;折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额,作为外币报表折算差额,确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时,将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量,采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目,在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关的交易费用直接计入损益,对于其他类别的金融资产和金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或

者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④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，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业

面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则继续判断企业是否对该资产保留了控制,并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债,以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关的交易费用直接计入当期损益,对于其他金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量,公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

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

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,才能终止确认该金融负债或其一部分。

本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同

条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将占应收款项比重超过 30% 的单个客户应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1	根据以前年度与之相同或类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现实情况分析对计算机及服务行业确定坏账准备计提的比例。
组合 2	根据以前年度与之相同或类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现实情况分析对商品批发行业确定坏账准备计提的比例。
组合 3	不存在减值风险，不计提坏账准备的应收款项组合。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

组合 1 中，计算机软件及服务行业采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合 2 中，商品批发行业采用账龄分析法计提坏账准备的：

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)	1	1
1—2年	30	30
2—3年	50	50
3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	公司将有确凿证据证明难以收回的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,如有客观证据表明已发生减值,确认减值损失,计入当期损益;单独测试未发生减值的应收款项,包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试

(3) 坏账准备的转回

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

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于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。具体划分为原材料、低值易耗品、库存商品、在建系统集成项目成本、发出商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司取得的存货按成本进行初始计量,发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后,如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,导致存货的可

变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：

（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权,最终形成同一控制下企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本,合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权,最终形成非同一控制下的企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的,相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的,其公允价值与账面价值之间的差额,以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量,该成本视长期股权投资取得方式的不同,分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换

出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构

成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,如果上述交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、投资性房地产

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

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出,如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入投资性房地产成本。其他后续支出,在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量,并按照与房屋建筑物或土地使

用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

单位价值不超过 5000 元的固定资产，参照固定资产标准管理，但会计处理一次性计入当期费用。在 2014 年 1 月 1 日后购进并专门用于研发活动的仪器、设备，单位价值不超过 100 万元的，一次性计入成本费用；单位价值超过 100 万元的，按不低于企业所得税法规定折旧年限的 60%缩短折旧年限。

其他类别固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	5-50	5	1.90-19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	5-12	5	7.92-19.00
办公设备	年限平均法	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定

可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

本公司将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态

所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将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。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

23、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日计入相关成本或费用,相应增加负债;如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时,若修改增加了所授予权益工具的公允价值,按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式,则仍继续对取得的服务进行会计处理,视同该变更从未发生,除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内,如果取消了授予的权益工具,本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理,将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益,同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

24、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具,同时符合以下条件的,作为权益工具:

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方,或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务;

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的,如该金融工具为非衍生工具,则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务;如为衍生工具,则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外,本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的,按照负债成分的公允价值确认为一项负债,按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额,确认为“其他权益工具”。发

行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

25、收入

本公司的收入包括销售自行开发研制的软件产品收入、销售商品收入、系统集成收入、技术支持与维护收入、一次性技术开发收入、让渡资产使用权收入。

（1）销售自行开发研制的软件产品收入

自行开发研制的软件产品是指公司拥有著作权，销售时不转让所有权的软件产品。

对于不需要安装就可以使用的软件产品，公司在已将软件产品使用权上的主要风险和报酬转给购货方；公司既没有保留与使用权相联系的继续管理权；也没有对已售出的软件产品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认收入实现。

对于系统集成中的软件产品收入，按系统集成收入确认的原则确认。

（2）销售商品收入

公司已将外购商品的所有权的主要风险和报酬转给购货方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权；也没有对已售出的所有权实施控制；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认收入实现。

对于系统集成中的外购商品收入，按系统集成收入确认的原则确认。

（3）系统集成收入

系统集成包括外购商品、自行开发软件产品的销售及安装。

公司在将系统集成中外购商品的所有权、自行开发研制的软件产品使用权上的主要风险和报酬转给购货方，公司既没有保留与所有权及使用权相联系的继续管理权；也没有对已售出的使用权及所有权实施控制；系统安装调试完毕并取得购货方的确认；与交

易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认收入实现。

（4）技术支持与维护收入

技术支持与维护主要是指根据合同规定向用户提供的后续服务，后续服务包括系统维护、技术与应用咨询、产品升级等。

公司在劳务已经提供，收到价款或取得收款的依据后，根据与用户签订的技术支持与维护合同规定的维护期间及合同总金额，按提供技术支持与维护的进度确认技术与维护收入。

（5）一次性技术开发收入

一次性技术开发主要是指根据公司客户的要求对自行开发研究的软件进行再次开发，向客户一次性收取的技术开发费。

公司在劳务已经提供，收到价款或取得收款的依据，项目完工时确认收入的实现。

（6）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括资金使用费收入等。

公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定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，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，

按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

27、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的

交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况,本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

28、租赁

融资租赁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,其所有权最终可能转移,也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。此外,在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

29、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变

更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）非流动非金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要

预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量,同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(4) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后,在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命,以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化,则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(5) 递延所得税资产

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

(6) 所得税

本公司在正常的经营活动中,有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异,则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

30、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司在报告期无会计政策变更事项

(2) 会计估计变更

根据《中华人民共和国企业所得税法》(以下简称《企业所得税法》)及其实施条例、《财政部国家税务总局关于完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》(财税〔2014〕75号)及国家税务总局《关于固定资产加速折旧税收政策有关问题的公告》(国家税务总局公告2014年第64号)的相关规定,公司结合自身情况,拟对公司目前的固定资产折旧方法进行会计估计变更,采用加速折旧的方法对固定资产计提折旧;同时公司拟调整计算机应用及服务业务应收款项采用账龄分析法计提坏账准备的会计估计变更,更加客观公正的反映公司财务状况和经营成果。

其中:

①固定资产折旧方法会计估计变更前后情况如下:

变更前:公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

变更后：单位价值不超过 5000 元的固定资产，参照固定资产标准管理，但会计处理一次性计入当期费用。在 2014 年 1 月 1 日后购进并专门用于研发活动的仪器、设备，单位价值不超过 100 万元的，一次性计入成本费用；单位价值超过 100 万元的，按不低于企业所得税法规定折旧年限的 60% 缩短折旧年限。

② 计算机应用及服务业务应收款项坏账准备计提比例的会计估计变更前后情况如下：

原计提比例			新计提比例		
账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例	账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5%	5%	1 年以内	5%	5%
1-2 年	10%	10%	1-2 年	10%	10%
2-3 年	20%	20%	2-3 年	20%	20%
3 年以上	30%	30%	3-4 年	50%	50%
——	——	——	4-5 年	80%	80%
——	——	——	5 年以上	100%	100%

根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、变更会计估计和差错更正》的相关规定，采用未来适用法对上述会计估计进行调整，故不会对以往各年度财务状况和经营成果产生影响。对公司已披露的财务报表不会产生影响，因此本次会计估计变更无需对已披露的财务报告进行追溯调整。

本次会计估计变更对公司 2014 年度财务状况和经营成果不产生影响。固定资产折旧方法变更减少 2015 年度公司净利润 129.57 万元；计算机应用及服务业务应收款项坏账计提比例变更减少 2015 年度公司净利润 575.37 万元。上述两项会计估计的调整不会对公司损益构成重大影响。

以上会计估计变更已经公司第五届董事会 2015 年第一次临时会议审议通过。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税 ^{注1}	应税收入按6%、17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的5%计缴营业税。

税种	具体税率情况
城市维护建设税 ^{注2}	按实际缴纳的流转税的1%、7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税 ^{注3}	25%及其他

注 1：除公司及其子公司的安装及技术支持与维护收入增值税税率为 6%外，其他增值税销项税税率均为 17%。

注 2：公司全资子公司上海石基信息技术有限公司及控股子公司上海正品贵德软件有限公司为应纳流转税额的 1%，其他各公司为应纳流转税额的 7%。

注 3：公司及其子公司北京石基昆仑软件有限公司、深圳市思迅软件股份有限公司、现化电脑系统（北京）有限公司、广州万迅电脑软件有限公司为高新技术企业，企业所得税税率为 15%。

公司子公司北京现化信息技术有限公司、杭州西软信息技术有限公司、南京银石支付系统科技有限公司系软件企业，根据“财税[2012]27 号”文《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》的规定，在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。其中北京现化信息技术有限公司 2015 年度属于减免期；杭州西软信息技术有限公司、南京银石支付系统科技有限公司 2015 年度属于减半征收期间，实际执行的企业所得税税率为 12.5%。

公司子公司北海石基信息技术有限公司为国家重点软件企业，根据“北银国税备字[2014]3 号”文减按 10%征收企业所得税，同时根据“北银国税函[2015]2 号”文，减免公司 2014 年至 2020 年度地方分享企业所得税部分，北海石基信息技术有限公司 2015 年度实际执行的企业所得税税率为 6.00%。

公司子公司石基（香港）有限公司、Infrasys International Ltd、Infrasys (HK) Ltd、香港精密模具有限公司、万达控股有限公司，控股子公司 Pos Master Ltd、浩华管理顾问（亚太）有限公司系在香港境内设立的公司，企业所得税税率为 16.50%。

公司控股子公司杭州连边科技有限公司系小型微利企业，根据“财税〔2015〕34 号”文《国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》，自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 20 万元(含 20 万元)的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，杭州连边科技有限公司本年适用所得税税率为 10%。

公司子公司 Infrasys Singapore Pte Ltd 系在新加坡境内设立的公司，企业所得税税率为 18%。

公司子公司 Infrasys Malaysia Sdn Bhd 系在马来西亚境内设立的公司，企业所得税税率为 20%。

除此以外其他公司均执行 25%的企业所得税税率。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2015 年 1 月 1 日，年末指 2015 年 12 月 31 日，本年指 2015 年，上年指 2014 年。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	331,113.61	306,492.52
银行存款	2,000,086,803.53	677,889,861.85
其他货币资金	21,231,774.65	16,855,648.09
合计	2,021,649,691.79	695,052,002.46
其中：存放在境外的款项总额	66,579,422.78	23,608,158.69

注 1：其他货币资金主要系所有权受限的保函及票据保证金。

注 2：货币资金所有权受限情况详见附注六、49、所有权或使用权受限的资产。

2、应收票据

（1）应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,700,000.00	3,314,200.00

（2）年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	288,000.00	-

注：本年无应收票据贴现的情况。

（3）期末无已质押的应收票据。

3、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应 收款项	-	-	-	-	

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应 收款项	298,387,773.19	99.82	39,947,407.12	13.39	258,440,366.07
其中：组合 1	180,351,667.11	60.33	33,087,511.47	18.35	147,264,155.64
组合 2	118,036,106.08	39.49	6,859,895.65	5.81	111,176,210.43
组合 3	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的 应收款项	552,662.60	0.18	552,662.60	100.00	-
合计	298,940,435.79	100.00	40,500,069.72	13.55	258,440,366.07

