

大唐高鸿数据网络技术股份有限公司

备考审计报告

信会师报字[2016]第 710581 号

大唐高鸿数据网络技术股份有限公司

备考审计报告

(2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日止)

目录	页次
一、 备考审计报告	1-2
二、 备考财务报表	1-3
三、 备考财务报表附注	1-84

备考审计报告

信会师报字[2016]第 710581 号

大唐高鸿数据网络技术股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的大唐高鸿数据网络技术股份有限公司（以下简称“高鸿股份”）按照备考财务报表附注三所示的编制基础编制的备考财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日和 2014 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表、2015 年度和 2014 年度的备考合并利润表以及备考财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报备考财务报表是高鸿股份管理层的责任。这种责任包括：（1）按照备考财务报表附注三所示的编制基础编制备考财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使备考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备考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备考财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关备考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备考财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与备考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，以及评价备考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，高鸿股份备考财务报表在所有重大方面按照备考财务报表附注三所示的编制基础的规定编制，公允反映了高鸿股份 2015 年 12 月 31 日和 2014 年 12 月 31 日的备考财务状况以及 2015 年度和 2014 年度的备考经营成果。

四、其他说明

本审计报告仅供高鸿股份向中国证券监督管理委员会报送非公开发行普通股股票申报文件，不得用作任何其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：郭健

中国·上海

中国注册会计师：王晓燕

二〇一六年三月三十日

备考合并资产负债表

编制单位：大唐高鸿数据网络技术股份有限公司

2015 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注六	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	(一)	1,015,250,897.33	661,417,900.16
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	10,751,174.88	1,180,477.00
应收账款	(三)	1,034,607,329.89	1,401,348,328.35
预付款项	(四)	858,669,291.79	785,350,891.06
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利	(五)	64,065.02	
其他应收款	(六)	285,376,649.86	181,820,338.73
买入返售金融资产			
存货	(七)	708,408,938.11	1,253,650,722.48
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	(八)	510,547,925.11	579,713,046.95
流动资产合计		4,423,676,271.99	4,864,481,704.73
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	(九)	71,897,074.00	69,859,042.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十)	86,222,179.21	74,709,342.23
投资性房地产	(十一)	255,636,943.86	223,445,269.86
固定资产	(十二)	131,549,069.58	182,736,056.66
在建工程	(十三)	112,558,617.13	22,009,569.74
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	(十四)	326,042,904.25	211,616,204.37
开发支出	(十五)	98,113,617.34	53,168,605.34
商誉	(十六)	349,813,982.62	349,813,982.62
长期待摊费用	(十七)	6,720,660.91	8,212,067.04
递延所得税资产	(十八)	16,076,774.51	16,357,816.01
其他非流动资产	(十九)	609,488,054.33	100,422,300.00
非流动资产合计		2,064,119,877.74	1,312,350,255.87
资产总计		6,487,796,149.73	6,176,831,960.60

法定代表人：付景林

主管会计工作负责人：丁明锋

会计机构负责人：张锐

备考合并资产负债表（续）

编制单位：大唐高鸿数据网络技术股份有限公司

2015 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注六	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	（二十）	1,170,839,700.00	899,768,094.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（二十一）	254,083,274.16	332,764,715.34
应付账款	（二十二）	929,775,843.11	662,230,658.46
预收款项	（二十三）	154,643,307.08	819,838,405.24
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十四）	17,042,306.89	10,316,521.45
应交税费	（二十五）	31,525,192.54	-111,656,045.55
应付利息			
应付股利	（二十六）	649,179.13	461,179.13
其他应付款	（二十七）	948,914,403.68	747,946,167.89
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,507,473,206.59	3,361,669,695.96
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	（二十八）	88,464,600.00	66,412,600.00
预计负债			
递延收益	（二十九）	6,895,833.74	10,145,833.66
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		95,360,433.74	76,558,433.66
负债合计		3,602,833,640.33	3,438,228,129.62
所有者权益：			
股本	（三十）	618,918,056.00	618,918,056.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十一）	1,887,124,276.53	1,869,822,426.85
减：库存股	（三十二）	38,207,500.00	38,207,500.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（三十三）	21,276,239.78	20,201,825.55
一般风险准备			
未分配利润	（三十四）	304,729,517.88	196,911,908.47
归属于母公司所有者权益合计		2,793,840,590.19	2,667,646,716.87
少数股东权益		91,121,919.21	70,957,114.11
所有者权益合计		2,884,962,509.40	2,738,603,830.98
负债和所有者权益总计		6,487,796,149.73	6,176,831,960.60

法定代表人：付景林

主管会计工作负责人：丁明锋

会计机构负责人：张锐

备考合并利润表

编制单位：大唐高鸿数据网络技术股份有限公司

2015 年度

单位：人民币元

项 目	附注六	2015 年度	2014 年度
一、营业总收入		7,424,912,315.65	7,080,629,879.50
其中：营业收入	(三十五)	7,424,912,315.65	7,080,629,879.50
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,305,055,750.10	6,978,378,514.10
其中：营业成本	(三十五)	6,858,039,549.07	6,579,476,962.36
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	(三十六)	12,764,800.41	16,599,812.23
销售费用	(三十七)	102,660,238.32	94,059,954.19
管理费用	(三十八)	208,580,047.84	175,267,974.37
财务费用	(三十九)	108,915,894.26	87,745,117.05
资产减值损失	(四十)	14,095,220.20	25,228,693.90
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）	(四十一)	8,437,029.69	8,787,058.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,714,159.00	-834,750.08
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		128,293,595.24	111,038,424.15
加：营业外收入	(四十二)	33,633,806.34	22,534,726.53
其中：非流动资产处置利得		3,665.03	319.38
减：营业外支出	(四十三)	422,111.00	2,057,296.53
其中：非流动资产处置损失		112,548.45	1,149,333.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		161,505,290.58	131,515,854.15
减：所得税费用	(四十四)	44,448,335.91	30,776,399.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		117,056,954.67	100,739,454.44
归属于母公司所有者的净利润		108,892,023.64	73,863,558.44
少数股东损益		8,164,931.03	26,875,896.00
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
其中：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			
其中：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			
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		117,056,954.67	100,739,454.44
归属于母公司所有者的综合收益总额		108,892,023.64	73,863,558.44
归属于少数股东的综合收益总额		8,164,931.03	26,875,896.00
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.1759	0.1193
（二）稀释每股收益（元/股）		0.1759	0.1193

法定代表人：付景林

主管会计工作负责人：丁明锋

会计机构负责人：张锐

大唐高鸿数据网络技术股份有限公司

备考财务报表附注

(2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日止)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

大唐高鸿数据网络技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名贵州中国第七砂轮股份有限公司，系经贵州省经济体制改革委员会于 1992 年 10 月 28 日以黔体改股字（1992）26 号文批准，由中国七砂集团有限责任公司（原中国第七砂轮厂，以下简称“七砂集团”）、中国第六砂轮厂（现已并入“七砂集团”）及贵州省电力局共同发起，以定向募集方式设立的股份有限公司，于 1994 年 1 月 20 日正式成立，企业法人营业执照注册号为 21443062，本公司设立时的股本为人民币 6,252 万元。

1995 年 9 月 6 日，经本公司临时股东大会特别会议决议，并经贵州省体改委以黔体改企字[1995]9 号文批准、贵州省国有资产管理办公室以黔国资综评确[1995]103 号文确认，本公司以增资扩股方式吸收了七砂集团下属的磨料生产线等经营性资产及第七砂轮厂进出口公司的全部资产及相关负债，从而扩大本公司的经营规模。经此次增资后，本公司股本增加为人民币 12,800 万元。

1997 年 7 月 18 日，本公司经贵州省人民政府以黔府函[1997]151 号文审核批准，并于 1998 年 4 月 21 日经中国证券监督管理委员会以证监发字[1998]75 号文审核批复，于 1998 年 4 月 27 日向社会公开发行人民币普通股 4,500 万股，股本总额增加为 17,300 万元。本公司 4,500 万股人民币普通股于 1998 年 6 月 9 日在深圳证券交易所挂牌上市交易。

本公司于 2000 年向所有股东按每 10 股送 3 股红股，共送出 5,190 万股，经此次送股后，本公司股本增至 22,490 万元。

2003 年 3 月 3 日，经财政部财企（2002）532 号文件批准，贵州达众磨料磨具有限责任公司（以下简称“达众公司”）受让七砂集团持有的本公司国家股 6,728.341 万股。2003 年 3 月 27 日，经财政部财企（2003）127 号文件批准，达众公司拟将持有 6,728.341 万股国家股中的 5,282.8491 万股转让给电信科学技术研究院（以下简称“电信院”），占总股本的 23.49%，股份性质为国有法人股；拟将 1,445.4919 万股转让给大唐电信科技股份有限公司，占总股本的 6.43%，股份性质为社会法人股。但在批准文件有效期内未能完成股权过户手续。

2003 年 5 月 12 日，经股东大会批准，本公司以所拥有的从事磨料磨具业务的资产（包含相关负债）对达众公司投资，投资额为 6,171.99 万元，占达众公司注册资本的 17.79%。

2003 年 5 月 19 日，经股东大会批准，本公司进行重大资产置换。本公司将所拥有的贵州七砂进出口公司（以下简称“七砂进出口公司”）100%权益及从事磨料磨具业务

的资产（包含相关负债）换出，并换入北京大唐高鸿数据网络技术有限公司（以下简称“高鸿数据”）83.165%的股权。

2003 年 5 月资产重组完成后，本公司名称由“贵州中国第七砂轮股份有限公司”变更为“大唐高鸿数据网络技术股份有限公司”。2003 年 11 月 27 日贵州省工商行政管理局换发了《企业法人营业执照》，注册号：5200001202072。

2005 年 3 月经国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2005]351 号文《关于大唐高鸿数据网络技术股份有限公司国有股转让的有关问题的批复》批准，达众公司将其持有的本公司的 6,728.341 万股国家股中 5,282.8491 万股转让给电信科学技术研究院、1,445.4919 万股转让给大唐电信科技股份有限公司。转让后电信院持有本公司 5,282.8491 万股，占总股本的 23.49%，股份性质为国有法人股；大唐电信科技股份有限公司持有本公司 1,445.4919 万股，占总股本的 6.43%。

2005 年 10 月 31 日，电信院与北京奈特高科科技有限公司（以下简称“奈特高科”）签署了《股份转让协议》，并于 2005 年 12 月 8 日签署了《关于转让价款的补充协议》。根据协议及其补充协议，电信院将其持有的本公司 1,241.5 万股转让给奈特高科，占本公司总股本的 5.52%。本次转让已经国务院国有资产监督管理委员会（国资产权[2005]1548 号）“关于大唐高鸿数据网络技术股份有限公司国有股权转让有关问题的批复”批准。本次转让完成后，电信院持有本公司 4,041.3491 万股，占本公司总股本的 17.97%，股份性质仍为国有法人股；奈特高科持有本公司 1,241.5 万股，占本公司总股本的 5.52%，股份性质为非国有股，股权过户已于 2006 年 6 月 20 日完成。

2005 年 12 月 27 日，国务院国有资产监督管理委员会向贵州省国资委下发国资产权[2005]1577 号文“关于大唐高鸿数据网络技术股份有限公司国有股划转有关问题的批复”，同意将原贵州省国有资产管理局持有的上市公司国家股 1,241.5 万股划转给贵州省金茂国有资产经营有限责任公司，股份性质为国家股，股权过户已于 2006 年 6 月 19 日完成。

2005 年 12 月 31 日，电信院与贵州省金茂国有资产经营有限责任公司（以下简称“贵州金茂”）签定了股权转让协议，收购划转到贵州金茂名下的本公司国家股 1,241.5 万股，有关股权转让审批手续已经贵州省人民政府（黔府函[2006]27 号）《省人民政府关于将贵州省金茂国有资产经营有限责任公司所持有大唐高鸿数据网络技术股份有限公司国有股转让电信科学技术研究院持有的批复》和国务院国有资产监督管理委员会（国资产权[2006]415 号文）《关于大唐高鸿数据网络技术股份有限公司国有股转让有关问题的批复》批准。本次转让完成后电信院持有本公司 5,282,8491 万股，占总股本的 23.49%。

2006 年公司实施了股权分置改革方案，公司流通股股东每持有 10 股流通股获得原非流通股股东支付的 3 股对价股份，公司的股份总数未发生变动，股份结构发生了变化。2006 年 6 月 30 日，公司股权分置改革方案实施完毕。

经公司 2006 年第五次临时股东大会批准及中国证券监督管理委员会《关于核准大唐

高鸿数据网络技术股份有限公司非公开发行股票的通知》(证监发行字[2007]41号文)核准,公司于2007年3月1日至3月9日以非公开发行的方式向10名特定投资者发行了3,500万股股份,发行价格为6.80元/股,并申请增加注册资本3,500万元,变更后注册资本为人民币25,990万元。

2009年11月30日,经公司2009年度第四次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会《关于核准大唐高鸿数据网络技术股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可[2009]1168号)的核准,公司采取非公开发行股票方式向电信科学技术研究院及其他八家投资者发行股份7,300万股,发行价格为6.70元/股,并申请增加注册资本人民币7,300万元,变更后的注册资本为人民币33,290万元。

根据公司2012年11月23日修改后的章程、2011年第三次临时股东大会、2012年第二次临时股东大会和中国证券监督管理委员会证监许可[2012]690号文《关于核准大唐高鸿数据网络技术股份有限公司非公开发行股票批复》,公司采用向特定投资者非公开(以下简称“网下发行”)的方式发行18,304万股人民币普通股(A股),每股面值人民币1元,每股发行价格为人民币6.12元。公司本次发行后的注册资本为人民币51,594万元。

根据公司2014年4月11日召开的2014年度第二次临时股东大会决议通过了向电信科学技术研究院等非公开发行68,174,260.00股份购买相关资产,并经国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2014]162号文件《关于大唐高鸿数据网络技术股份有限公司资产重组有关问题的批复》、中国证券监督管理委员会证监许可[2014]917号文件《关于核准大唐高鸿数据网络技术股份有限公司向电信科学技术研究院等发行股份购买资产的批复》核准贵公司非公开发行人民币普通股(A股)6,817.426万股购买相关资产;根据公司与电信科学技术研究院等签订的《大唐高鸿数据网络技术股份有限公司向特定对象发行股份购买资产协议》及其补充协议规定,确定的每股发行价为人民币7.65元,购买相关资产公允价值为521,533,089.00元。公司本次发行后的注册资本为人民币58,411.426万元。

根据公司2014年10月23日召开的2014年度第五次临时股东大会决议通过了《大唐高鸿数据网络技术股份有限公司限制性股票激励计划(草案修订稿)及其摘要》,该激励计划经国务院国有资产监督管理委员会办公厅国资厅分配【2014】400号文件同意及中国证券监督管理委员会备案无异议。本次股权激励事项向144名激励对象发行人民币普通股(A股)725万股,每股发行价格为人民币5.27元。公司本次发行后的注册资本为人民币59,136.426万元。

截至2015年12月31日,本公司累计发行股本总数59,136.426万股,详见附注五(三十)。

公司注册地址为:贵州省贵阳市花溪区磊花路口;管理总部地址位于北京市海淀区学院路40号大唐电信集团主楼11层。公司及子公司主要从事通信交换设备研发、制造及销售业务、信息服务业务及IT产品销售业务,属其他计算机应用服务业。

公司及子公司经营范围为：多业务宽带电信网络产品、通信器材、通信终端设备、仪器仪表、电子计算机软硬件及外部设备、系统集成的技术开发、转让、咨询、服务及制造、销售；通信及信息系统工程设计；信息服务；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。

本公司的母公司和最终控制方为隶属于国务院国有资产监督管理委员会的电信科学技术研究院。

公司设有股东大会、董事会和监事会等治理机构。公司下设总工程师办公室、审计部、资产管理部、人力资源部、财务部、经营支撑部、产业发展部、贵阳管理部、研发中心及党群工作部等部门。

本备考财务报表业经公司董事会于 2016 年 3 月 30 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司备考合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
大唐融合通信股份有限公司
北京大唐高鸿数据网络技术有限公司
大唐高鸿信息技术有限公司
北京高阳捷迅信息技术有限公司
江苏高鸿鼎恒信息技术有限公司
大唐高鸿通信技术有限公司
大唐投资管理（北京）有限公司
大唐高鸿中网科技有限公司
北京大唐高鸿软件技术有限公司
大唐高鸿济宁电子信息技术有限公司
贵州大唐高鸿置业有限公司
大唐高鸿信安（浙江）信息科技有限公司
大唐高鸿（香港）有限公司

本期备考合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 公司拟购买资产情况

根据 2015 年 12 月 15 日公司第七届第五十二董事会决议，公司拟通过非公开发行的方式向江苏高鸿鼎恒信息技术有限公司（以下简称“高鸿鼎恒”）除公司外其他股东，即南京庆亚贸易有限公司，购买其持有的高鸿鼎恒的 41.77%的股权。

本次交易完成后，公司将持有高鸿鼎恒 100%股权，但公司主营业务并未发生改变，本次交易未导致公司实际控制人发生变更。

购买资产价格在 2015 年 6 月 30 日为评估基准日的对高鸿鼎恒 41.77%股权评估结果基础上，由交易各方协商确定。拟购买标的资产高鸿鼎恒的历史沿革情况如下：

高鸿鼎恒系于 2013 年 5 月经南京市工商行政管理局玄武分局批准，由公司、南京庆亚贸易有限公司、江庆、曹勇、黄辉、江佳、王守霞、魏俊、吴维生、张灏共同投资设立的有限公司。注册资本 30,000 万元，采用分期出资方式，设立时首期出资由公司货币资金 17,468.9 万元投入，该出资业经中磊会计师事务所有限责任公司江苏分所[2013]中磊(苏验)字第 0004 号验资报告予以验证，其余资本由股东南京庆亚贸易有限公司、江庆、曹勇、黄辉、江佳、王守霞、魏俊、吴维生、张灏自公司成立之日起两年内以实物出资。2014 年 5 月股东南京庆亚贸易有限公司、江庆、曹勇、黄辉、江佳、王守霞、魏俊、吴维生、张灏以实物出资并办理工商变更，2014 年 6 月经股东会审议通过自然人股东将股权转让给南京庆亚贸易有限公司议案并签订股权转让协议，当月办理工商变更。本公司的母公司为大唐高鸿数据网络技术股份有限公司，本公司的最终控制人为电信科学技术研究院。

企业法人营业执照注册号：320102000248575

住所：南京市玄武区中央路 302 号

法定代表人：王芊

注册资本：30,000 万元

实收资本：30,000 万元

经营范围：一般经营项目：电子技术开发、技术服务、技术转让；计算机及辅助设备、通讯设备、电子产品、照明设备、办公用品、塑料制品、工艺美术品、服装、橡胶制品销售。

主要业务为：IT 产品（电脑、笔记本）销售。

三、 备考财务报表的编制基础

本公司编制的 2015 年度和 2014 年度备考财务报表是根据公司审议通过的《关于公司<符合发行股份购买资产>的议案》，以及与高鸿鼎恒除公司外股东，即南京庆亚贸易有限公司签订的《大唐高鸿数据网络技术股份有限公司向特定对象发行股份购买资产的协议》、《大唐高鸿数据网络技术股份有限公司向特定对象发行股份购买资产之盈利预测补偿协议》规定，模拟协议确定的公司发行股份购买资产交易完成后的基本架构作为备考会计主体，并假设这一架构在报告期期初（即 2014 年年初）已经存在，且在报告期内未发生重大变化，对拟购入资产会计政策与本公司会计政策之间的差异调整后编制的。

《大唐高鸿数据网络技术股份有限公司向特定对象发行股份购买资产的协议》约定：购买资产价格在 2015 年 6 月 30 日为评估基准日的对高鸿鼎恒 41.77%股权评估结果基础上，按照发行价格 11.60 元/股计算，发行数量约为 27,553,796 股。

四、 主要会计政策和会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。
详见本附注“四、（十一）应收账款坏账准备”、“（十六）固定资产”、“四、（十九）无形资产”、“四（二十六）收入”。

（一） 遵循企业会计准则的声明

作为专门用途的备考财务报表，仅编制了有关期间的备考合并资产负债表和备考合并利润表，公司基于上述编制基础编制的备考财务报表符合财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》的要求，真实完整地反映了公司备考的财务状况和经营成果。

（二） 会计期间

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。
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。

（三） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四） 记账本位币

人民币为公司经营所处的主要经济环境中的货币，公司以人民币为记账本位币。公司编制财务报表时所采用的货币为人民币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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，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：

- i．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv．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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧

失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九）外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（若实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，

在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

应收款项包括应收账款和其他应收款等。

1、 坏账准备的确认标准

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

公司将单项金额为人民币 100 万元以上（含 100 万元）的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据:

确定组合的依据	
账龄组合	按应收款项发生时间划分
无风险组合	按应收款项风险程度划分
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	不计提坏账准备

B、根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

组合中，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	0.5	0.5
1—2 年	2	2
2—3 年	10	10
3—4 年	30	30
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品及自制半成品、库存商品、发出商品、委托加工物资、低值易耗品、在途物资、项目成本等。

2、 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价。领用和发出时按加权平均法计价。

3、 存货可变现净值的确认及存货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

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品于领用时采用一次转销法；
- （2）包装物于领用时采用一次转销法。

(十三) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- （1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- （2）公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- （3）公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- （4）该项转让将在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价

款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益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。