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应 收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应 收款项	264,145,061.97	95.52	15,967,186.48	6.04	248,177,875.49
其中：组合 1	149,678,017.49	54.13	12,778,570.54	8.54	136,899,446.95
组合 2	113,958,014.48	41.21	3,188,615.94	2.80	110,769,398.54
组合 3	509,030.00	0.18	-	-	509,030.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的 应收款项	12,390,897.15	4.48	12,390,897.15	100.00	-
合计	276,535,959.12	100.00	28,358,083.63	10.25	248,177,875.49

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

组合 1，计算机应用及服务行业按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	113,763,775.78	5,688,188.79	5.00

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	23,149,582.71	2,314,958.28	10.00
2 至 3 年	15,462,957.27	3,092,591.47	20.00
3 至 4 年	8,633,023.14	4,316,511.59	50.00
4 至 5 年	8,335,334.36	6,668,267.49	80.00
5 年以上	11,006,993.85	11,006,993.85	100.00
合计	180,351,667.11	33,087,511.47	18.35

组合 2，商品批发行业按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	107,383,584.35	1,073,835.84	1.00
1 至 2 年	6,604,369.26	1,981,310.78	30.00
2 至 3 年	486,806.89	243,403.45	50.00
3 年以上	3,561,345.58	3,561,345.58	100.00
合计	118,036,106.08	6,859,895.65	5.81

期末单项金额虽不重大，但单独计提坏账准备的应收款项：

款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
预计无法收回款项	552,662.60	552,662.60	100.00	回收的可能性不大

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 11,195,241.14 元；本年无收回或转回坏账准备金额的情况。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	204,578.00

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末金额
北京凯普创网络技术有限公司	9,326,700.00	3.12	93,267.00
金航数码科技有限责任公司	8,759,000.00	2.93	87,590.00
青岛海信智能商用系统有限公司	8,476,821.73	2.84	84,768.21

单位名称	年末余额	占应收账款年末 余额的比例(%)	计提的坏账准备期末 金额
台山核电合营有限公司	7,139,773.06	2.39	71,397.73
北京健铭伟业科技有限公司	5,736,997.58	1.92	57,369.98
合计	39,439,292.37	13.19	394,392.92

(5) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(6) 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额情况。

(7) 期末无应收关联方款项情况。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	28,971,426.02	95.24	21,908,219.19	96.09
1至2年	978,391.53	3.22	888,042.68	3.90
2至3年	469,529.61	1.54	1,200.00	0.01
合计	30,419,347.16	100.00	22,797,461.87	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款期末余额的比例(%)
北京泰能软件有限公司	13,000,000.00	42.74
联想(北京)有限公司	2,422,082.99	7.96
北京华氏未来信息技术有限公司	1,690,600.00	5.56
上海红蚂蚁装潢设计有限公司	1,626,710.10	5.35
韶关市龙飞数码科技有限公司	769,782.00	2.53
合计	19,509,175.09	64.13

5、应收利息

项目	年末余额	年初余额
协议存款	1,613,698.63	-

6、应收股利

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
深圳陇运照明电器股份有限公司	3,214,260.00	3,214,260.00
迅付信息科技有限公司	15,295,693.47	-
合计	18,509,953.47	3,214,260.00

注：应收深圳陇运照明电器股份有限公司股利款账龄超过一年，暂未发放，目前公司正在与陇运公司协商股利支付事项。

7、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其 他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其 他应收款	41,385,774.09	100.00	9,364,122.41	22.63	32,021,651.68
其中：组合 1	35,602,446.37	86.03	5,843,616.76	16.41	29,758,829.61
组合 2	5,783,327.72	13.97	3,520,505.65	60.87	2,262,822.07
组合 3	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的 其他应收款	-	-	-	-	-
合计	41,385,774.09	100.00	9,364,122.41	22.63	32,021,651.68

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	61,872,968.03	96.89	6,636,949.34	10.73	55,236,018.69

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：组合 1	41,317,206.79	64.70	2,942,241.09	7.12	38,374,965.70
组合 2	19,953,408.13	31.25	3,694,708.25	18.52	16,258,699.88
组合 3	602,353.11	0.94	-	-	602,353.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,985,584.30	3.11	1,985,584.30	100.00	-
合计	63,858,552.33	100.00	8,622,533.64	13.50	55,236,018.69

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

其中：组合 1，计算机应用及服务行业按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	23,752,138.17	1,187,606.89	5.00
1 至 2 年	3,778,755.17	377,875.52	10.00
2 至 3 年	3,423,995.75	684,799.16	20.00
3 至 4 年	1,676,896.99	838,448.52	50.00
4 至 5 年	1,078,868.07	863,094.45	80.00
5 年以上	1,891,792.22	1,891,792.22	100.00
合计	35,602,446.37	5,843,616.76	16.41

组合 2，商品批发行业按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,128,104.34	21,281.05	1.00
1 至 2 年	195,133.97	58,540.19	30.00
2 至 3 年	38,810.00	19,405.00	50.00
3 年以上	3,421,279.41	3,421,279.41	100.00
合计	5,783,327.72	3,520,505.65	60.87

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 402,550.08 元；本年无收回或转回坏账准备金额的情况。

(3) 本年无核销其他应收款的情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
增值税退税	14,312,215.58	27,741,434.60
代垫差旅费	11,557,392.97	9,043,394.61
备用金、押金、保证金	8,184,225.99	6,645,514.09
借款	3,158,000.00	18,000,000.00
其他	4,173,939.55	2,428,209.03
合计	41,385,774.09	63,858,552.33

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备 年末余额
南京市雨花区国家税务局	退税款	3,217,141.62	1年以内	7.77	160,857.08
深圳市陇运照明电器有限公司	借款	3,000,000.00	3年以上	7.25	3,000,000.00
北京市海淀区国家税务局第六税务所	退税款	2,728,499.19	1年以内	6.59	136,424.96
杭州市滨江区国家税务局	退税款	2,721,424.35	1年以内	6.58	136,071.22
北海市银海区国家税务局	退税款	2,450,448.17	1年以内	5.92	122,522.41
合计		14,117,513.33		34.11	3,555,875.67

(6) 其他应收款期末余额中涉及政府补助的应收款项为软件行业即征即退退税款，金额为 14,312,215.58 元。

(7) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

(8) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额情况。

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

8、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	32,164.64	-	32,164.64
库存商品	154,325,078.62	3,076,477.55	151,248,601.07

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在建系统集成项目成本	39,378,442.59	-	39,378,442.59
发出商品	53,377,557.82	-	53,377,557.82
合计	247,113,243.67	3,076,477.55	244,036,766.12

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	32,164.64	-	32,164.64
库存商品	184,274,248.78	3,030,167.60	181,244,081.18
在建系统集成项目成本	39,959,762.33	-	39,959,762.33
发出商品	35,505,879.68	-	35,505,879.68
合计	259,772,055.43	3,030,167.60	256,741,887.83

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	3,030,167.60	1,042,488.52	-	996,178.57	-	3,076,477.55
合计	3,030,167.60	1,042,488.52	-	996,178.57	-	3,076,477.55

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
库存商品	可变现净值低于账面价值	无发生	对外销售

9、划分为持有待售的资产

项目	年末余额	年初余额
划分为持有待售的资产	-	190,000.00

注：公司控股子公司深圳市思迅软件股份有限公司与自然人葛春 2014 年 7 月达成协议，双方约定未来一年内，公司以 19.00 万元价格将其持有的南京万国思迅软件有限公司剩余全部 19.00%股权转让给自然人葛春，截至 2015 年 12 月 31 日已经转让完毕。

10、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
理财产品	976,500,000.00	121,500,000.00
待抵扣进项税	21,298,566.22	732,715.49
在途资金	50,010,730.00	-
合计	1,047,809,296.22	122,232,715.49

注：其他流动资产年末余额主要为公司购买的银行短期保本型理财产品，在途资金为公司期末转账给香港子公司款项，已从银行账户转出，子公司于2016年1月4日收到该款项。

11、可供出售金融资产**(1) 可供出售金融资产情况**

项目	年末余额			年初余额		
	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	162,864,616.82	466,707.61	162,397,909.21	10,880,170.40	466,707.61	10,413,462.79
其中：按成本计量的	4,226,398.46	466,707.61	3,759,690.85	10,880,170.40	466,707.61	10,413,462.79
按公允价值计量的	158,638,218.36	-	158,638,218.36	-	-	-
合计	162,864,616.82	466,707.61	162,397,909.21	10,880,170.40	466,707.61	10,413,462.79

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末		
汕头华汕电子器件有限公司	3,759,690.85	-	-	3,759,690.85	1.85	700,000.00
深圳京宝实业有限公司	300,000.00	-	-	300,000.00	注1	-
天津房地产股份公司	166,707.61	-	-	166,707.61	0.01	-
SnapShot GmbH	6,653,771.94	-	6,653,771.94	-	注2	-
合计	10,880,170.40	-	6,653,771.94	4,226,398.46	—	700,000.00

(续)

被投资单位	减值准备			
	年初	本年增加	本年减少	年末
汕头华汕电子器件有限公司	-	-	-	-

被投资单位	减值准备			
	年初	本年增加	本年减少	年末
深圳京宝实业有限公司	300,000.00	-	-	300,000.00
天津房地产股份公司 ^{注3}	166,707.61	-	-	166,707.61
SnapShot GmbH	-	-	-	-
合计	466,707.61	-	-	466,707.61

注 1：根据深圳市市场监督管理局工商查询信息显示，深圳京宝实业有限公司注册资本为 517.00 万元，公司出资额为 310.00 万元，出资比例为 59.9613%。公司目前账面投资成本 30.00 万元系根据子公司中国电子器件工业有限公司 2006 年改制时的评估报告入账，深圳京宝实业有限公司的经营期限已于 2011 年 12 月 31 日到期，相关的清算工作正在准备当中。

注 2：2015 年公司之全资子公司石基（香港）有限公司出资 700.00 万欧元投资并购买 SnapShot GmbH 新发行的股份，投资后公司持有 SnapShot GmbH 的股权占比由 12.5% 增加到 38.83%，对被投资公司具有重大影响，转入长期股权投资以权益法对该投资进行核算。

注 3：根据中国电子器件工业公司（系公司子公司中国电子器件工业有限公司的前身）于 1992 年 9 月 11 日出具的《委托书》及相关银行单据凭证，中电器件工业公司曾委托中国信息信托投资公司认购天津市房地产股份公司法人股 10 万股，并累计向其支付股份认购款 16 余万元。根据中电器件的说明，因未与该中国信息信托投资公司签署股权认购委托协议，且相关文件缺失，无法在证券交易所办理股权过户手续，造成在交易所股东信息目录中并无中电器件股东信息记录。中电器件对上述投资全额计提减值准备。

（3）年末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
权益工具的成本	130,684,404.74
公允价值	158,638,218.36
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	27,953,813.62
已计提减值金额	-

公司之全资子公司石基（香港）有限公司在美国纳斯达克市场购买 eFuture Information Technology Inc.（以下简称 eFuture 公司）56.49% 股权，截止到期末，公司暂未取得 eFuture 公司实际控制权，故本期未将 eFuture 公司纳入合并范围，以 eFuture 公司在纳斯达克交易市场的股价为公允价值进行计量。

12、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		其他增加	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
联营企业：						
迅付信息科技有限公司	75,724,872.74	-	-	-	-2,384,257.45	-362,972.91
深圳市珑运照明电器有限公司	26,183,576.05	-	-	-	1,284,030.01	-
Galasys Plc ^{注1}	-	-	44,162,150.46	-	1,796,437.82	1,819,643.31
Snap Shot GmbH ^{注2}	-	6,653,771.94	49,450,307.20	-	-3,667,042.27	-
科传计算机科技控股有限公司 ^{注3}	-	-	90,000,000.00	-	5,761,738.42	-787,729.10
上海仁大商业保理有限公司 ^{注4}	-	-	11,250,000.00	-	-1,834.71	-
合计	101,908,448.79	6,653,771.94	194,862,457.66	-	2,789,071.82	668,941.30

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
二、联营企业					
迅付信息科技有限公司	-	15,295,693.47	-	57,681,948.91	-
深圳市珑运照明电器有限公司	-	-	-	27,467,606.06	-
Galasys Plc	108,473.55	296,001.44	-	47,590,703.70	-
Snap Shot GmbH	302,432.08	-	-	52,739,468.95	-
科传计算机科技控股有限公司	3,638,616.36	-	-	98,612,625.68	-
上海仁大商业保理有限公司	-	-	-	11,248,165.29	-
合计	4,049,521.99	15,591,694.91	-	295,340,518.59	

注 1：2015 年 4 月，公司之子公司石基（香港）有限公司以 4,593,402.00 英镑通过购买 Galasys 公司原股东持有股票 5,325,685 股及认购 Galasys 公司新发行股票 9,985,655 股合计持有 15,311,340 股，占 Galasys 公司总股本 20%。

注 2：2015 年 3 月，公司之子公司石基（香港）有限公司以 700.00 万欧元认购 SnapShot 公司发行的 21,519 股，本次交易后，共持有 SnapShot 公司 38.83% 股份。

注 3：2015 年 5 月，公司之子公司石基（香港）有限公司以 9,000.00 万元人民币收购科传控股有限公司原股东持有科传公司共计 30.00% 股份。

注 4：2015 年 12 月，公司之子公司北海石基信息技术有限公司出资 1,125.00 万元人民币参股设立上海仁大商业保理有限公司，占公司股权比例为 22.50%

13、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	112,570,982.02	47,296,193.90	159,867,175.92
2、本年增加金额	22,308,047.30	12,732,230.99	35,040,278.29
(1) 固定资产/无形资产转入	22,135,703.87	12,732,230.99	34,867,934.86
(2) 其他	172,343.43		172,343.43
3、本年减少金额	-	-	-
4、年末余额	134,879,029.32	60,028,424.89	194,907,454.21
二、累计折旧和累计摊销			
1、年初余额	33,997,423.58	2,613,570.31	36,610,993.89
2、本年增加金额	17,340,951.67	3,753,117.65	21,094,069.32
(1) 计提或摊销	11,163,752.38	2,263,042.45	13,426,794.83
(2) 固定资产/无形资产转入	6,177,199.29	1,490,075.20	7,667,274.49
3、本年减少金额	-	-	-
4、年末余额	51,338,375.25	6,366,687.96	57,705,063.21
三、减值准备			
1、年初余额	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
4、年末余额	-	-	-
四、账面价值			
1、年末账面价值	83,540,654.07	53,661,736.93	137,202,391.00
2、年初账面价值	78,573,558.44	44,682,623.59	123,256,182.03

注：投资性房地产本期增加主要系公司部分房产由自用转为出租。

14、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	379,540,952.05	7,934,672.69	26,109,750.65	11,965,690.82	425,551,066.21
2、本年增加金额	46,583,622.29	932,570.47	4,804,445.12	6,092,436.88	58,413,074.76
(1) 购置	46,583,622.29	256,776.47	4,804,445.12	2,750,561.15	54,395,405.03
(2) 企业合并增加	-	675,794.00	-	3,341,875.73	4,017,669.73
3、本年减少金额	25,149,930.01	299,408.00	380,427.20	1,232,722.37	27,062,487.58
(1) 处置或报废	3,014,226.14	299,408.00	380,427.20	1,102,348.39	4,796,409.73
(2) 转入投资性房地产	22,135,703.87	-	-	-	22,135,703.87
(3) 处置子公司减少	-	-	-	130,373.98	130,373.98
4、年末余额	400,974,644.33	8,567,835.16	30,533,768.57	16,825,405.33	456,901,653.39
二、累计折旧					
1、年初余额	60,518,616.68	4,771,996.32	20,182,218.28	8,533,650.20	94,006,481.48
2、本年增加金额	15,713,423.55	1,201,281.80	3,867,000.90	5,431,282.50	26,212,988.75
(1) 计提	15,713,423.55	714,710.12	3,867,000.90	2,736,175.48	23,031,310.05
(2) 企业合并增加	-	486,571.68	-	2,695,107.02	3,181,678.70
3、本年减少金额	7,303,132.95	287,559.35	321,141.29	1,093,630.58	9,005,464.17
(1) 处置或报废	1,125,933.66	287,559.35	321,141.29	1,012,078.26	2,746,712.56
(2) 转入投资性房地产	6,177,199.29	-	-	-	6,177,199.29
(3) 处置子公司减少	-	-	-	81,552.32	81,552.32
4、年末余额	68,928,907.28	5,685,718.77	23,728,077.89	12,871,302.12	111,214,006.06
三、减值准备					
1、年初余额	59,460.72	439,420.38	649,396.07	103,760.66	1,252,037.83
2、本年增加金额	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	62,144.25	-	3,802.39	65,946.64
(1) 处置或报废	-	62,144.25	-	3,802.39	65,946.64
4、年末余额	59,460.72	377,276.13	649,396.07	99,958.27	1,186,091.19
四、账面价值					

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	办公设备	合计
1、年末账面价值	331,986,276.33	2,504,840.26	6,156,294.61	3,854,144.94	344,501,556.14
2、年初账面价值	318,962,874.65	2,723,255.99	5,278,136.30	3,328,279.96	330,292,546.90

(2) 公司无闲置的固定资产情况。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	49,375,979.97	注 1

注 1: 未办妥产权证书的房产, 其中公司子公司北海石基信息技术有限公司拟继续新建房产, 待新建房产后一并办理; 公司子公司杭州西软信息技术有限公司本年购置的房产正在办理产权证书中, 截止期末尚未办理完成。

(4) 产权有瑕疵的固定资产

房屋建筑物中公司子公司中国电子器件工业有限公司固定资产--房屋及建筑物年末余额中原值为 1,157.83 万元的房产未取得土地使用权证。该房产位于北京朝阳区新源街 18 号楼, 目前用于对外出租, 该房产在子公司 2006 年改制前由子公司的前身中国电子器件工业总公司所有, 并已取得“朝全字第 08263 号”房产证, 但未取得对应土地使用权证。公司子公司中国电子器件工业有限公司 2006 年改制后, 该房产一直由其实际所有并用于对外出租, 且租金收益归公司所有。

15、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	著作权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	64,760,048.84	200,221,221.22	264,981,270.06
2、本年增加金额	-	4,403,313.91	4,403,313.91
(1) 购置	-	59,829.06	59,829.06
(2) 内部研发	-	908,677.43	908,677.43
(3) 企业合并增加	-	3,434,807.42	3,434,807.42
3、本年减少金额	12,732,230.99	-	12,732,230.99
(1) 转入投资性房地产	12,732,230.99	-	12,732,230.99
4、年末余额	52,027,817.85	204,624,535.13	256,652,352.98
二、累计摊销			
1、年初余额	4,973,023.85	111,111,077.68	116,084,101.53

项目	土地使用权	著作权	合计
2、本年增加金额	2,253,431.20	29,205,795.96	31,459,227.16
（1）计提	2,253,431.20	27,631,022.81	29,884,454.01
（2）企业合并增加		1,574,773.15	1,574,773.15
3、本年减少金额	1,490,075.20	-	1,490,075.20
（1）转入投资性房地产	1,490,075.20	-	1,490,075.20
4、年末余额	5,736,379.85	140,316,873.64	146,053,253.49
三、减值准备			
1、年初余额	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
4、年末余额	-	-	-
四、账面价值			
1、年末账面价值	46,291,438.00	64,307,661.49	110,599,099.49
2、年初账面价值	59,787,024.99	89,110,143.54	148,897,168.53

16、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
杭州西软科技有限公司	41,079,739.22	-	-	-	-	41,079,739.22
Infrasys International Ltd ^{注1}	17,998,450.56	-	1,115,634.52	-	-	19,114,085.08
南京银石计算机系统有限公司	47,742,187.30	-	-	-	-	47,742,187.30
上海正品贵德软件有限公司	19,522,150.61	-	-	-	-	19,522,150.61
深圳市思迅软件股份有限公司	155,906,824.65	-	-	-	-	155,906,824.65
深圳市奥凯软件有限公司	520,173.45	-	-	-	-	520,173.45
万达控股有限公司 ^{注2}	-	79,090,040.70	-	-	-	79,090,040.70
浩华管理顾问（亚太）有限公司 ^{注3}	-	56,516,207.92	-	-	-	56,516,207.92
杭州连边科技有限公司 ^{注4}	-	1,333,142.76	-	-	-	1,333,142.76
合计	282,769,525.79	136,939,391.38	1,115,634.52	-	-	420,824,551.69

注 1: Infrasys International Ltd.商誉变动为外币汇率变动所致。

注 2: 本年收购万达控股有限公司形成的商誉情况见附注七、1、非同一控制下企业合并。

注 3: 本年收购浩华管理顾问（亚太）有限公司形成的商誉情况见附注七、1、非同一控制下企业合并。

注 4: 本年收购杭州连边科技有限公司形成的商誉情况见附注七、1、非同一控制下企业合并。

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
上海正品贵德软件有限公司	6,360,774.78	-	-	-	-	6,360,774.78

注: 本年本公司评估了商誉的可收回金额, 根据可收回金额与商誉的比较, 确认本期商誉未发生减值。

17、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
装修费	-	2,150,000.00	250,833.31	-	1,899,166.69

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	44,827,640.26	9,409,334.36	27,461,557.40	6,700,797.76
内部交易未实现利润	1,547,528.92	386,882.23	1,972,062.50	271,257.43
预提费用	2,521,490.23	630,372.56	3,117,984.03	779,496.01
合计	48,896,659.41	10,426,589.15	32,551,603.93	7,751,551.20