(十五) 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。

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。

公司对存在减值迹象的投资性房地产，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

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。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物			
其中：管理用房	45	5	2.11
生产经营用房	40	5	2.38
房屋附属设施	10	5	9.50
仪器仪表	8	5	11.88
电子设备	5	5	19.00
运输工具	8	5	11.88
办公家具及管理用具	8	5	11.88

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

4、 融资租入固定资产的认定依据、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。

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。

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。

(十七) 在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能

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

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十八) 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。

(十九) 无形资产

无形资产是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。

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
软件	3 年—10 年	合同约定或参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
土地使用权	40—50 年	
非专利技术	10 年	
特许权	10 年	
其他	3 年—10 年	

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产,。

4、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

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

面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

6、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

(二十二) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、（二十四）应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确

认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十四) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (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本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 预计负债的计量方法

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。

(二十五) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工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。本公司的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及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。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]、是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件

或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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计算确定的负债的公允价值计量。初始采用 Black-Scholes（布莱克-斯科尔斯）模型按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。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。

(二十六) 收入

1、 销售商品收入确认和计量原则

（1）销售商品收入确认和计量的总体原则

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

（2）本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

普通商品销售：公司根据销售订单，以发出商品并经客户验收（大宗商品、分销业务）或签收（小额商品、网上商城）并取得收取货款的权利作为销售已实现、收入确认的时点和标准。

卡兑换：公司负责向客户提供卡兑换服务，并按照交易金额根据合同约定的比例收取一定的服务费用，待业务部门通过系统平台确认充值卡有效时确认收入的实现，财务部按月做账结算。

话费充值：公司自通信运营商、代理商或自然人处购入充值卡，通过公司的销售平台提供充值服务，待业务部门通过系统平台确认充值成功时，公司按销售价格和采购价格的差额确认营业收入的实现，财务部按月做账结算。

（3）关于本公司销售商品收入相应的业务特点分析和介绍

公司以企业信息化服务、信息服务业务、IT 销售业务为主营，属于充分竞争行业，自研产品、分销业务受行业环境影响销售毛利率较低，企业信息化服务规模在不断扩大，信息服务业务正处于成长期。

2、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

（1）让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

利息收入：按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入：根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（2）本公司确认让渡资产使用权收入的依据

公司根据权责发生制原则，按让渡资产使用权的时间和约定利率作为收入确认依据。资产使用权的让渡以合并范围内单位为主。

（3）关于本公司让渡资产使用权收入相应的业务特点分析和介绍

公司主要为合并范围内子公司提供资金支持，无对外提供资金或其他让渡资金使用权的行为。

3、 按完工百分比法提供劳务收入的确认和计量原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(二十七) 政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件或企业申请文件中，明确规定取得的补助由企业用于购建或以其他方式形成具体的长期资产，待资产形成达到预定可使用状态时，由政府部门予以验收。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助文件或企业申请文件中，明确规定取得的补助由企业用于已经发生或将来发生的费用性补偿或给予的奖励、资助、扶持、税收返还等，不形成长期资产。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与收益相关的判断依据为：企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助，视情况不同计入当期损益，或者在项目期内分期确认为当期收益。

2、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。

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

3、 确认时点

与收益相关的政府补助确认时点：公司按照固定的定额标准取得的政府补助，在报告期末（月末、季末、年末）按应收金额确认，否则在实际收到时确认。

与资产相关的政府补助确认时点：起点是相关资产可供使用时，对于应计提折旧或摊销的长期资产，即为资产开始折旧或摊销的时点。终点是资产使用寿命结束或资产被处置时（孰早）。相关资产在使用寿命结束时或结束前被处置（出售、转让、报废等），尚未分摊的政府补助余额应当一次性转入资产处置当期的收益，不再予以递延。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十九) 租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直

接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(三十) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本报告期公司根据财政部“关于印发《企业会计准则解释第 7 号》的通知”（财会【2015】19 号），对 2014 年度实施的股权激励计划执行了追溯调整，涉及股份数量为 725.00 万股，回购价格为 5.27 元/股，确认库存股以及其他应付款-限制性股票回购义务 3,820.75 万元。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、6%
营业税	按应税营业收入计征	5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%、15%

(二) 税收优惠及批文

1、 增值税优惠

根据国务院国发[2011]4 号文件《国务院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，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，自 2011 年 1 月 1 日起按 17% 的法定税率征收增值税，对实际税负超过 3% 的部分即征即退。

大唐融合通信股份有限公司、大唐融合通信技术无锡有限公司、北京大唐高鸿软件技术有限公司、北京高阳捷迅信息技术有限公司享受上述优惠政策。

2、 企业所得税优惠

大唐融合通信股份有限公司于 2015 年 11 月 24 日取得了编号为 GR201511001037 的高新技术企业证书，有效期三年，2015 年至 2017 年所得税减按 15% 计征。

北京大唐高鸿数据网络技术有限公司于 2014 年 10 月 30 日取得了编号为 GR201411002868 的高新技术企业证书，有效期三年，2014 年至 2016 年所得税减按 15% 计征。

大唐融合通信技术无锡有限公司于 2014 年 9 月 24 日取得由江苏省经济和信息化委员会颁发的证书编号为苏 R-2014-B0043 软件企业认定证书。根据财税[2008]1 号文件《关于企业所得税若干优惠政策的通知》的规定，软件生产企业实行增值税即征即退政策所退还的税款，由企业用于研究开发软件产品和扩大再生产，不作为企业所得税应税收入，不予征收企业所得税；我国境内新办软件生产企业经认定后，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。2014 年属于获利年度起的第一年，2014 年度、2015 年度免征企业所得税。

大唐融合（哈尔滨）云数科技有限公司于 2015 年 10 月 13 日取得证书编号为 GR201523000164 的高新技术企业证书，有效期三年，2015 年至 2017 年按 15% 的税率征收企业所得税。

北京大唐高鸿软件技术有限公司于 2014 年 10 月 30 日取得了编号为 GF201411002750 的高新技术企业证书，有效期三年，2014 年至 2016 年所得税减按 15% 计征。

北京高阳捷迅信息技术有限公司于 2014 年 10 月 30 日取得了编号为 GF201411000546 的高新技术企业证书，有效期三年，2014 年至 2016 年所得税减按 15% 计征。

北京一九付支付科技有限公司于 2014 年 10 月 30 日取得了编号为 GF201411002052 的高新技术企业证书，有效期三年，2014 年至 2016 年所得税减按 15% 计征。

六、 备考合并财务报表主要项目注释

（本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币元。）

(一) 货币资金

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
库存现金	355,259.25	200,072.21
银行存款	938,747,464.37	602,834,722.40
其他货币资金	76,148,173.71	58,383,105.55
合 计	1,015,250,897.33	661,417,900.16
其中：存放在境外的款项总额		

其中受到限制的货币资金明细如下：

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
借款质押	10,000,000.00	10,000,000.00
银行承兑汇票保证金	12,314,442.68	31,029,120.00
履约保证金	1,111,875.22	1,208,752.37
保函保证金	4,416,522.37	993,200.06
合 计	27,842,840.27	43,231,072.43

存放在关联金融企业的款项情况如下：

关联金融企业名称	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
大唐电信集团财务有限公司	275,302,452.87	85,521,400.16
合 计	275,302,452.87	85,521,400.16

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	10,472,875.00	660,000.00
商业承兑汇票	278,299.88	520,477.00
合计	10,751,174.88	1,180,477.00

2、 期末公司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	2015 年 12 月 31 日终止确认金额	2015 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票	85,467,500.00	
合计	85,467,500.00	

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	2015 年 12 月 31 日				
	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账款	2,859,077.00	0.27	2,859,077.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,073,962,215.77	99.57	39,354,885.88	3.66	1,034,607,329.89
其中：（1）按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	1,073,962,215.77	99.57	39,354,885.88	3.66	1,034,607,329.89
（2）按其他组合方法计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,745,755.47	0.16	1,745,755.47	100.00	

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	1,078,567,048.24	100.00	43,959,718.35	4.08	1,034,607,329.89

类别	2014 年 12 月 31 日				
	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账款	6,368,240.01	0.43	6,368,240.01	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,450,098,236.31	99.52	48,749,907.96	3.36	1,401,348,328.35
其中：（1）按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	1,450,098,236.31	99.52	48,749,907.96	3.36	1,401,348,328.35
（2）按其他组合方法计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	657,678.72	0.05	657,678.72	100.00	
合计	1,457,124,155.04	100.00	55,775,826.69	3.83	1,401,348,328.35

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2015 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
南京高鸿恒昌计算机有限公司	1,142,586.65	1,142,586.65	100.00	预计无法收回
郑州高鸿恒昌科技有限公司	1,716,490.35	1,716,490.35	100.00	预计无法收回
合计	2,859,077.00	2,859,077.00		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	820,619,658.85	4,103,098.28	0.50
1 至 2 年	129,725,276.53	2,594,505.52	2.00
2 至 3 年	50,211,776.37	5,021,177.63	10.00
3 至 4 年	63,356,866.05	19,007,059.82	30.00
4 至 5 年	2,839,186.69	1,419,593.35	50.00
5 年以上	7,209,451.28	7,209,451.28	100.00
合计	1,073,962,215.77	39,354,885.88	3.66

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
陕西高鸿恒昌科技有限公司	657,678.72	657,678.72	100.00	预计无法收回
广州市高鸿网络技术有限公司	594,122.00	594,122.00	100.00	预计无法收回
广州市创辉计算机科技有限公司	493,954.75	493,954.75	100.00	预计无法收回
合计	1,745,755.47	1,745,755.47		

2、 本期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	3,589,140.79

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
广州高鸿恒昌计算机科技有限公司	货款	3,509,163.01	无法收回	内部审批	否
北京世捷正达科技有限公司	货款	42,200.00	无法收回	内部审批	否
中国联合网络通信有限公司新疆维吾尔自治区分公司	重复开票税金	37,777.78	无法收回	内部审批	否
合计		3,589,140.79			

3、 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	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
江苏凯旋科技发展有限公司	150,994,680.00	14.00	754,973.40
苏宁云商集团股份有限公司苏宁采购中心	91,225,532.83	8.46	456,127.66
北京吉祥林克通讯技术有限公司	52,858,476.05	4.90	264,292.38
北京华拓信通科技有限公司	44,615,179.48	4.14	223,075.90
南水北调中线干线工程建设管理局	33,292,456.76	3.09	621,682.39
合计	372,986,325.12	34.58	2,320,151.73

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	651,318,198.40	75.86	521,939,232.16	66.46
1 至 2 年	165,493,610.44	19.27	173,380,219.56	22.08
2 至 3 年	41,236,145.95	4.80	61,514,219.43	7.83
3 年以上	621,337.00	0.07	28,517,219.91	3.63
合计	858,669,291.79	100.00	785,350,891.06	100.00