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
境外股东分配股利应交的税金	4,585,050.91	756,533.40	4,317,434.55	712,376.70
非同一控制下合并形成的资产账面价值与计税基础之间的差异	226,317,003.50	54,039,818.59	249,397,026.36	59,657,246.06
合计	230,902,054.41	54,796,351.99	253,714,460.91	60,369,622.76

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	17,312,694.19	20,910,747.70
可抵扣亏损	19,612,127.01	18,922,709.39
内部交易未实现利润	-	1,624,107.56
合计	36,924,821.20	41,457,564.65

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2015 年	-	4,522,773.31	
2016 年	2,877,495.07	2,877,495.07	
2017 年	1,404,539.82	1,404,539.82	
2018 年	4,327,598.33	9,364,174.65	
2019 年	753,726.54	753,726.54	
2020 年	10,896,801.19	-	
合计	20,260,160.95	18,922,709.39	

19、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付股权转让款定金及购房款等	143,771,084.00	67,812,441.05

20、短期借款

项目	年末余额	年初余额
质押借款	28,511,052.33	6,652,074.81

注：质押借款为公司之子公司石基(香港)有限公司以存款为质押取得 4,018,357.81 欧元的借款。

21、应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	38,700,157.52	37,622,475.61

注：应付票据期末余额不存在已到期未支付的金额。

22、应付账款

项目	年末余额	年初余额
应付供应商货款	114,771,269.10	143,176,755.31

注：应付账款期末余额中无重要 1 年以上未付的款项。

23、预收款项

项目	年末余额	年初余额
预收客户货款	234,716,663.03	208,029,955.96

注：预收款项期末余额中无账龄超过 1 年的重要预收款项。

24、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	29,224,730.94	259,741,794.71	257,024,947.96	31,941,577.69
二、离职后福利-设定提存计划	404,038.26	20,834,374.77	20,994,141.9	244,271.13
三、辞退福利	-	447,229.15	447,229.15	-
合计	29,628,769.20	281,023,398.63	278,466,319.01	32,185,848.82

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	12,919,924.17	232,964,403.70	231,644,497.30	14,239,830.57
2、职工福利费	-	3,192,800.47	3,192,800.47	-
3、社会保险费	257,788.25	10,779,199.92	10,747,881.68	289,106.49
其中：医疗保险费	275,484.59	9,541,653.32	9,496,743.51	320,394.40
工伤保险费	-10,146.96	527,366.08	515,350.56	1,868.56
生育保险费	-7,549.38	710,180.52	735,787.61	-33,156.47
4、住房公积金	83,148.69	9,983,740.61	9,944,885.30	122,004.00
5、工会经费和职工教育经费	15,963,869.83	2,821,650.01	1,494,883.21	17,290,636.63
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	29,224,730.94	259,741,794.71	257,024,947.96	31,941,577.69

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	404,244.63	19,638,067.21	19,818,206.33	224,105.51
2、失业保险费	-206.37	1,196,307.56	1,175,935.57	20,165.62
合计	404,038.26	20,834,374.77	20,994,141.9	244,271.13

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，按政府规定适用比例每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

25、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	9,631,468.38	-
营业税	135,991.24	70,334.42
企业所得税	23,283,936.30	39,085,398.87
房产税	-	235,134.39
代扣代缴个人所得税	1,341,654.98	609,330.67
城市维护建设税	938,132.35	1,135,700.47

项目	年末余额	年初余额
教育费附加	675,539.79	588,541.46
河道工程修建维护管理费	4,428.43	-
地方教育发展费	-	263,052.48
水利建设专项基金	320,285.46	338,219.46
土地使用税	7,462.76	756.00
印花税	58,028.33	2,230.00
关税	68,043.59	-
合计	36,464,971.61	42,328,698.22

26、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
押金、保证金	3,050,178.91	2,523,469.85
保修期维护费	703,673.38	1,060,143.76
借款	-	400,000.00
股权转让款	5,000,000.00	7,500,000.00
代付离退休人员费用	3,615,445.41	5,031,415.49
北京广厦世纪房地产开发有限责任公司	4,792,800.00	4,792,800.00
其他	9,119,397.86	6,454,251.24
合计	26,281,495.56	27,762,080.34

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
代付离退休人员费用	3,615,445.41	注 1
北京广厦世纪房地产开发有限责任公司	4,792,800.00	注 2
合计	8,408,245.41	

注 1：代付离退休人员费用系公司子公司中国电子器件工业有限公司 2006 年度改制时根据国家、政府部门的相关文件规定及改制方案，可从彩虹集团在子公司前身中国电子器件工业总公司的国有净资产中支付、预留的费用，该款项包括在岗职工经济补偿金、内退人员预留费用、退休人员预留费用及公司改制后离休人员费用，根据改制

方案，公司代为管理并支付。

注 2：应付北京广厦世纪房地产开发有限责任公司 4,792,800.00 元，系公司子公司中国电子器件工业有限公司中央级基本建设经营性基金，由于双方对债务金额存在争议，故一直未进行偿还。

27、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
预估股权转让款	21,250,000.00	-

注：预估股权转让款系公司之子公司石基（香港）有限公司根据股权转让协议，预估期后一年以内根据协议约定可能需要支付的对价。

28、长期应付款

项目	年末余额	年初余额
预估股权转让款	19,480,800.00	-

注：预估股权转让款系公司之子公司石基（香港）有限公司根据股权转让协议，预估期后一年以上根据协议约定可能需要支付的对价。

29、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	3,952,000.00	-	300,000.00	3,652,000.00	财政拨款

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
石基银行卡收单一体化系统（注 1）	400,000.00	-	-	-	400,000.00	与收益相关
石基第三方支付业务（注 2）	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	与收益相关
面向电子商务领域的新一代供应链云计算平台研发及产业化（注 3）	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	与收益相关

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
自治区级研发中心项目款（注 4）	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	与收益相关
西软酒店集团网络数据中心（注 5）	252,000.00	-	-	-	252,000.00	与资产相关
广西科学研究与技术开发计划项目（注 6）	60,000.00	-	60,000.00	-	-	与资产相关
SHI JI CRM 客户关系管理系统软件项目款（注 7）	240,000.00	-	240,000.00	-	-	与资产相关
合计	3,952,000.00	-	300,000.00	-	3,652,000.00	

注 1：2014 年 12 月，根据“北财企[2014]26 号”文，公司收到“石基银行卡收单一体化系统”补助资金 40.00 万元。

注 2：2014 年 12 月，广西自治区工业和信息化委员会补助北海石基信息技术有限公司“石基第三方支付业务”100.00 万元资金，若未经验收或验收不合格将退回补助资金。

注 3：2013 年 12 月，深圳市科技创新委员会补助公司子公司深圳万国思迅软件有限公司“面向电子商务领域的新一代供应链云计算平台研发及产业化”项目 100.00 万元，该项目尚未验收。

注 4：2012 年 11 月，广西自治区工业和信息化委员会补助公司子公司北海石基信息技术有限公司“自治区级研发中心”100.00 万元项目经费，若验收不合格，将退回资金，该项目尚未验收。

注 5：2010 年 10 月，公司子公司杭州西软科技有限公司与杭州市信息化办公室签订的“杭州市信息服务业发展资助项目合同书”，项目合同书约定杭州市信息化办公室向杭州西软科技有限公司资助经费总额 42.00 万元，用于西软酒店集团网络数据中心的研发，资助款于 2010 年度拨付 25.20 万元，若验收不合格，将退回资金，该项目尚未验收。

注 6：2011 年 7 月，公司子公司北海石基信息技术有限公司与广西科技厅签订的“广西科学研究与技术开发计划项目合同”，广西科技厅向北海石基信息技术有限公司提供补助经费 15.00 万元，该项目已于 2014 年验收，该项目根据资产折旧与摊销进度计入损益。

注 7：2012 年 12 月，广西自治区工业和信息化委员会补助北海石基信息技术有限

公司“SHI JI CRM 客户关系管理系统软件”60.00 万元项目经费，该项目已于 2014 年验收，该项目根据资产折旧与摊销进度计入损益。

30、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其 他	小计	
股份总数	309,120,000.00	46,476,251.00	-	-	-	46,476,251.00	355,596,251.00

本期新增股本为向淘宝（中国）软件有限公司非公开发行股份，发行股票数量为 46,476,251.00 股；

31、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	-	2,325,696,175.15	-	2,325,696,175.15

注：本期资本公积增加系公司向淘宝（中国）软件有限公司非公开发行股份，共募集资金 2,372,172,426.15 元，其中 46,476,251.00 元计入股本，2,325,696,175.15 元计入资本公积。

32、其他综合收益

项目	年初 余额	本年发生金额					年末 余额
		本年 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	-	-	-	-	-	-	-
其中：重新计量 设定受益计划净 负债或净资产的 变动	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年 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	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-1,288,615.61	46,594,513.93	-	-	46,594,513.93		45,305,898.32
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	8,146.59	668,941.30	-	-	668,941.30		677,087.89
可供出售金融资产公允价值变动损益	-	27,953,813.62	-	-	27,953,813.62		27,953,813.62
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-1,296,762.20	17,971,759.01	-	-	17,971,759.01	-	16,674,996.81
其他综合收益合计	-1,288,615.61	46,594,513.93	-	-	46,594,513.93	-	45,305,898.32

33、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	4,780,320.47	5,163,687.48	-	9,944,007.95

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

34、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	1,571,672,670.09	1,228,393,386.10

项目	本年	上年
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	1,571,672,670.09	1,228,393,386.10
加：本年归属于母公司股东的净利润	360,995,723.54	382,047,507.19
减：提取法定盈余公积	5,163,687.48	1,673,823.20
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	37,094,400.00	37,094,400.00
转作股本的普通股股利	-	-
年末未分配利润	1,890,410,306.15	1,571,672,670.09

35、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,973,376,322.35	1,172,874,989.92	2,166,920,023.24	1,378,528,116.19
其他业务	13,287,292.30	13,170,025.99	19,152,037.79	9,395,718.25
合计	1,986,663,614.65	1,186,045,015.91	2,186,072,061.03	1,387,923,834.44

36、营业税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	788,729.30	1,335,546.44
城市维护建设税	7,012,147.71	7,772,188.09
教育费附加	3,092,835.32	3,220,236.42
地方教育费附加	2,026,752.44	2,406,689.83
河道工程修建维护管理费	34,646.14	295,223.75
水利建设基金	409,710.71	78,902.52
合计	13,364,821.62	15,108,787.05