2、 账龄超过 1 年的大额预付款情况

预付对象	2015 年 12 月 31 日	未结算原因
南京驰飞电子科技有限公司	11,814,505.00	项目尚未执行
北京盛驰恒业科技有限公司	10,246,342.10	项目尚未执行
北京汇卓科技有限公司	6,878,500.00	项目尚未执行
北京国泰创新科技有限公司	6,511,507.00	项目尚未执行
四川超弦电子技术有限公司	6,186,332.34	项目尚未执行
深圳市麦艾迪网络科技有限公司	5,800,000.00	项目尚未执行
北京蓝海略科技有限责任公司	5,759,472.00	项目尚未执行
北京华拓信通科技有限公司	5,690,200.00	项目尚未执行
上海尚仪信息科技有限公司	5,050,485.00	项目尚未执行
北京正通网络通信有限公司	4,752,000.00	项目尚未执行
合计	68,689,343.44	

3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2015 年 12 月 31 日	占预付款期末余额合计数的比例 (%)
南京安纳佳电子科技有限公司	55,964,130.00	6.52
华硕电脑（重庆）有限公司	52,926,344.05	6.16
常州文化科技创意发展有限公司	50,792,610.00	5.92
南京柏晁电子科技有限公司	38,102,161.33	4.44
华硕电脑（上海）有限公司	36,446,591.83	4.24
合计	234,231,837.21	27.28

(五) 应收股利

项目（或被投资单位）	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
大唐高新创业投资有限公司	64,065.02	
合计	64,065.02	

(六) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

种类	2015 年 12 月 31 日				
	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	296,598,909.58	100.00	11,222,259.72	3.78	285,376,649.86
其中：（1）按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	181,420,447.86	61.17	11,222,259.72	6.19	170,198,188.14
（2）按其他组合方法计提坏账准备的其他应收款	115,178,461.72	38.83			115,178,461.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	296,598,909.58	100.00	11,222,259.72	3.78	285,376,649.86

种类	2014 年 12 月 31 日				
	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	191,984,627.55	100.00	10,164,288.82	5.29	181,820,338.73
其中：（1）按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	114,160,094.41	59.46	10,164,288.82	8.90	103,995,805.59
（2）按其他组合方法计提坏账准备的其他应收款	77,824,533.14	40.54			77,824,533.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	191,984,627.55	100.00	10,164,288.82	5.29	181,820,338.73

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2015 年 12 月 31 日
----	------------------

	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	142,112,212.42	710,561.07	0.50
1 至 2 年	20,881,473.22	417,629.47	2.00
2 至 3 年	6,626,386.52	662,638.65	10.00
3 至 4 年	1,144,537.77	343,361.33	30.00
4 至 5 年	3,135,537.46	1,567,768.73	50.00
5 年以上	7,520,300.47	7,520,300.47	100.00
合计	181,420,447.86	11,222,259.72	6.19

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
无风险其他应收款	115,178,461.72		
合计	115,178,461.72		

2、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015 年 12 月 31 日账面余额	2014 年 12 月 31 日账面余额
单位往来款	123,774,756.28	109,630,714.04
T+1 结算款	78,391,973.26	63,030,019.07
押金、保证金	47,177,962.10	14,794,514.07
备用金	6,246,068.85	4,529,380.37
其他	41,008,149.09	
合计	296,598,909.58	191,984,627.55

3、 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	2015 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京嘉银达科技有限公司	往来款	18,313,437.57	1 年以内	6.17	91,567.19
深圳市腾讯计算机系统有限公司	Q 币直通车款	10,718,312.39	1 年以内 191,040.00; 1-2 年 8,498,169.30; 2-3 年 2,028,803.09	3.61	373,800.40
北京三样科创高新技术有限公司	往来款	10,597,535.33	1 年以内	3.57	52,987.68
北京宜和人文开元建筑设计事务所	技术服务款	9,600,000.00	1 年以内	3.24	48,000.00
北京微科思创科技有限公司	技术服务款	8,727,966.00	1 年以内 907,966.00; 1-2 年 6,020,000.00; 2-3 年 1,800,000.00	2.94	304,939.83
合计		57,957,251.29		19.54	871,295.10

(七) 存货

1、 存货分类

项目	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	427,169,932.80	7,295,697.86	419,874,234.94	880,412,863.03	7,357,233.84	873,055,629.19
委托加工物资	241,981.17		241,981.17	866,836.10		866,836.10
库存商品	209,119,145.92	51,771,942.38	157,347,203.54	200,617,182.05	38,328,733.04	162,288,449.01
在产品	17,503,130.49		17,503,130.49	10,964,434.71		10,964,434.71
发出商品	128,499,074.61	19,322,453.77	109,176,620.84	184,388,659.39	17,489,041.41	166,899,617.98

项目	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	1,265,494.33		1,265,494.33	36,573,532.69		36,573,532.69
周转材料				1,950.00		1,950.00
项目成本	3,000,272.80		3,000,272.80	3,000,272.80		3,000,272.80
其他						
合计	786,799,032.12	78,390,094.01	708,408,938.11	1,316,825,730.77	63,175,008.29	1,253,650,722.48

2、 存货跌价准备

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2015 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,357,233.84	79.48		61,615.46		7,295,697.86
库存商品	38,328,733.04	19,430,725.01		5,987,515.67		51,771,942.38
发出商品	17,489,041.41	1,833,412.36				19,322,453.77
合 计	63,175,008.29	21,264,216.85		6,049,131.13		78,390,094.01

(八) 其他流动资产

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
垫付的充值卡话费	348,567,734.17	333,637,277.62
待摊费用—房租	211,941.36	35,000.00
待摊费用—物业费	20,130.00	
待摊费用—装修费	165,849.06	
待摊费用—其他	69,868.37	138,864.33
预付土地款		141,101,905.00
待抵扣增值税进项税额	57,894,301.60	
预缴税费	1,218,100.55	
其他	102,400,000.00	104,800,000.00
合计	510,547,925.11	579,713,046.95

注：其他项目中，100,000,000.00 元系截至期末本公司购买的保本、固定利率、无公开活跃市场报价的银行理财产品； 2,400,000.00 元为公司购买的保本浮动收益型理财产品（中国农业银行“本利丰步步高”2014 年第 1 期开放式人民币理财产品）。

(九) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	71,897,074.00		71,897,074.00	69,859,042.00		69,859,042.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量	71,897,074.00		71,897,074.00	69,859,042.00		69,859,042.00
其他						
合 计	71,897,074.00		71,897,074.00	69,859,042.00		69,859,042.00

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期现 金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
北京金吾创业投资中心（有限合伙）	50,000,000.00			50,000,000.00					16.17	
昆山雷石雨花股权投资合伙企业（有限合伙）	10,500,000.00		461,968.00	10,038,032.00					3.47	
上海迪爱斯通信设备有限公司	3,961,900.00			3,961,900.00					7.00	
海南信息产业创业投资基金（有限合伙）	2,500,000.00			2,500,000.00					1.00	
国泰君安投资管理股份有限公司	2,261,184.00			2,261,184.00					0.09	
国泰君安证券股份有限公司	635,958.00			635,958.00					0.01	
深圳市大唐同威高技术创业投资基金（有限合伙）		2,500,000.00		2,500,000.00					1.00	
合 计	69,859,042.00	2,500,000.00	461,968.00	71,897,074.00						

(十) 长期股权投资

被投资单位	2014 年 12 月 31 日	本期增减变动							2015 年 12 月 31 日	本期计 提减值 准备	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	其他			
大唐高新创业投资有限公司	57,966,423.27			2,378,955.20			64,065.02		60,281,313.45		
北京海岸淘金创业投资有限公司	8,291,043.09			2,913,177.00			3,137,257.00		8,066,963.09		
贵州大数据旅游产业股份有限公司	5,451,875.87	9,000,000.00		422,026.80					14,873,902.67		
大唐金康（长葛）科技产业有限公司	3,000,000.00								3,000,000.00		
合计	74,709,342.23	9,000,000.00		5,714,159.00			3,201,322.02		86,222,179.21		

(十一) 投资性房地产

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	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 2014 年 12 月 31 日	238,365,650.50			238,365,650.50
(2) 本期增加金额	42,803,161.77			42,803,161.77
—外购				
—存货\固定资产\在建工程转入	42,803,161.77			42,803,161.77
—企业合并增加				
—其他				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—其他				
(4) 2015 年 12 月 31 日	281,168,812.27			281,168,812.27
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 2014 年 12 月 31 日	14,920,380.64			14,920,380.64
(2) 本期增加金额	10,611,487.77			10,611,487.77
—计提或摊销	6,839,488.74			6,839,488.74
—其他	3,771,999.03			3,771,999.03
(3) 本期减少金额				
—处置				
—其他				
(4) 2015 年 12 月 31 日	25,531,868.41			25,531,868.41
3. 减值准备				
(1) 2014 年 12 月 31 日				
(2) 本期增加金额				
—计提				
—其他				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—其他				
(4) 2015 年 12 月 31 日				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	255,636,943.86			255,636,943.86
(2) 年初账面价值	223,445,269.86			223,445,269.86

(十二) 固定资产

项目	房屋及建筑物	仪器仪表	电子设备	运输工具	办公设备及管理用具	合计
1. 账面原值						
(1) 2014 年 12 月 31 日	137,477,179.75	66,362,546.88	97,436,952.21	7,915,741.65	10,766,331.93	319,958,752.42
(2) 本期增加金额		41,888.00	7,438,913.48	109,971.63	662,527.05	8,253,300.16
—购置		41,888.00	7,438,913.48	109,971.63	662,527.05	8,253,300.16
—在建工程转入						
—企业合并增加						

项目	房屋及建筑物	仪器仪表	电子设备	运输工具	办公设备及管理用具	合计
—其他						
(3) 本期减少金额	42,803,161.77		1,365,324.92	416,140.00	34,204.40	44,618,831.09
—处置或报废			1,365,324.92	416,140.00	34,204.40	1,815,669.32
—其他	42,803,161.77					42,803,161.77
(4) 2015 年 12 月 31 日	94,674,017.98	66,404,434.88	103,510,540.77	7,609,573.28	11,394,654.58	283,593,221.49
2. 累计折旧						
(1) 2014 年 12 月 31 日	13,038,870.32	53,858,652.92	58,487,929.65	4,134,826.29	7,422,066.96	136,942,346.14
(2) 本期增加金额	2,741,287.68	2,775,061.02	12,784,374.64	781,314.32	1,049,919.99	20,131,957.65
—计提	2,741,287.68	2,775,061.02	12,784,374.64	781,314.32	1,049,919.99	20,131,957.65
—其他						
(3) 本期减少金额	3,771,999.03		1,259,539.85	231,338.10	22,856.52	5,285,733.50
—处置或报废			1,259,539.85	231,338.10	22,856.52	1,513,734.47
—其他	3,771,999.03					3,771,999.03
(4) 2015 年 12 月 31 日	12,008,158.97	56,633,713.94	70,012,764.44	4,684,802.51	8,449,130.43	151,788,570.29
3. 减值准备						
(1) 2014 年 12 月 31 日			280,349.62			280,349.62
(2) 本期增加金额						
—计提						
—其他						
(3) 本期减少金额			24,768.00			24,768.00
—处置或报废			24,768.00			24,768.00
—其他						
(4) 2015 年 12 月 31 日			255,581.62			255,581.62
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	82,665,859.01	9,770,720.94	33,242,194.71	2,924,770.77	2,945,524.15	131,549,069.58
(2) 年初账面价值	124,438,309.43	12,503,893.96	38,668,672.94	3,780,915.36	3,344,264.97	182,736,056.66

(十三) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
(1) 济宁大唐科技大厦综合楼	11,673,292.34		11,673,292.34	4,611,011.00		4,611,011.00
(2) 大唐高鸿电子信息产业园	30,672,593.00		30,672,593.00	17,398,558.74		17,398,558.74
(3) 花溪慧谷物联网和大数据产业园	70,212,731.79		70,212,731.79			
合计	112,558,617.13		112,558,617.13	22,009,569.74		22,009,569.74

2、 重要的在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2014 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入 固定资产 金额	本期其他 减少金额	2015 年 12 月 31 日	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源
(1) 济宁大唐科技大厦综合楼	255,510,000.00	4,611,011.00	7,062,281.34			11,673,292.34	5.00	5.00				自筹
(2) 大唐高鸿电子信息产业园	378,000,000.00	17,398,558.74	13,274,034.26			30,672,593.00	8.00	8.00				自筹及募集资金
(3) 花溪慧谷物联网和大数据产业园	415,765,200.00		70,212,731.79			70,212,731.79	17.00	17.00				自筹
合计	1,049,275,200.00	22,009,569.74	90,549,047.39			112,558,617.13						

(十四) 无形资产

项目	软件	土地 使用权	非专利 技术	著作权	特许权	其他	合计
1. 账面原值							
(1) 2014 年 12 月 31 日	169,747,388.28	19,225,203.80	73,517,082.17	11,202,434.35	760,000.00	6,469,600.00	280,921,708.60
(2) 本期增加金额	61,323,825.55	79,134,464.15	200,000.00	4,783,502.01		43,076.92	145,484,868.63
—购置	53,079,545.32	79,134,464.15	200,000.00			43,076.92	132,457,086.39
—内部研发	8,244,280.23			4,783,502.01			13,027,782.24
—企业合并增加							
—其他							
(3) 本期减少金额							
—处置							
—其他							
(4) 2015 年 12 月 31 日	231,071,213.83	98,359,667.95	73,717,082.17	15,985,936.36	760,000.00	6,512,676.92	426,406,577.23
2. 累计摊销							
(1) 2014 年 12 月 31 日	55,191,030.38	736,966.23	9,187,545.82	905,588.65	714,500.00	2,569,873.15	69,305,504.23
(2) 本期增加金额	18,295,345.88	3,074,565.15	7,814,216.86	1,191,040.30	6,000.00	677,000.56	31,058,168.75
—计提	18,295,345.88	3,074,565.15	7,814,216.86	1,191,040.30	6,000.00	677,000.56	31,058,168.75
—其他							
(3) 本期减少金额							
—处置							
—其他							
(4) 2015 年 12 月 31 日	73,486,376.26	3,811,531.38	17,001,762.68	2,096,628.95	720,500.00	3,246,873.71	100,363,672.98
3. 减值准备							
(1) 2014 年 12 月 31 日							
(2) 本期增加金额							
—计提							
—其他							
(3) 本期减少金额							
—处置							
—其他							
(4) 2015 年 12 月 31 日							
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	157,584,837.57	94,548,136.57	56,715,319.49	13,889,307.41	39,500.00	3,265,803.21	326,042,904.25
(2) 年初账面价值	114,556,357.90	18,488,237.57	64,329,536.35	10,296,845.70	45,500.00	3,899,726.85	211,616,204.37

(十五) 开发支出

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2015 年 12 月 31 日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他	
移动互联网图文混排平台研发及产业化	12,999,175.17						12,999,175.17
平台项目企业信息化平台	9,587,350.81	2,187,654.48					11,775,005.29
面向移动互联网的交互式动画与游戏引擎研发及产业化	9,422,332.60						9,422,332.60
平台项目 SS3000-C-MS	6,647,331.58	1,589,087.89					8,236,419.47
彩票平台	5,405,715.14	6,850,259.23					12,255,974.37
基于移动互联网的动漫内容采集发布平台示范项目	2,588,513.43						2,588,513.43
加密通信产品	1,544,912.76	2,764,418.49					4,309,331.25
ccps2.0 企业升级版项目	1,088,238.36	225,717.13		1,313,955.49			
监控视频浓缩及检索	1,058,670.65	1,669,665.96					2,728,336.61
LTE-V 车载短距离通信技术研发	1,000,295.20	5,252,945.14					6,253,240.34
远程互动教学系统	917,500.05	3,866,001.96		4,783,502.01			
省广电客服系统	908,569.59	240,130.96		1,148,700.55			
垂直化数字内容出版集群项目及产业化		12,059,765.37					12,059,765.37
基于云众包的数字出版升级示范项目		6,659,330.56					6,659,330.56
公司战略产品规划调研项目		5,015,314.27			5,015,314.27		
网格营销		3,828,897.16		3,621,202.65	207,694.51		
电子运维		3,495,575.95			3,495,575.95		
CRM 综合管理平台		3,473,477.37			3,473,477.37		
移动互联网应用分发及安全应用商店		2,454,620.55			2,454,620.55		
CCone4.0		2,348,876.20		2,160,421.54	188,454.66		
车联网		2,012,945.70			447,273.84		1,565,671.86
可信云计算		1,734,383.23					1,734,383.23
平台项目 IP 广播对讲系统		1,603,333.01					1,603,333.01
教育云服务平台		1,354,579.62					1,354,579.62

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2015 年 12 月 31 日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他	
电子营业厅		1,169,302.37			1,169,302.37		
平台项目 SS3000-TS 集群调度系统		1,135,737.38					1,135,737.38
信息化消费管控平台		1,099,330.60			1,099,330.60		
智能感知应用技术服务平台项目		1,065,621.42			1,065,621.42		
动态环境智能监控平台研究开发		840,563.73			840,563.73		
网关项目 MG3000-R256		785,782.88					785,782.88
数字化校园平台		547,610.74					547,610.74
虚拟呼叫中心云应用		362,394.04			362,394.04		
虚拟呼叫中心云应用（哈尔滨）		105,067.03			105,067.03		
精品课程录播系统		99,094.16					99,094.16
微信客服平台系统开发项目		72,307.02			72,307.02		
合计	53,168,605.34	77,969,791.60		13,027,782.24	19,996,997.36		98,113,617.34

(十六) 商誉

商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2014 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2015 年 12 月 31 日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
北京高阳捷迅信息技术有限公司	349,813,982.62					349,813,982.62
合计	349,813,982.62					349,813,982.62

注：北京高阳捷迅信息技术有限公司在相关假设情况未发生重大不利变化的前提下，本期完成盈利预测计划，完成率为 111.74%，商誉未发生减值迹象。

(十七) 长期待摊费用

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2015 年 12 月 31 日
装修费	7,382,097.60	1,476,639.63	2,605,522.89		6,253,214.34
互联网支付牌照检测费用	12,500.00		12,500.00		
其他	817,469.44		350,022.87		467,446.57
合计	8,212,067.04	1,476,639.63	2,968,045.76		6,720,660.91

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	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	99,936,495.99	16,076,774.51	93,353,138.52	16,357,816.01
合计	99,936,495.99	16,076,774.51	93,353,138.52	16,357,816.01

2、 未确认递延所得税资产明细

项 目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	33,891,157.71	36,042,334.90
可抵扣亏损	203,060,235.95	145,334,232.04
合计	236,951,393.66	181,376,566.94

3、 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	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	备注
2015		9,857,730.62	
2016	17,202,603.85	17,202,603.85	
2017	23,924,136.39	23,924,136.39	
2018	71,260,960.61	61,567,536.27	
2019	40,416,677.39	32,782,224.91	
2020	50,255,857.71		
合计	203,060,235.95	145,334,232.04	

(十九) 其他非流动资产

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
预付投资款项	367,803,409.99	
预付长期租赁房屋装修费用及租金	119,860,000.00	41,480,000.00
预付土地款项	62,218,000.00	
贵阳花溪项目工程款	59,606,644.34	58,587,300.00
预付装修费用		355,000.00
合计	609,488,054.33	100,422,300.00

注：1、预付投资款项：本公司与北京四季兴海置业有限公司签订股权收购协议，本期按照协议约定，支付款项金额为 367,803,409.99 元；

2、预付长期租赁房屋装修费用及租金：本公司子公司大唐高鸿信息技术有限公司与天津凯乐投资管理有限公司签订长期房屋租赁协议，按照协议约定，预付租赁费用以及装修款项金额合计 119,860,000.00 元。

(二十) 短期借款

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
质押借款	9,839,700.00	12,768,094.00
保证借款	841,000,000.00	668,000,000.00
信用借款	320,000,000.00	219,000,000.00
合计	1,170,839,700.00	899,768,094.00

注：2015 年 8 月，本公司子公司大唐融合通信股份有限公司从民生银行股份有限公司北京首体支行取得流动资金借款 983.97 万元，借款协议编号公借贷字第 1500000136332 号，借款期限 1 年。由大唐融合（河南）信息服务有限公司以 1,000.00 万元定期存款作为质押，质押合同编号为公高质字第 1500000110316 号；

保证借款详见“附注十二、承诺及或有事项”中“（二）或有事项”。

(二十一) 应付票据

种类	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	71,945,933.16	65,407,091.34
商业承兑汇票	182,137,341.00	267,357,624.00
合计	254,083,274.16	332,764,715.34

(二十二) 应付账款

1、 应付账款列示：

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
货款	929,227,790.22	661,789,058.46
工程款	17,978.60	
设备款		20,400.00
劳务款	17,724.00	

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
其他合同款	512,350.29	421,200.00
合计	929,775,843.11	662,230,658.46

2、 账龄超过一年的重要应付账款：

项目	2015 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
重庆信威通信技术有限公司	45,144,000.00	项目尚未结算
大唐移动通信设备有限公司	32,672,526.97	项目尚未结算
北京信威永胜通信技术有限公司	13,987,151.00	项目尚未结算
大唐软件技术股份有限公司	5,020,450.00	项目尚未结算
北京大唐志诚软件技术有限公司	4,058,893.76	项目尚未结算
合计	100,883,021.73	

(二十三) 预收款项

1、 预收款项列示：

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
货款	154,643,307.08	819,838,405.24
合 计	154,643,307.08	819,838,405.24

2、 账龄超过一年的重要预收款项：

项目	2015 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
中国机床销售与技术服务有限公司	46,080,824.00	项目尚未完成
中国人民武装警察部队山西省总队	2,953,561.00	项目尚未完成
太原轨道交通装备有限责任公司	2,491,260.00	项目尚未完成
上海增联物流有限公司	2,286,133.30	项目尚未完成
冶金工业经济发展研究中心	1,998,000.00	项目尚未完成
合计	55,809,778.30	