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

37、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	73,964,302.65	68,749,290.14
差旅费	14,046,322.73	15,616,367.79
运费	8,280,786.91	9,765,885.92
交通费	1,291,110.77	1,664,553.69
办公费	4,757,352.34	3,515,595.54
通讯费	1,225,577.98	1,204,423.35
业务招待费	4,754,926.99	4,159,449.66
业务宣传费	3,738,122.66	3,658,481.55
租赁费	6,476,515.07	6,493,946.18
水电费	126,917.55	245,324.69
折旧费	589,820.04	533,308.91
修理费	384,310.34	2,106,988.79
其他	1,909,637.14	1,379,513.33
合计	121,545,703.17	119,093,129.54

38、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	154,240,813.96	125,527,885.06
研发支出	96,183,190.68	95,198,471.96
无形资产摊销	12,554,690.78	11,128,769.26
交通费	1,177,436.22	1,550,243.63
办公费	10,016,108.83	6,984,442.75
通讯费	3,558,990.43	2,531,202.83
业务招待费	1,690,703.93	1,453,115.44
业务宣传费	214,661.29	245,819.30
差旅费	11,131,921.05	6,955,775.80
水电费	2,352,726.80	2,265,700.83
税费	2,975,501.21	2,050,547.94

项目	本年发生额	上年发生额
租赁费	11,781,144.45	9,518,547.14
修理费	1,133,080.74	1,037,464.03
折旧费	22,289,228.50	16,843,501.15
其他	3,660,782.57	9,931,634.71
合计	334,960,981.44	293,223,121.83

39、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	428,656.11	494,109.63
利息收入	-14,122,336.58	-4,522,820.31
汇兑损失	1,567,564.87	-4,370.79
其他	584,905.85	549,291.45
合计	-11,541,209.75	-3,483,790.02

40、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	11,597,791.22	6,390,519.00
存货跌价损失	1,042,488.52	1,889,780.74
合计	12,640,279.74	8,280,299.74

41、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	36,000.00

42、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,789,071.82	8,110,814.25
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持	-	17,871.91

项目	本年发生额	上年发生额
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	700,000.00	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	151,758.32
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
理财产品投资收益	14,750,342.47	11,599,166.89
处置子公司取得的投资收益	1,500,839.69	109,343.13
合计	19,740,253.98	19,988,954.50

43、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	3,835.97	291.13	3,835.97
其中：固定资产处置利得	3,835.97	291.13	3,835.97
无形资产处置利得	-	-	-
政府项目补助	1,342,900.00	3,563,000.00	1,342,900.00
增值税退税	52,579,759.66	53,941,506.54	-
所得税退税	-	420,700.00	-
其他税费返还	40,855.79	224,975.56	40,855.79
其他	1,957,407.49	462,936.46	1,957,407.49
合计	55,924,758.91	58,613,409.69	3,344,999.25

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
项目补贴收入	1,342,900.00	3,563,000.00	与收益/资产相关
税收返还收入	52,620,615.45	54,587,182.10	与收益相关
合计	53,963,515.45	58,150,182.10	

44、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	392,132.50	20,019.14	392,132.50
其中：固定资产处置损失	392,132.50	20,019.14	392,132.50
无形资产处置损失	-	-	-
罚款损失	-	117,799.90	-
税款滞纳金	7,311.91	11,166.73	7,311.91
其他	111,305.63	104,473.97	111,305.63
合计	510,750.04	253,459.74	510,750.04

45、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	40,223,195.82	55,992,206.41
递延所得税费用	-8,281,112.68	-6,832,583.43
合计	31,942,083.14	49,159,622.98

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	404,802,285.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	60,720,342.80
子公司适用不同税率的影响	-24,164,532.22
调整以前期间所得税的影响	339,863.73
非应税收入的影响	-3,856,381.02
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	685,235.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-930,246.54
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	3,520,729.08
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-857,068.11
研发加计扣除的影响	-3,772,017.71
其他	256,157.15
所得税费用	31,942,083.14

46、其他综合收益

详见附注六、32、其他综合收益。

47、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本年发生额	上年发生额
收到其他与经营活动有关的现金	16,307,339.25	6,923,732.33
其中：财政补贴	1,035,182.44	1,713,000.00
利息收入	12,507,074.93	4,522,820.31

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付其他与经营活动有关的现金	217,807,763.53	129,229,736.05
其中：专有技术转让及许可费	47,963,254.17	19,330,733.22
办公及差旅费	48,698,906.49	33,072,181.88
通讯费	4,780,200.38	3,735,626.18
交通费	2,468,536.99	3,214,797.32
研究开发费	12,722,098.48	13,155,118.51
运费	8,271,135.91	9,765,885.92
业务宣传费	3,973,619.95	3,904,300.85
租赁费	12,642,963.97	16,012,493.32
业务招待费	6,209,648.95	5,612,565.10
在途资金 ^{注1}	50,010,730.00	-

注 1: 支付的在途资金系公司于 2015 年 12 月 31 日汇款给境外子公司石基(香港)有限公司的款项, 由于跨境汇款结算时间较长, 截止 2015 年 12 月 31 日, 子公司石基(香港)有限公司的银行账户暂未收到此笔汇款, 该项资金列示在其他流动资产, 做为支付的其他与经营活动有关的现金列示。

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收大连信开数码有限公司款	15,000,000.00	112,393,567.05
保证金	5,281,050.30	-
合计	20,281,050.30	112,393,567.05

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付大连信开数码有限公司款	-	80,000,000.00
处置子公司收到的净现金负数	-	16,134.76
保证金	19,437,293.18	-
用于借款的质押存款	34,526,214.64	-
处置固定资产收到的净现金负数	876.40	-
合计	53,964,384.22	80,016,134.76

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购买中国电子器件工业有限公司少数股权	-	315,000,000.00
合计	-	315,000,000.00

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	372,860,202.23	395,151,959.92
加：资产减值准备	12,640,279.74	8,280,299.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,730,157.45	32,423,472.45
无形资产摊销	30,312,050.94	28,175,637.78
长期待摊费用摊销	250,833.31	4,387.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	388,296.53	19,728.01
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-	-36,000.00
财务费用（收益以“—”号填列）	1,547,710.22	494,109.63
投资损失（收益以“—”号填列）	-19,740,253.98	-19,988,954.51
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-2,706,481.34	-886,376.48
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-5,617,427.47	-5,946,206.95

补充资料	本年金额	上年金额
存货的减少（增加以“—”号填列）	11,335,746.13	22,697,847.92
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-41,329,651.87	61,863,700.51
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-57,361,529.52	-37,052,454.22
其他	-	-741,234.34
经营活动产生的现金流量净额	338,309,932.37	484,459,916.95
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	1,967,686,183.97	692,599,701.32
减：现金的期初余额	692,599,701.32	400,605,560.11
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	1,275,086,482.65	291,994,141.21

（2）本年支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本年发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	103,406,514.60
其中：浩华管理顾问（亚太）有限公司	45,456,514.60
万达控股有限公司	53,750,000.00
杭州连边科技有限公司	4,200,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	20,771,652.47
其中：浩华管理顾问（亚太）公司	15,820,640.55
万达控股有限公司	1,777,356.56
杭州连边科技有限公司	3,173,655.36
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	-
取得子公司支付的现金净额	82,634,862.13

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	6,131,171.04
其中：北京中电创新科技有限公司	6,131,171.04
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	146,400.87
其中：北京中电创新科技有限公司	146,400.87
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-
处置子公司收到的现金净额	5,984,770.17

(4) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	1,967,686,183.97	692,599,701.31
其中：库存现金	331,113.61	306,492.52
可随时用于支付的银行存款	1,965,560,588.89	677,889,861.85
可随时用于支付的其他货币资金	1,794,481.47	14,403,346.94
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	1,967,686,183.97	692,599,701.31
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	53,963,507.82	21,403,346.94

49、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
银行存款	34,526,214.64	质押存款
其他货币资金	19,437,293.18	保函、票据保证金
合计	53,963,507.82	

50、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其中：美元	9,856,459.20	6.4936	64,003,903.46
欧元	6.70	7.0952	47.54
英镑	28,969.41	9.6159	278,566.95
港元	3,308,545.93	0.8378	2,771,891.97
林吉特	2,211,674.00	1.51398	3,348,430.20
新加坡元	360,345.00	4.5875	1,653,082.69
应收账款			
其中：美元	2,883,130.72	6.4936	18,721,897.64
林吉特	491,046.00	1.51398	743,433.82
港元	8,475,357.00	0.8378	7,100,654.09
其他应收款			
其中：新加坡元	32,561.00	4.5875	149,373.59
港元	1,563,074.00	0.8378	1,309,543.40
林吉特	41,885.00	1.51398	63,413.05
美元	203,529.38	6.4936	1,321,638.38
短期借款			
其中：欧元	4,018,357.81	7.0952	28,511,052.33
应付账款			
其中：美元	1,956,724.89	6.4936	12,706,188.78
港元	1,670,536.00	0.8378	1,399,575.06
新加坡元	9,436.00	4.5875	43,287.65
林吉特	13,408.00	1.51398	20,299.44
其他应付款			
其中：美元	91,867.00	6.4936	596,547.55
林吉特	86,287.00	1.51398	130,636.79
港元	3,307,108.63	0.8378	2,770,695.61
新加坡元	303,690.00	4.5875	1,393,177.88

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据
浩华管理顾问 (亚太) 有限公司	2015-9-16	1,000 万美元	75%	购买	2015-9-16	已经股东会批准、股权价款已经支付大部分
万达控股有限公司	2015-7-2	7,500 万元人民币	100%	购买	2015-7-2	已经股东会批准、股权价款已经支付大部分
杭州连边科技有限公司	2015-9-30	420 万元人民币	70%	购买	2015-9-30	已经股东会批准、股权价款已经支付大部分

(续)

被购买方名称	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
浩华管理顾问 (亚太) 有限公司	12,984,897.16	-2,281,079.70
万达控股有限公司	12,916,830.00	-45,777.00
杭州连边科技有限公司	334,368.94	-228,425.05

(2) 合并成本及商誉

项目	浩华管理顾问 (亚太) 有限公司	万达控股有限公司公司	杭州连边科技有限公司
合并成本			
—现金	45,456,514.60	53,750,000.00	4,200,000.00
—或有对价的公允价值	19,480,800.00	21,250,000.00	-
合并成本合计	64,937,314.60	75,000,000.00	4,200,000.00
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	8,421,106.68	-4,090,040.70	2,866,857.24
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	56,516,207.92	79,090,040.70	1,333,142.76