(二十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
短期薪酬	9,665,524.45	182,313,694.49	175,291,532.69	16,687,686.25
离职后福利-设定提存计划	650,997.00	19,039,469.37	19,335,845.73	354,620.64
辞退福利		357,621.97	357,621.97	
一年内到期的其他福利				
其他		10,796,724.75	10,796,724.75	
合计	10,316,521.45	212,507,510.58	205,781,725.14	17,042,306.89

2、 短期薪酬列示

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,080,847.92	153,362,787.82	147,270,691.98	10,172,943.76
(2) 职工福利费		5,085,972.34	5,085,972.34	
(3) 社会保险费	206,764.18	10,477,972.05	10,586,340.35	98,395.88
其中：医疗保险费	173,119.58	9,350,760.55	9,438,528.91	85,351.22
工伤保险费	20,057.30	459,566.75	472,140.53	7,483.52
生育保险费	13,587.30	667,644.75	675,670.91	5,561.14
(4) 住房公积金	199,785.00	10,399,030.49	10,512,301.49	86,514.00
(5) 工会经费和职工教育经费	5,178,127.35	2,987,931.79	1,836,226.53	6,329,832.61
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬				
合计	9,665,524.45	182,313,694.49	175,291,532.69	16,687,686.25

3、 设定提存计划列示

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
基本养老保险	606,327.20	17,004,318.40	17,286,475.66	324,169.94
失业保险费	44,669.80	986,077.79	1,000,296.89	30,450.70
企业年金缴费		1,049,073.18	1,049,073.18	
其他				
合计	650,997.00	19,039,469.37	19,335,845.73	354,620.64

4、 其他

本公司于 2014 年 10 月 23 日召开的 2014 年度第五次临时股东大会决议通过了《大唐高鸿数据网络技术股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）及其摘要》，该激励计划经国务院国有资产监督管理委员会办公厅国资厅分配【2014】400 号文件同意及中国证券监督管理委员会备案无异议后实施，该股权激励计划向 144 名激励对象以每股发行价格 5.27 元发行人民币普通股 7,250,000.00 股。本年度按照授予日的公允价值，将取得的服务计入相关成本或费用，金额为 10,796,724.75 元。

(二十五) 应交税费

税费项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
增值税	2,272,519.53	-143,508,334.42
营业税	1,413,317.01	3,689,470.53
企业所得税	24,779,064.26	24,126,526.03
城市维护建设税	392,630.08	719,416.57
房产税		43,526.45
土地使用税	745,152.77	85,138.17

税费项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
个人所得税	656,558.03	1,685,898.20
教育费附加	280,668.73	476,807.21
印花税	199,914.29	64,055.10
防洪费	51,082.11	38,573.94
价格基金	1,360.70	189,951.64
其他税费	732,925.03	732,925.03
合计	31,525,192.54	-111,656,045.55

(二十六) 应付股利

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
普通股股利	189,679.13	189,679.13
其他	459,500.00	271,500.00
合计	649,179.13	461,179.13

(二十七) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款：

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
单位往来款	857,034,916.03	644,826,099.37
履约保证金	29,273,989.94	16,029,177.67
押金	13,125,086.89	38,759,346.59
代收款	29,855.11	669,997.25
其他	49,450,555.71	47,661,547.01
合计	948,914,403.68	747,946,167.89

注：其他项中，主要为股份支付确认的“限制性回购义务”，金额为 3,820.75 万元。

2、账龄超过一年的重要其他应付款

项目	2015 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
中国移动通信集团甘肃有限公司兰州分公司	1,964,531.18	保证金
义乌市大唐投资管理有限公司	1,500,000.00	保证金
大唐移动通信设备有限公司	1,481,341.00	保证金
北京大唐志诚软件技术有限公司	1,422,983.81	保证金
深圳证券时报传媒有限公司	1,400,000.00	暂未支付
合计	7,768,855.99	

(二十八) 专项应付款

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日	备注说明
信息安全保障能力建设专项项目	33,470,000.00			33,470,000.00	
基于移动互联网图文混排的平台研发与产业化项目	5,000,000.00			5,000,000.00	
面向移动互联网的交互式动画与游戏引擎及产业化	5,000,000.00			5,000,000.00	

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日	备注说明
物资领域 RFID 技术应用项目	4,500,000.00			4,500,000.00	
医药领域物流、溯源及电子商务管理系统的研制与应用示范	4,000,000.00			4,000,000.00	
高可靠性效入侵防御系统研发与产业化项目	3,000,000.00			3,000,000.00	
物联网专项基金-智能农业信息系统	2,144,600.00			2,144,600.00	
基于移动互联的生态文化旅游服务系统	1,848,000.00	792,000.00		2,640,000.00	
贵州文化旅游移动云服务系统研发及服务新模式	1,230,000.00	1,230,000.00		2,460,000.00	
贵州文化旅游服务新兴业态研究及产业化示范	1,040,000.00	1,030,000.00		2,070,000.00	
基于 TD-SCDMA\RFID 技术的冷链物流监控系统研发	1,000,000.00		1,000,000.00		
VOIP 虚拟运营平台	900,000.00		900,000.00		
基于 3G/GPS 的移动车联网终端产业化项目	850,000.00		850,000.00		
移动互联网泛游戏平台及产业化	500,000.00			500,000.00	
基于云计算模式的智能手机恶意软件实时检测预警追踪系统	400,000.00			400,000.00	
基于物联网云构架的企业综合管理系统的研究及产业化	400,000.00			400,000.00	
基于移动互联网的动漫内容采集发布平台示范项目	300,000.00			300,000.00	
新型综合通信业务的研究	300,000.00			300,000.00	
SaaS 服务（通用管理）综合支撑平台	280,000.00			280,000.00	
印度铁路系统 IP 语音对讲系统指定开发项目	250,000.00		250,000.00		
基于云众包的数字出版审计示范项目		12,000,000.00		12,000,000.00	
垂直化数字内容出版集群项目及产业化		10,000,000.00		10,000,000.00	
合计	66,412,600.00	25,052,000.00	3,000,000.00	88,464,600.00	

(二十九) 递延收益

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日	备注说明
基于 RFID 的电子标签产品研发与标准研究制定项目	2,766,666.79		399,999.96	2,366,666.83	
专项引导基金	2,000,000.00		2,000,000.00		
芯片级网络处理器 NP 安全引擎系统项目	1,800,000.00		300,000.00	1,500,000.00	
煤矿安全生产信息化标准体系研究制定	1,729,166.79		249,999.96	1,479,166.83	
CNGI 项目	1,458,333.50		249,999.96	1,208,333.54	
漫画在线创作系统	391,666.58		50,000.04	341,666.54	
合计	10,145,833.66		3,249,999.92	6,895,833.74	

涉及政府补助的项目：

负债项目	2014 年 12 月 31 日	本期新增补助 金额	本期计入营业外 收入金额	其他变动	2015 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
基于 RFID 的电子标签产品研发与标准研究制定项目	2,766,666.79		399,999.96		2,366,666.83	与资产相关

大唐高鸿数据网络技术股份有限公司
2015 年度
财务报表附注

负债项目	2014 年 12 月 31 日	本期新增补助 金额	本期计入营业外 收入金额	其他变动	2015 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
专项引导基金	2,000,000.00		2,000,000.00			与收益相关
芯片级网络处理器 NP 安全引擎系统项目	1,800,000.00		300,000.00		1,500,000.00	与资产相关
煤矿安全生产信息化标 准体系研究制定	1,729,166.79		249,999.96		1,479,166.83	与资产相关
CNGI 项目	1,458,333.50		249,999.96		1,208,333.54	与资产相关
漫画在线创作系统	391,666.58		50,000.04		341,666.54	
合计	10,145,833.66		3,249,999.92		6,895,833.74	

(三十) 股本

项目	2014 年 12 月 31 日	本期变动增 (+) 减 (-)					2015 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1、有限售条件股份							
(1) 国家持股							
(2) 国有法人持股	57,623,343.00						57,623,343.00
(3) 其他内资持股	76,486,921.00				-3,003,514.00	-3,003,514.00	73,483,407.00
其中：境内法人持股	37,611,717.00				-2,894,857.00	-2,894,857.00	34,716,860.00
境内自然人持股	38,875,204.00				-108,657.00	-108,657.00	38,766,547.00
(4) 外资持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	134,110,264.00				-3,003,514.00	-3,003,514.00	131,106,750.00
2、无限售条件流通股份							
(1) 人民币普通股	484,807,792.00				3,003,514.00	3,003,514.00	487,811,306.00
(2) 境内上市的外资股							
(3) 境外上市的外资股							
(4) 其他							
无限售条件流通股份合计	484,807,792.00				3,003,514.00	3,003,514.00	487,811,306.00
合计	618,918,056.00						618,918,056.00

(三十一) 资本公积

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
1、资本溢价（股本溢价）	1,868,445,913.67	10,796,724.75		1,879,242,638.42
（1）投资者投入的资本	2,250,989,767.11			2,250,989,767.11
（2）同一控制下企业合并的影响	7,606,140.03			7,606,140.03
（3）其他	-390,149,993.47	10,796,724.75		-379,353,268.72
2、其他资本公积	1,376,513.18	6,505,124.93		7,881,638.11
合计	1,869,822,426.85	17,301,849.68		1,887,124,276.53

注：2014 年度股权激励事项，本年度确认资本公积金额为 10,796,724.75 元；

本公司子公司大唐高鸿通信技术有限公司收购其子公司深圳大唐高鸿互动科技有限公司原 49.00% 少数股权，支付对价与应享有净资产份额差额为 2,544,524.74 元，调整资本公积；

本公司子公司大唐融合通信股份有限公司 2015 年 4 月收到少数股东投入 1,351.00 万元，导致公司对其持股比例由 75.00% 下降至 65.22%，对资本公积影响金额为 2,873,574.92 元；

本公司子公司北京大唐高鸿数据网络技术有限公司、大唐高鸿中网科技有限公司处置其持有的宁波高鸿恒昌电子科技有限公司 12.50% 股权，处置日应享有净资产份额与收到对价之间差额为 1,087,025.27 元，调整资本公积。

(三十二) 库存股

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
2014 年度股权激励项目	38,207,500.00			38,207,500.00
合计	38,207,500.00			38,207,500.00

注：根据《企业会计准则解释第 7 号》，公司对 2014 年度股权激励事项进行追溯调整。

(三十三) 盈余公积

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积	20,201,825.55	1,074,414.23		21,276,239.78
合计	20,201,825.55	1,074,414.23		21,276,239.78

(三十四) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	196,911,908.47	131,614,628.18
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	196,911,908.47	131,614,628.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	108,892,023.64	73,863,558.44
减：提取法定盈余公积	1,074,414.23	8,566,278.15
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		

项 目	本期	上期
其他减少		
期末未分配利润	304,729,517.88	196,911,908.47

(三十五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,414,474,932.40	6,850,563,376.02	7,072,425,966.53	6,573,830,700.76
其他业务	10,437,383.25	7,476,173.05	8,203,912.97	5,646,261.60
合计	7,424,912,315.65	6,858,039,549.07	7,080,629,879.50	6,579,476,962.36

2、 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
企业信息化业务	2,115,981,761.45	1,875,754,390.37	2,286,254,970.97	2,067,912,699.91
信息服务业务	361,425,631.98	186,118,532.00	386,621,734.74	208,302,730.11
IT 销售业务	4,923,315,449.41	4,788,690,453.65	4,385,268,808.46	4,297,615,270.74
其他	13,752,089.56		14,280,452.36	
小计	7,414,474,932.40	6,850,563,376.02	7,072,425,966.53	6,573,830,700.76
减：内部抵销数				
合计	7,414,474,932.40	6,850,563,376.02	7,072,425,966.53	6,573,830,700.76

3、 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
通信设备产品及制造业务	469,690,877.73	326,236,647.49	342,511,235.44	214,166,395.31
其中：技术开发	20,398,794.36	2,411,464.91	62,437,429.18	8,759,166.38
技术转让				
技术服务	152,021,266.16	77,015,147.08	37,113,934.21	9,728,499.58
计算机涉密、系统集成业务及外围设备销售业务	1,646,290,883.72	1,549,517,742.88	1,943,743,735.53	1,853,746,304.60
其中：技术开发	16,046,301.92			
技术转让				
技术服务	41,408,347.79	29,580,223.21	105,748,831.91	87,480,145.45
工程服务	23,764,844.16	16,150,007.79	6,299,067.60	6,678,046.73
信息服务业务	361,425,631.98	186,118,532.00	386,621,734.74	208,302,730.11
IT 销售业务	4,923,315,449.41	4,788,690,453.65	4,385,268,808.46	4,297,615,270.74
其他	13,752,089.56		14,280,452.36	
小计	7,414,474,932.40	6,850,563,376.02	7,072,425,966.53	6,573,830,700.76
减：内部抵销数				
合计	7,414,474,932.40	6,850,563,376.02	7,072,425,966.53	6,573,830,700.76

4、 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北	181,150,740.28	169,808,133.16	78,771,171.42	65,574,146.31
华北	2,285,788,067.33	1,901,796,334.80	2,239,400,209.26	1,916,592,504.38
华中	38,893,706.08	25,914,754.55	6,152,391.18	4,362,236.38
华南	26,121,268.61	13,155,714.80	48,959,839.36	37,594,819.92
华东	4,654,808,759.40	4,535,680,733.50	4,410,689,158.84	4,280,102,453.70
西南	97,924,399.20	90,822,955.12	10,718,190.29	6,718,414.98
西北	53,282,050.09	49,871,250.15	11,661,314.85	7,436,846.08
境内其他	76,505,941.40	63,513,499.94	266,073,691.33	255,449,279.01
小计	7,414,474,932.40	6,850,563,376.02	7,072,425,966.53	6,573,830,700.76
减：内部抵销数				
合计	7,414,474,932.40	6,850,563,376.02	7,072,425,966.53	6,573,830,700.76

5、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
苏宁云商集团股份有限公司苏宁采购中心	2,475,969,909.02	33.35
江苏凯旋科技发展有限公司	693,500,307.69	9.34
中国机床销售与技术服务有限公司	589,810,001.95	7.94
江苏爱瑞信晨信息科技有限公司	255,641,025.98	3.44
苏州航天信息有限公司	234,639,128.21	3.16
合计	4,249,560,372.85	57.23

(三十六) 营业税金及附加

项目	2015 年度	2014 年度
营业税	6,937,838.58	10,445,721.44
房产税	754,763.02	718,865.81
土地使用税	4,851.18	25,152.00
城市维护建设税	2,879,545.87	3,017,085.35
教育费附加	2,086,620.92	2,098,725.02
水利基金	2,285.53	189,394.06
价格基金	5,097.81	10,064.60
其他	93,797.50	94,803.95
合计	12,764,800.41	16,599,812.23

(三十七) 销售费用

项目	2015 年度	2014 年度
人工费用	45,101,367.14	40,680,437.69
广告宣传展览费	1,861,518.97	5,286,877.85
差旅费	5,958,955.71	4,998,653.06
业务费	3,628,422.20	5,480,460.58
运输邮寄费	9,307,406.91	7,723,920.47

项目	2015 年度	2014 年度
通信费	917,197.59	1,568,731.75
咨询服务费	5,730,142.84	3,343,559.14
办公费	1,216,591.33	1,985,639.37
会议费	399,458.19	582,872.00
交通费	1,025,720.60	1,066,222.93
其他	27,513,456.84	21,342,579.35
合计	102,660,238.32	94,059,954.19

(三十八) 管理费用

项目	2015 年度	2014 年度
人工费用	69,722,492.37	60,776,967.67
研发费	52,145,162.80	38,963,551.64
无形资产摊销	24,823,667.40	17,020,665.29
折旧	12,176,110.20	11,621,344.69
咨询服务费	6,693,310.42	4,057,181.76
长期待摊费用摊销	2,458,435.38	1,923,392.39
房租	12,407,026.69	12,949,521.54
业务费	2,853,149.53	4,481,450.37
办公费	3,052,527.61	2,655,971.58
中介机构费	5,101,355.21	5,073,821.87
其他	17,146,810.23	15,744,105.57
合计	208,580,047.84	175,267,974.37

(三十九) 财务费用

类别	2015 年度	2014 年度
利息支出	113,585,847.99	92,216,813.80
减：利息收入	5,541,423.70	5,530,494.02
汇兑损失	99,486.37	13,678.27
减：汇兑收益	45,380.55	
手续费支出	817,364.15	772,994.00
其他支出		272,125.00
合计	108,915,894.26	87,745,117.05

(四十) 资产减值损失

项目	2015 年度	2014 年度
坏账损失	-7,168,996.65	6,929,684.49
存货跌价损失	21,264,216.85	18,299,009.41
合计	14,095,220.20	25,228,693.90

(四十一) 投资收益

项目	2015 年度	2014 年度
权益法核算的长期股权投资收益	5,714,159.00	-834,750.08
处置长期股权投资产生的投资收益		1,988,256.74
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		29,442.50
其他	2,722,870.69	7,604,109.59
合 计	8,437,029.69	8,787,058.75

(四十二) 营业外收入

项目	2015 年度	2014 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	3,665.03	319.38	3,665.03
其中：固定资产处置利得	3,665.03	319.38	3,665.03
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	24,953,722.39	17,897,947.47	17,560,167.94
其他	8,676,418.92	4,636,459.68	8,676,418.92
合计	33,633,806.34	22,534,726.53	26,240,251.89

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
软件增值税返还	7,393,554.45	5,070,849.61	与收益相关
大唐高鸿电子信息产业园开工建设奖励	3,000,000.00		与收益相关
信息服务业资金	2,987,300.00		与收益相关
科技扶持资金	2,689,405.00	9,131,933.16	与收益相关
专项引导基金	2,000,000.00		与收益相关
街道扶持资金	1,140,800.00	1,238,456.00	与收益相关
贷款贴息	1,074,577.00	395,939.99	与收益相关
基于 TD-SCDMA\RFID 技术的冷链物流监控系统研发项目	1,000,000.00		与收益相关
基于 3G/GPS 的移动车联网终端产业化项目	850,000.00		与收益相关
公租房补贴	722,136.00	36,379.79	与收益相关
产品专项补助	699,999.96	699,999.96	与资产相关
见习岗位补贴	569,640.00		与收益相关
CNGI 项目、煤矿安全生产信息化标准体系研究制定	499,999.92	499,999.92	与资产相关
印度铁路系统 IP 语音对讲系统指定开发项目	250,000.00		与收益相关
漫画在线创作系统	50,000.04	50,000.04	与资产相关
其他补助	26,310.02	774,389.00	与收益相关
合计	24,953,722.39	17,897,947.47	/

(四十三) 营业外支出

项目	2015 年度	2014 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	112,548.45	1,149,333.41	112,548.45
其中：固定资产处置损失	35,797.03	17,067.59	35,797.03
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		191,565.00	
其他	309,562.55	716,398.12	309,562.55
合计	422,111.00	2,057,296.53	422,111.00

(四十四) 所得税费用

项目	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	44,167,294.41	36,685,605.67
递延所得税调整	281,041.50	-5,909,205.96
合计	44,448,335.91	30,776,399.71

(四十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	27,842,840.27	详见“附注五（一）货币资金”。
合计	27,842,840.27	

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本期公司未发生非同一控制下企业合并事项。

(二) 同一控制下企业合并

本期公司未发生非同一控制下企业合并事项。

(三) 反向购买

本期公司未发生反向购买事项。

(四) 处置子公司

本期公司未发生处置子公司事项。

(五) 其他原因的合并范围变动

本期新增合并范围 3 家：本期新设成立二级子公司两家，分别为：大唐高鸿信安（浙

江)信息科技有限公司、大唐高鸿(香港)有限公司;本公司子公司江苏高鸿鼎恒信息技术有限公司新设成立三级子公司江苏高鸿鼎远信息科技有限公司。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京大唐高鸿数据网络技术有限公司	北京	北京	企业信息化业务	100.00		投资
北京大唐高鸿软件技术有限公司	北京	北京	企业信息化业务	100.00		设立
大唐高鸿通信技术有限公司	北京	北京	信息服务业务	100.00		设立
贵州大唐高鸿置业有限公司	贵州省贵阳市	贵州省贵阳市	企业信息化业务、IT 销售业务	100.00		设立
大唐高鸿济宁电子信息技术有限公司	山东省济宁市	山东省济宁市	IT 销售业务	98.00	2.00	设立
江苏高鸿鼎恒信息技术有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	IT 销售业务	100.00		设立
大唐高鸿信息技术有限公司	北京	北京	企业信息化业务	91.89	5.10	设立
大唐高鸿中网科技有限公司	北京	北京	信息服务业务	100.00		投资
大唐融合通信股份有限公司	北京	北京	企业信息化业务	65.22		同一控制下企业合并
大唐投资管理(北京)有限公司	北京	北京	投资管理	67.64		同一控制下企业合并
北京高阳捷迅信息技术有限公司	北京	北京	信息服务业务	100.00		非同一控制下企业合并
大唐高鸿信安(浙江)信息科技有限公司	浙江省义乌市	浙江省义乌市	企业信息化业务	51.00		设立
大唐高鸿(香港)有限公司	香港	香港	企业信息化业务	100.00		设立

注:大唐高鸿济宁电子信息技术有限公司:公司直接持有其 98%股权,通过大唐高鸿信息技术有限公司间接持有其 2%股权,因此公司直接、间接共持有大唐高鸿济宁电子信息技术有限公司 100%股权;