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	浩华管理顾问（亚太）有限公司 (单位：美元)		万达控股有限公司（单位：人民币 元）		杭州连边科技有限公司（单位： 人民币元）	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：						
货币资金	2,437,695.00	2,437,695.00	1,777,356.56	1,777,356.56	3,173,655.36	3,173,655.36
应收账款	600,506.00	600,506.00	1,439,743.69	1,439,743.69	109,821.90	109,821.90
预付款项	195,671.00	195,671.00	163,015.16	163,015.16	13,951.57	13,951.57
其他应收款	141,570.00	141,570.00	1,347,535.82	1,347,535.82	111,872.24	111,872.24
存货	-	-	363,473.76	363,473.76	-	-
其他流动资产	25,374.00	25,374.00	-	-	700,000.00	700,000.00
可供出售金融资产	204,300.00	204,300.00	-	-	-	-
固定资产	51,623.00	51,623.00	424,020.67	424,020.67	76,751.25	76,751.25
无形资产	-	-	1,860,034.27	1,860,034.27	-	-
开发支出	-	-	809,025.26	809,025.26	-	-
长期待摊费用	-	-	31,305.40	31,305.40	-	-
递延所得税资产	-	-	-	-	1,255.93	1,255.93
资产合计：	3,656,739.00	3,656,739.00	8,215,510.59	8,215,510.59	4,187,308.25	4,187,308.25
负债：						
应付账款	-	-	169,850.05	169,850.05	-	-
预收款项	618,372.00	618,372.00	9,879,615.05	9,879,615.05	1,600.00	1,600.00
应付职工薪酬	-	-	1,240,375.97	1,240,375.97	84,063.00	84,063.00
应交税费	34,212.00	34,212.00	597,895.09	597,895.09	6,134.91	6,134.91
应付股利	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	-	-
其他应付款	275,096.00	275,096.00	417,815.13	417,815.13	-	-
负债合计：	1,927,680.00	1,927,680.00	12,305,551.29	12,305,551.29	91,797.91	91,797.91
净资产：	1,729,059.00	1,729,059.00	-4,090,040.70	-4,090,040.70	4,095,510.34	4,095,510.34
减：少数股东权益	432,264.75	432,264.75	-	-	1,228,653.10	1,228,653.10
取得的净资产	1,296,794.25	1,296,794.25	-4,090,040.70	-4,090,040.70	2,866,857.24	2,866,857.24

(4) 购买日或合并当年年末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认净资产、负债公允价值的相关说明

①公司本年收购浩华管理顾问（亚太）有限公司 75%股权的协议中，对支付对价的约定如下“对价包含完成时应支付的首笔 7,000,000.00 美元的款项（“第一笔付款”）和三笔后续付款（“第二笔付款”、“第三笔付款”和“第四笔付款”，统称“后续付款”），每笔款项的金额为 1,000,000.00 美元，但应以达到第 3.2 条所列若干财政目标为条件。”协议中 3.2 条所列若干财政目标分别对 2015 年度、2016 年度、2017 年度的经营成果做了要求，公司根据预计的未来经营状况及价款支付的期限，将可能支付的合并对价列示在长期应付款。

②公司本年收购万达控股有限公司 100%股权的协议中，对支付对价的约定如下“除预付的人民币 2,250.00 万元外，于本协议之交割日后 10 个工作日内，买方向卖方支付人民币 3,125.00 万元（“第一笔对价”）；于本协议之交割日后至 2016 年 12 月 31 日，买方依据业务考核情况分期向卖方支付剩余的股权转让款即人民币 2,125.00 万元。”公司根据预计的未来经营状况以及价款支付的期限，将可能支付的合并对价列示在其他流动负债。

2、本年未发生同一控制下企业合并事项。

3、本年未发生反向购买事项。

4、处置子公司

(1) 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报表层面享有该子公司净资产份额的差额
北京中电创新科技有限公司	6,131,171.04	100.00	出售	2015-10-30	股权已转让	1,500,839.69

(续)

子公司名称	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
北京中电创新科技有限公司	-	-	-	-	-	-

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
上海石基信息技术有限公司	上海	上海	计算机应用服务业	100.00	-	设立
上海正品贵德软件有限公司	上海	上海	计算机应用服务业	70.00	-	购买
北京石基昆仑软件有限公司	北京	北京	计算机应用服务业	82.40	-	设立
杭州西软科技有限公司	杭州	杭州	计算机应用服务业	100.00	-	购买
杭州西软信息技术有限公司	杭州	杭州	计算机应用服务业	-	100.00	设立
杭州连边科技有限公司	杭州	杭州	计算机应用服务业	-	70.00	购买
北京中长石基软件有限公司	北京	北京	计算机应用服务业	100.00	-	设立
北海石基信息技术有限公司	北海	北海	计算机应用服务业	100.00	-	设立
北海乐宿国际旅行社有限公司	北海	北海	旅游服务业	-	100.00	设立
银石科技有限公司	北海	北海	计算机应用服务业	-	100.00	设立
南京银石计算机系统有限公司	南京	南京	计算机应用服务业	-	100.00	购买
南京银石支付系统科技有限公司	南京	南京	计算机应用服务业	-	100.00	设立
南京银石电脑系统工程有限公司	南京	南京	计算机应用服务业	-	100.00	购买
现化电脑系统(北京)有限公司	北京	北京	计算机应用服务业	-	100.00	设立
北京现化信息技术有限公司	北京	北京	计算机应用服务业	-	100.00	设立
石基(香港)有限公司	香港	香港	投资控股	100.00	-	设立
Infrasys International Ltd	香港	香港	销售终端系统	-	100.00	购买

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
Infrasys Singapore Pte Ltd	新加坡	新加坡	销售终端系统	-	100.00	购买
Infrasys Malaysia Sdn Bhd	马来西亚	马来西亚	销售终端系统	-	100.00	设立
Pos Master Ltd	香港	香港	销售终端系统	-	70.00	设立
Infrasys (HK) Ltd	香港	香港	销售终端系统	-	100.00	设立
中国电子器件工业有限公司	北京	北京	电子设备销售	100.00	-	购买
中国电子器件工业海南有限公司	海南	海南	电子设备销售	-	100.00	购买
香港精密模具有限公司	香港	香港	电子设备销售	-	100.00	购买
北京中长商通科技有限公司	北京	北京	投资咨询	-	100.00	购买
北京中电创新科技有限公司	北京	北京	电子设备销售	-	100.00	购买
海南中电器件精模公司	海南	海南	电子设备销售	-	100.00	购买
深圳市思迅软件股份有限公司	深圳	深圳	计算机应用服务业	75.00	-	购买
深圳万国思迅网络有限公司	深圳	深圳	计算机应用服务业	-	100.00	设立
深圳市奥凯软件有限公司	深圳	深圳	计算机应用服务业	-	100.00	购买
浩华管理顾问（亚太）有限公司	香港	香港	投资咨询	-	75.00	购买
万达控股有限公司	香港	香港	投资控股	-	100.00	购买
广州万迅电脑软件有限公司	广州	广州	计算机应用服务业	-	100.00	购买

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股	本年归属于少数股	本年向少数股东分	年末少数股东权益
	比例（%）	东的损益	派的股利	余额
上海正品贵德软件有限公司	30.00	154,322.97	-	665,998.00
北京石基昆仑软件有限公司	17.60	2,706,451.53	1,760,000.00	7,377,606.79
深圳市思迅软件股份有限公司	25.00	9,877,455.11	5,000,000.00	28,637,740.78
浩华管理顾问（亚太）有限公司	25.00	-570,269.86	-	2,219,658.94

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

① 资产负债状况

子公司名称	年末余额					
	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
上海正品贵德软件有限公司	4,420,245.31	322,532.51	4,742,777.82	2,522,784.49	-	2,522,784.49

子公司名称	年末余额					
	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
北京石基昆仑软件有限公司	62,319,374.79	1,421,919.05	63,741,293.84	21,823,073.44	-	21,823,073.44
深圳市思迅软件股份有限公司	83,777,607.84	59,831,490.12	143,609,097.96	28,058,134.86	1,000,000.00	29,058,134.86
浩华管理顾问（亚太）有限公司	15,859,556.51	357,221.16	16,216,777.67	7,508,113.94	-	7,508,113.94

(续)

子公司名称	年初余额					
	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
上海正品贵德软件有限公司	5,263,272.84	135,092.11	5,398,364.95	3,692,781.52	-	3,692,781.52
北京石基昆仑软件有限公司	56,418,369.65	1,842,721.89	58,261,091.54	21,720,436.65	-	21,720,436.65
深圳市思迅软件股份有限公司	61,503,614.28	59,985,208.33	121,488,822.61	25,447,679.95	1,000,000.00	26,447,679.95
浩华管理顾问（亚太）有限公司	-	-	-	-	-	-

②盈利能力与现金流

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海正品贵德软件有限公司	11,798,608.33	514,409.90	514,409.90	-823,556.98
北京石基昆仑软件有限公司	29,317,818.62	15,377,565.51	15,377,565.51	9,948,832.74
深圳市思迅软件股份有限公司	78,141,324.34	39,509,820.44	39,509,820.44	41,876,475.57
浩华管理顾问（亚太）有限公司	12,984,897.16	-2,281,079.70	-2,446,100.36	1,392,086.15

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海正品贵德软件有限公司	13,233,118.01	1,422,136.18	1,422,136.18	1,259,301.98
北京石基昆仑软件有限公司	26,277,157.06	13,795,730.58	13,795,730.58	2,422,750.94
深圳市思迅软件股份有限公司	61,743,306.48	29,577,172.92	29,577,172.92	11,796,994.95
浩华管理顾问（亚太）有限公司	-	-	-	-

注：公司之子公司石基（香港）有限公司本年现金收购浩华管理顾问（亚太）有限公司 75%股权，自 2015 年 9 月 16 日起开始纳入合并范围，年初数不纳入合并范围，故年初数及上年发生额为 0，本年指 2015 年 9 月 16 日至 2015 年 12 月 31 日。

2、本年无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。

3、在合营企业或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
迅付信息科技有限公司	上海	上海	电子支付	22.50	-	权益法
深圳市垆运照明电器有限公司	深圳	深圳	电子镇流器生产销售	35.714	-	权益法
Snap Shot GmbH	奥地利	奥地利	软件开发与销售	38.83	-	权益法
科传计算机科技控股有限公司	香港	香港	软件开发与销售	30.00	-	权益法
Galasys PLC	英属泽西岛	英属泽西岛	软件开发与销售	20.00	-	权益法
上海仁大商业保理有限公司	上海	上海	保理业务	22.50	-	权益法

（2）重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额					
	迅付信息科技有限公司	深圳市垆运照明电器有限公司	Snap Shot GmbH	科传计算机科技控股有限公司	Galasys PLC	上海仁大商业保理有限公司
流动资产	466,078,659.84	92,985,044.98	17,197,631.06	72,070,184.18	114,641,593.56	50,001,845.75
非流动资产	40,327,017.90	29,178,862.00	18,230,063.12	4,044,993.07	18,128,396.52	-
资产合计	506,405,677.74	122,163,906.98	35,427,694.18	76,115,177.25	132,769,990.08	50,001,845.75
流动负债	379,374,421.71	36,761,902.18	4,724,719.79	20,773,152.14	24,608,230.92	10,000.00
非流动负债	2,181,207.83	5,530,231.01	2,314,180.44	-	-	-
负债合计	381,555,629.54	42,292,133.19	7,038,900.23	20,773,152.14	24,608,230.92	10,000.00
少数股东权益	-	2,961,861.54	-	-16,538.16	-	-
归属于母公司股东权益	124,850,048.20	76,909,912.25	28,388,793.95	55,358,563.27	108,161,759.16	49,991,845.75
按持股比例计算的净资产份额	28,091,260.85	27,467,606.06	11,023,368.69	16,607,568.98	21,632,351.83	11,248,165.29

项目	年末余额/本年发生额					
	迅付信息科技 有限公司	深圳市垆运照明 电器有限公司	Snap Shot GmbH	科传计算机科技 控股有限公司	Galasys PLC	上海仁大商业 保理有限公司
调整事项	-	-	-	-	-	-
—商誉	26,766,487.19	-	41,716,100.26	82,005,056.70	25,958,351.87	-
—内部交易未实现利润	-	-	-	-	-	-
—其他	2,824,200.87	-	-	-	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	57,681,948.91	27,467,606.06	52,739,468.95	98,612,625.68	47,590,703.70	11,248,165.29
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-	-	-	-	-
营业收入	260,982,291.07	115,322,739.10	1,414,728.23	75,504,016.05	32,965,400.52	-
净利润	-10,596,699.79	3,448,909.46	-9,443,838.90	19,205,794.89	8,386,944.54	-8,154.25
终止经营的净利润	-	-	-	-	-	-
其他综合收益	-1,613,212.93	-	-	-2,450,684.00	9,653,136.48	-
综合收益总额	-12,209,912.72	3,448,909.46	-9,443,838.90	16,755,110.89	18,040,081.02	-8,154.25
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-	-	-	-	-

(续)

项目	年初余额/上年发生额					
	迅付信息科技 有限公司	深圳市垆运照明 电器有限公司	Snap Shot GmbH	科传计算机科技 控股有限公司	Galasys PLC	上海仁大商业 保理有限公司
流动资产	544,754,042.36	88,710,533.37	-	-	-	-
非流动资产	45,943,958.85	30,138,657.08	-	-	-	-
资产合计	590,698,001.21	118,849,190.45	-	-	-	-
流动负债	373,105,176.56	36,515,544.30	-	-	-	-
非流动负债	-	5,910,781.82	-	-	-	-

项目	年初余额/上年发生额					
	迅付信息科技 有限公司	深圳市垵运照明 电器有限公司	Snap Shot GmbH	科传计算机科技 控股有限公司	Galasys PLC	上海仁大商业 保理有限公司
负债合计	373,105,176.56	42,426,326.12	-	-	-	-
少数股东权益	-	3,108,264.88	-	-	-	-
归属于母公司 股东权益	217,592,824.65	73,314,599.45	-	-	-	-
按持股比例计 算的净资产份 额	48,958,385.55	26,183,576.05	-	-	-	-
调整事项	-	-	-	-	-	-
—商誉	26,766,487.19	-	-	-	-	-
—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	75,724,872.74	26,183,576.05	-	-	-	-
存在公开报价 的联营企业权 益投资的公允 价值	-	-	-	-	-	-
营业收入	310,455,960.27	114,820,268.04	-	-	-	-
净利润	26,370,476.71	5,797,298.94	-	-	-	-
终止经营的净 利润	-	-	-	-	-	-
其他综合收益	36,207.06	-	-	-	-	-
综合收益总额	26,406,683.77	5,797,298.94	-	-	-	-
本年度收到的 来自联营企业 的股利	-	-	-	-	-	-

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括货币资金等，这些金融工具的主要目的在于为保证本公司的正常运营。本公司还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款、应收票据、应付账款等。

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险和市场风险。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司银行存款主要存放于大中型银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失；合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本公司可能面临的最大信用风险，于 2015 年 12 月 31 日，公司应收账款前 5 名占全部应收账款的比重为 13.19%，本公司并未面临重大信用集中风险。本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、3、应收账款和附注六、7、其他应收款的披露。

2、流动风险

流动风险，是指企业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。

本公司通过利用银行存款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险，本公司的目标是运用多种融资手段以保持公司的正常运行。本公司金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	28,511,052.33	-	-	-	28,511,052.33
应付票据	38,700,157.52	-	-	-	38,700,157.52
应付账款	106,696,628.87	5,340,802.11	227,007.56	2,506,830.56	114,771,269.10
其他应付款	10,716,032.99	5,372,043.94	499,462.34	9,693,956.29	26,281,495.56

3、市场风险

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

A、汇率风险

汇率风险，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。

本公司的的主要业务经营领域位于境内，但也存在一定的国际业务，涉及采购与销售，取得的收入与支出结算币种包含美元、港币等多种货币。政府在外币汇兑交易方面的限制可能导致未来汇率相比现行或历史汇率波动较大。

对于本公司截止 2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日各类外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对其他货币升值或贬值 1%，其他因素保持不变，则对本公司净利润及股东权益的影响列示如下：

汇率变动	本年度		上年度	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
对人民币升值 1%	500,796.70	321,079.11	238,769.25	9,902.99
对人民币贬值 1%	-500,796.70	-321,079.11	-238,769.25	-9,902.99

注 1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注 2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

B、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。

本公司的利率风险主要产生于短期借款等带息债务，浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险；本公司截止 2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日有息负债分别为 28,511,052.33 元、6,652,074.81 元，有息负债金额较小，利率变动对本公司的影响可以忽略不计。

C、其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

公司目前未面临其他重大价格风险。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计 量	第二层次公 允价值计量	第三层次公 允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	-	-	-	-
（一）可供出售金融资产	-	-	-	-
1、权益工具投资	158,638,218.36	-	-	158,638,218.36

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公允价值计量项目市价的确认以持有股票在纳斯达克交易市场价格为准。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

控制人或企业名称	与企业关系	持股比例	享有的表决权比例
李仲初	实际控制人	54.77%	54.77%

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、3、在合营安排或联营企业中的权益。本年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如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
深圳市垆运照明电器有限公司	联营单位
迅付信息科技有限公司	联营单位

4、关联方交易情况

（1）关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	532.20	410.75

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收股利				
深圳市陇运照明电器有限公司	3,214,260.00	-	3,214,260.00	-
迅付信息科技有限公司	15,295,693.47	-	-	-
合计	18,509,953.47	-	3,214,260.00	-
其他应收款				
深圳市陇运照明电器有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00

6、关联方承诺

(1) 公司子公司中国电子器件工业有限公司固定资产中位于北京朝阳区新源街 18 号楼房产目前未取得土地使用权证。该房产建筑面积为 1,521.80 平方米，房产账面原值为 1,157.84 万元，目前用于对外出租，该房产在公司 2006 年改制前由子公司的前身中国电子器件工业总公司所有，并已取得“朝全字第 08263 号”房产证，但未取得对应土地使用权证。中国电子器件工业有限公司 2006 年改制后，该房产一直由中国电子器件工业有限公司实际所有并用于对外出租，且租金收益归中国电子器件工业有限公司所有。公司控股股东及实际控制人李仲初先生承诺，如未来上市公司在正常运行中，因未取得该房产权属证明而遭受任何损失，李仲初先生承诺将给予足额补偿。

(2) 公司子公司中国电子器件工业有限公司投资性房地产中账面原值为 3,100.92 万元位于海淀区复兴路甲 65 号(底商部分)的房产，在中国电子器件工业有限公司 2006 年改制前由中国电子器件工业有限公司的前身中国电子器件工业总公司所有，并已取得“京房权证海国更字第 00701 号”房产证，中国电子器件工业有限公司 2006 年改制后，该房产一直由公司实际所有并用于对外出租，且租金收益归中国电子器件工业有限公司所有。公司控股股东及实际控制人李仲初先生承诺，如未来上市公司在正常运行中，因未取得该房产权属证明而遭受任何损失，李仲初先生将给予足额补偿。

(3) 公司控股子公司深圳京宝实业有限公司因营业期限过期(超期经营)，自 2011 年 12 月 31 日至 2012 年 12 月 31 日被自动限制超期经营。目前，深圳京宝实业有限公司的锁定限制信息状态栏显示其仍处于“限制中”。公司控股股东及实际控制人李

仲初先生承诺，如深圳京宝实业有限公司需承担任何形式的负债/或有负债对中国电子器件工业有限公司造成损失，其愿意承担经济补偿责任。

十二、股份支付

公司报告期内无需要披露的股份支付事项。

十三、承诺及或有事项

1、承诺事项

(1) 根据公司第五届董事会 2015 年第十一次临时会议审议通过，同意公司在未来三年仍以自有资金向石基（香港）增资总额不超过 4 亿元人民币。增资完成后，公司仍持有石基（香港）100%股权。

(2) 不可撤销经营租赁

项目	2015 年 12 月 31 日
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	
资产负债表日后第 1 年	12,924,443.59
资产负债表日后第 2 年	10,884,575.17
资产负债表日后第 3 年及以后年度	2,601,220.60
合计	26,410,239.35

2、或有事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、根据公司 2016 年 3 月 29 日董事会决议 2015 年度利润分配预案：公司拟以 2015 年末总股本 355,596,251 为基数，以未分配利润向全体股东按每 10 股派发人民币 1.20 元（含税）的现金股利，共计派发 42,671,550.12 元，同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 20 股，剩余未分配利润结转至下一年度。上述预案尚需经股东大会批准。

2、公司于 2015 年 12 月 17 日与北京长京益康信息科技有限公司（以下简称“长益科技”）三位自然人股东签署正式的《北京长京益康信息科技有限公司 100%股权转让协议》，收购对价为人民币 6.3 亿元，截止 2016 年 1 月 4 日，公司收购长益科技 100%股权转让事项已办理完成工商变更登记手续，公司合法拥有长益科技 100%股权，长益科技成为公司全资子公司。

3、2016年1月12日，公司第五届董事会2016年第一次临时会议审议通过了《关于控股子公司深圳市思迅软件股份有限公司拟申请在全国中小企业股份转让系统挂牌事宜的议案》。公司之控股子公司深圳市思迅软件股份有限公司（于2015年12月由深圳万国思迅软件有限公司变更为深圳市思迅软件股份有限公司）拟在符合国家相关法律法规政策和条件成熟的情况下，申请在全国中小企业股份转让系统挂牌。

十五、其他重要事项、

1、分部报告

（1）经营分部的基本情况

本公司的经营业务根据业务的性质以及所提供的产品分开组织和管理。本公司的每个经营分部是一种不同的业务类型与模式，提供面临不同于其他经营分部的风险并取得不同于其他经营分部的报酬的产品和服务。

本公司经营分部的分类与内容如下：

a) 计算机应用及服务行业

计算机应用及服务行业主要业务内容包括：技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、技术培训；销售开发后的产品、计算机及外围设备；提供信息源服务；网络技术服务；电子商务；安装计算机；货物进出口、技术进出口、代理进出口等业务。

b) 商品批发流通行业

商品批发流通行业主要业务内容包括：电子元器件、设备、专用材料、电子产品及应用产品的设计、开发、生产、销售、售后服务及维修；电子器件系统工程的总承包；承办组织进出口货源和配套服务；进出口业务；五金交电、通讯器材、计算机及外部设备、钢材、建筑材料、照明设备、仪器仪表、一般化工材料、办公用品及设备、服装百货的销售；与上述业务有关的技术咨询、技术服务、信息服务；物业管理。医用电子仪器设备；医用光学器具、仪器及内窥镜设备；医用超声仪器及有关设备；医用激光仪器设备；医用高频仪器设备；医用磁共振设备、医用X射线设备；医用X射线附属设备及部件；医用化验和基础设备器具；体外循环及血液处理设备、手术室、急救室、诊疗室设备及器具；医用高分子材料及制品；物理治疗及健康设备；体外检验分析器；病房护理设备及器具的经营；批发预包装食品。

（2）经营分部的财务信息

本年

项目	计算机应用及服务行业	商品批发与贸易行业	抵消	合计
----	------------	-----------	----	----

项目	计算机应用及服务行业	商品批发与贸易行业	抵消	合计
对外营业收入	992,851,121.84	993,812,492.81	-	1,986,663,614.65
分部间交易收入	82,524.56	12,264,310.85	12,346,835.41	-
销售费用	85,750,184.02	35,795,519.15	-	121,545,703.17
利息收入	13,878,626.16	243,710.42	-	14,122,336.58
利息费用	428,656.11	-	-	428,656.11
对联营企业和合营企业的投资收益	1,505,041.81	1,284,030.01	-	2,789,071.82
资产减值损失	9,416,156.06	3,227,381.28	3,257.60	12,640,279.74
折旧费和摊销费	40,931,015.17	25,411,543.72	-	66,342,558.89
利润总额	409,933,334.88	-5,134,307.11	-3,257.60	404,802,285.37
资产总额	4,519,107,754.39	758,661,959.70	966,851.77	5,276,802,862.32
负债总额	405,190,612.09	206,923,072.74	1,303,074.87	610,810,609.96
对联营企业和合营企业的长期股权投资	267,872,912.53	27,467,606.06	-	295,340,518.59
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	386,661,684.75	-26,232,215.67	-	360,429,469.08

上年

项目	计算机应用及服务行业	商品批发与贸易行业	抵消	合计
对外营业收入	974,326,131.20	1,211,745,929.83	-	2,186,072,061.03
分部间交易收入	5,441,503.00	11,579,221.12	-17,020,724.12	-
销售费用	77,701,137.40	41,391,992.14	-	119,093,129.54
利息收入	3,810,870.93	711,949.38	-	4,522,820.31
利息费用	-	5,935,612.63	-5,441,503.00	494,109.63
对联营企业和合营企业的投资收益	5,933,357.26	2,177,457.00	-	8,110,814.26
资产减值损失	5,303,245.03	2,986,632.22	-9,577.51	8,280,299.74
折旧费和摊销费	36,394,892.21	24,459,438.82	-	60,854,331.03
利润总额	423,839,728.79	20,212,545.72	259,308.39	444,311,582.90
资产总额	1,670,950,994.02	803,707,407.13	-961,427.02	2,473,696,974.13

项目	计算机应用及服务行业	商品批发与贸易行业	抵消	合计
负债总额	309,973,132.89	250,520,303.85	-971,004.53	559,522,432.21
对联营企业和合营企业的长期股权投资	75,724,872.74	26,183,576.05	-	101,908,448.79
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	13,273,310.09	235,564.37	-	13,508,874.46

(3) 对外交易收入信息

a) 分产品和类别的对外交易收入

项目	本年发生额	上年发生额
计算机应用及服务行业	992,851,121.84	974,326,131.20
商品贸易类	993,812,492.81	1,211,745,929.83
合计:	1,986,663,614.65	2,186,072,061.03

b) 对外交易收入的分布

项目	本年发生额	上年发生额
中国大陆地区	1,813,706,332.24	2,013,982,453.19
中国大陆地区以外的国家和地区	172,957,282.41	172,089,607.84
合计:	1,986,663,614.65	2,186,072,061.03

c) 非流动资产总额的分布

项目	本年发生额	上年发生额
中国大陆地区	1,051,396,546.70	987,126,610.62
中国大陆地区以外的国家和地区	396,381,046.12	61,448,927.69
合计:	1,447,777,592.82	1,048,575,538.31

注：非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产

d) 主要客户信息

本公司的客户较为分散，不存在单个与本公司交易超过交易总额 10% 的客户。

十六、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	22,653,898.52	100.00	6,439,235.74	28.42	16,214,662.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	22,653,898.52	100.00	6,439,235.74	28.42	16,214,662.78

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	6,249,505.11	58.79	802,517.46	12.84	5,446,987.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	4,379,843.44	41.21	4,379,843.44	100.00	-
合计	10,629,348.55	100.00	5,182,360.90	48.76	5,446,987.65

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	14,276,487.48	713,824.37	5.00
1至2年	1,739,180.10	173,918.01	10.00
2至3年	709,251.79	141,850.36	20.00
3至4年	560,950.53	280,475.27	50.00

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
4至5年	1,194,304.47	955,443.58	80.00
5年以上	4,173,724.15	4,173,724.15	100.00
合计	22,653,898.52	6,439,235.74	28.42

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,256,874.84 元；本年无收回或转回坏账准备的情况。

(3) 本年无实际核销的应收账款情况

(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	年末余额	占应收账款年末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末金额
郑州茂丰置业有限公司	2,926,000.00	12.92	146,300.00
中国工商银行股份有限公司	2,522,500.00	11.13	392,125.00
台州旗隆国际大饭店有限公司	1,833,566.00	8.09	91,678.30
上海花园饭店	776,818.10	3.43	38,840.91
厦门普润特科技服务有限公司	648,187.40	2.86	32,409.37
合计：	8,707,071.50	38.44	701,353.58

(5) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(6) 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额情况。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	27,333,306.34	100.00	2,750,000.40	10.06	24,583,305.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	27,333,306.34	100.00	2,750,000.40	10.06	24,583,305.94

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	58,452,710.92	97.86	2,975,125.95	5.09	55,477,584.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,275,834.80	2.14	1,275,834.80	100.00	-
合计	59,728,545.72	100.00	4,250,960.75	7.12	55,477,584.97

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	25,290,455.78	1,264,522.79	5.00
1 至 2 年	276,417.00	27,641.70	10.00
2 至 3 年	233,036.00	46,607.20	20.00
3 至 4 年	235,521.00	117,760.50	50.00
4 至 5 年	22,041.76	17,633.41	80.00
5 年以上	1,275,834.80	1,275,834.80	100.00
合计	27,333,306.34	2,750,000.40	10.06

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备 1,500,960.34 元。

(3) 本年无实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
增值税退税	1,707,965.35	2,008,789.74
代垫差旅费	595,081.39	518,340.66
备用金、押金、保证金	768,225.04	367,159.89
子公司往来款	22,971,844.97	56,815,945.43

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
其他	1,290,189.59	18,310.00
合计	27,333,306.34	59,728,545.72

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 年末余额
上海石基信息技术有限公司	子公司往来款	22,612,932.75	1年以内	82.73	1,130,646.64
北京市海淀区国际税务局第六 税务所	增值税退税款	1,707,965.35	1年以内	6.25	85,398.27
石基(香港)有限公司	子公司往来款	358,912.22	1年以内	1.31	17,945.61
常州现代传媒中心基建办公室	保证金	145,000.00	1年以内	0.53	7,250.00
万达酒店建设有限公司	保证金	152,000.00	1-2年	0.56	15,200.00
合计	—	24,976,810.32	—	91.38	1,256,440.52

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目 名称	年末余额	年末账龄	预计收取的时间、金额及 依据
北京市海淀区国际税务局第六 税务所	增值税即征即 退	1,707,965.35	1年以内	2016年度将全部收回

(7) 本年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 本年无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	1,492,581,941.71	6,360,774.78	1,486,221,166.93	1,137,246,941.71	6,360,774.78	1,130,886,166.93
合计	1,492,581,941.71	6,360,774.78	1,486,221,166.93	1,137,246,941.71	6,360,774.78	1,130,886,166.93

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
上海石基信息技术有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
北京石基昆仑软件有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00
杭州西软科技有限公司	117,500,000.00	-	-	117,500,000.00
北海石基信息技术有限公司	110,000,000.00	-	-	110,000,000.00
北京中长石基软件有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
石基（香港）有限公司	30,933,500.00	440,335,000.00	-	471,268,500.00
南京银石计算机系统有限公司	85,000,000.00	-	85,000,000.00	-
上海正品贵德软件有限公司	19,929,000.00	-	-	19,929,000.00
中国电子器件工业有限公司	554,884,441.71	-	-	554,884,441.71
深圳市思迅软件股份有限公司	205,000,000.00	-	-	205,000,000.00
合计	1,137,246,941.71	440,335,000.00	85,000,000.00	1,492,581,941.71

(续)

被投资单位	本年计提减值准备	减值准备年末余额
上海石基信息技术有限公司	-	-
北京石基昆仑软件有限公司	-	-
杭州西软科技有限公司	-	-
北海石基信息技术有限公司	-	-
北京中长石基软件有限公司	-	-
石基（香港）有限公司	-	-
南京银石计算机系统有限公司	-	-
上海正品贵德软件有限公司	-	6,360,774.78
中国电子器件工业有限公司	-	-
深圳市思迅软件股份有限公司	-	-
合计	-	6,360,774.78

4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	223,985,486.95	141,891,570.81	190,867,142.28	148,198,823.65
其他业务	701,578.20	39,639.14	6,443,081.20	39,639.14
合计	224,687,065.15	141,931,209.95	197,310,223.48	148,238,462.79

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	23,240,000.00	8,240,000.00
理财产品投资收益	3,393,860.37	14.20
合计	26,633,860.37	8,240,014.20

十七、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	1,112,543.16	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	40,855.79	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,342,900.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
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	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	14,750,342.47	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
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	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	

项目	金额	说明
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,838,789.95	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	19,085,431.37	
所得税影响额	2,496,991.60	
少数股东权益影响额（税后）	600,477.96	
合计	15,987,961.81	

注1：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

注2：计入当期损益的，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助，而不列入非经常性损益的情况：

项目	涉及金额	原因
增值税退税收入	52,579,759.66	增值税退税收入系公司根据国务院“国发[2000]18号”《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》及“国发[2011]4号”《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》的规定，报告期内应收到的自行开发软件销售增值税退税收入，由于该收入预计可以持续获得，故将其不作为非经常性损益。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.47	1.17	1.17
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	16.70	1.12	1.12

北京中长石基信息技术股份有限公司

二〇一六年三月二十九日