大唐高鸿信息技术有限公司:公司直接持有其 91.89%股权,通过北京大唐高鸿数据网络技术有限公司间接持有其 5.1%股权,因此公司直接、间接共持有大唐高鸿信息技术有限公司 96.99%股权。

大唐高鸿信安(浙江)信息科技有限公司、大唐高鸿(香港)有限公司,已注册成立尚未开始运营,本公司尚未投入出资资金。

2、 重要的非全资子公司(单位:万元)

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
大唐高鸿信息技术有限公司	3.01	-2.47		1,056.57
大唐融合通信股份有限公司	34.78	626.80		1,697.85
大唐投资管理(北京)有限公司	32.36	187.22		2,652.19
大唐高鸿信安(浙江)信息科技有限	49.00			

大唐高鸿数据网络技术股份有限公司
2015 年度
财务报表附注

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
公司				

3、 重要非全资子公司的主要财务信息（单位：万元）

子公司 名称	2015 年 12 月 31 日						2014 年 12 月 31 日					
	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	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
大唐高鸿信息技术有限公司	65,089.54	30,161.21	95,250.75	60,095.63		60,095.63	110,173.91	22,161.07	132,334.98	97,142.77		97,142.77
大唐融合通信股份有限公司	25,942.58	3,609.49	29,552.08	16,890.89	242.46	17,133.35	15,992.08	3,050.14	19,042.22	9,329.87	442.46	9,772.33
大唐投资管理（北京）有限公司	1,952.79	4,846.97	6,799.76	234.19		234.19	1,920.30	4,537.70	6,458.00	135.50		135.50

子公司名称	2015 年度				2014 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
大唐高鸿信息技术有限公司	105,654.03	-82.04	-82.04	13,637.62	103,053.56	2,146.27	2,146.27	1,980.90
大唐融合通信股份有限公司	39,619.76	1,669.03	1,669.03	-2,489.77	28,158.91	1,064.23	1,064.23	-7,364.79
大唐投资管理（北京）有限公司	1,389.36	255.48	255.48	-145.38	1,440.05	208.23	208.23	389.90

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本年度本公司子公司大唐高鸿通信技术有限公司收购其子公司深圳大唐高鸿互动科技有限公司原 49.00%少数股权，支付对价为人民币 1.00 元，与应享有净资产的份额差额为 2,544,524.74 元，调整资本公积；

本公司子公司大唐融合通信股份有限公司 2015 年 4 月收到少数股东投入 1,351.00 万元，导致公司对其持股比例由 75.00%下降至 65.22%，对资本公积影响金额为 2,873,574.92 元；

本公司子公司北京大唐高鸿数据网络技术有限公司、大唐高鸿中网科技有限公司分别处置其持有的宁波高鸿恒昌电子科技有限公司 8.75%、3.75%股权，处置价款分别为人民币 350.00 万元、150.00 万元，处置日应享有净资产份额与收到对价之间差额为 1,087,025.27 元，调整资本公积。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的联营企业

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	
大唐高新创业投资有限公司	北京	北京	创业投资业务	37.93		权益法
北京海岸淘金创业投资有限公司	北京	北京	创业投资业务	29.67		权益法
贵州大数据旅游产业股份有限公司	贵州贵阳	贵州贵阳	信息服务	30.00		权益法
大唐金康（长葛）科技产业有限公司	河南长葛	河南长葛	办公软件开发及销售	30.00		权益法

2、重要联营企业的主要财务信息（单位：元）

项目	大唐高新创业投资有限公司		北京海岸淘金创业投资有限公司		贵州大数据旅游产业股份有限公司		大唐金康（长葛）科技产业有限公司	
	2015 年 12 月 31 日/ 2015 年度	2014 年 12 月 31 日/ 2014 年度	2015 年 12 月 31 日/ 2015 年度	2014 年 12 月 31 日/ 2014 年度	2015 年 12 月 31 日/ 2015 年度	2014 年 12 月 31 日/ 2014 年度	2015 年 12 月 31 日/ 2015 年度	2014 年 12 月 31 日/ 2014 年度
流动资产	41,581,795.04	111,604,879.70	2,124,043.54	12,683,769.72	37,480,514.11	25,482,563.42	10,000,000.00	10,000,000.00
非流动资产	117,500,000.00	40,000,000.00	25,305,910.13	25,501,424.93	921,996.92	1,056,505.12		
资产合计	159,081,795.04	151,604,879.70	27,429,953.67	38,185,194.65	38,402,511.03	26,539,068.54	10,000,000.00	10,000,000.00
流动负债	1,549,741.89	234,123.13	240,998.21	10,240,998.21	3,831,194.64	2,374,508.17		
非流动负债								
负债合计	1,549,741.89	234,123.13	240,998.21	10,240,998.21	3,831,194.64	2,374,508.17		
少数股东权益								
归属于母公司股东权益	157,532,053.15	151,370,756.57	27,188,955.46	27,944,196.44	34,571,316.39	24,164,560.37	10,000,000.00	10,000,000.00
按持股比例计算的净资产份额	59,751,907.76	57,414,927.97	8,066,963.08	8,291,043.08	10,371,394.92	7,249,368.11	3,000,000.00	3,000,000.00
调整事项								
—商誉								
—内部交易未实现利润								
—其他								
对联营企业权益投资的账面价值	60,281,313.45	57,966,423.27	8,066,963.09	8,291,043.09	14,873,902.67	5,451,875.87	3,000,000.00	3,000,000.00
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值								
营业收入					26,944,248.11	60,378,087.97		
净利润	6,271,962.03	422,258.29	9,244,759.02	-1,398,772.03	1,406,756.02	-1,827,080.43		
终止经营的净利润								
其他综合收益								
综合收益总额	6,271,962.03	422,258.29	9,244,759.02	-1,398,772.03	1,406,756.02	-1,827,080.43		
本年度收到的来自联营企业的股利	64,065.02	10,157.38	3,137,257.00					

九、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会设计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（二）市场风险

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

本公司主要涉及利率风险。利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

于 2015 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 776.48 万元（2014 年 12 月 31 日：821.31 万元）。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

十、公允价值的披露

本公司金融工具应收账款、其他应收款的账面价值与公允价值差异较小，因此采用账面价值计量。

本公司金融工具可供出售金融资产中的权益工具投资，因在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量，按照成本计量。

十一、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
电信科学技术研究院	北京	通信、电子设备的开发、生产、销售	771,882.04 万元	14.04	14.04

(二) 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本企业重要的联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
大唐电信科技股份有限公司	同一母公司
大唐电信科技产业控股有限公司	同一母公司
大唐电信集团财务有限公司	同一母公司
大唐联诚信息系统技术有限公司	同一母公司
电信科学技术第一研究所	同一母公司
电信科学技术第四研究所	同一母公司
电信科学技术第五研究所	同一母公司
电信科学技术第十研究所	同一母公司
数据通信科学技术研究所	同一母公司
国家无线电频谱管理研究所	同一母公司
电信科学技术仪表研究所	同一母公司
电信科学技术半导体研究所	同一母公司
北京大唐实创投资中心(本部)	同一母公司
西安大唐电信有限公司	同一最终控制方
大唐软件技术股份有限公司	同一最终控制方
北京大唐志诚软件技术有限公司	同一最终控制方
大唐电信(香港)有限公司	同一最终控制方
大唐电信(香港)控股有限公司	同一最终控制方
大唐终端技术有限公司	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海优思通信科技有限公司	同一最终控制方
上海浦歌电子有限公司	同一最终控制方
上海精佑通信科技有限公司	同一最终控制方
深圳优思伟业通信科技有限公司	同一最终控制方
启东优思电子有限公司	同一最终控制方
盛耀无线通讯科技（北京）有限公司	同一最终控制方
大唐电信(天津)技术服务有限公司	同一最终控制方
大唐终端设备有限公司	同一最终控制方
大唐电信（成都）信息技术有限公司	同一最终控制方
江苏安防科技有限公司	同一最终控制方
江苏安防信息技术有限公司	同一最终控制方
大唐电信（南京）节能信息技术有限公司	同一最终控制方
大唐创新港投资（北京）有限公司	同一最终控制方
大唐半导体设计有限公司	同一最终控制方
联芯科技有限公司	同一最终控制方
联芯科技（香港）有限公司	同一最终控制方
大唐微电子技术有限公司	同一最终控制方
大唐恩智浦半导体有限公司	同一最终控制方
广州要玩娱乐网络技术有限公司	同一最终控制方
上海要玩娱乐网络技术有限公司	同一最终控制方
珠海要玩娱乐网络技术有限公司	同一最终控制方
香港要玩娱乐网络技术有限公司	同一最终控制方
上海要娱网络技术有限公司	同一最终控制方
无锡要玩娱乐网络技术有限公司	同一最终控制方
大唐移动通信设备有限公司	同一最终控制方
上海大唐移动通信设备有限公司	同一最终控制方
上海原动力通信设备有限公司	同一最终控制方
大唐联仪科技有限公司	同一最终控制方
大唐联智信息技术有限公司	同一最终控制方
大唐电信国际技术有限公司	同一最终控制方
大唐电信国际技术（香港）有限公司	同一最终控制方
香港金迅科技有限公司	同一最终控制方
香港金唐电讯有限公司	同一最终控制方
VOYACOM	同一最终控制方
大唐创业投资（海南）有限公司	同一最终控制方
大唐控股（香港）投资有限公司	同一最终控制方
大唐投资控股发展(上海)有限公司	同一最终控制方
上海迪爱斯通信设备有限公司	同一最终控制方
上海飞利浦通信科技实业总公司	同一最终控制方
上海通信计量站	同一最终控制方
上海友益通信服务有限公司	同一最终控制方
上海友益职业技术培训中心	同一最终控制方
上海中研天讯通信科技有限公司	同一最终控制方
西安通和电信设备检测有限公司	同一最终控制方
西安翠华通信技术有限公司	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
陕西博大电讯设备机械制造有限公司	同一最终控制方
成都泰瑞通信设备检测有限公司	同一最终控制方
四川现代传输杂志社有限公司	同一最终控制方
兴唐通信科技有限公司	同一最终控制方
北京通和实益电信科学技术研究所有限公司	同一最终控制方
北京兴唐开元智能物业科技有限公司	同一最终控制方
北京八达开元建筑安装工程技术有限公司	同一最终控制方
北京大唐联电科技有限公司	同一最终控制方
北京大唐物业管理有限公司	同一最终控制方
西安方瑞电信有限责任公司	同一最终控制方
北京大唐实创投资中心后勤服务部	同一最终控制方
北京大唐实创投资中心大唐科苑宾馆	同一最终控制方
大唐半导体设计有限公司上海分公司	同一最终控制方

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2015 年度	2014 年度
大唐软件技术股份有限公司	采购商品	8,490,556.07	9,133,973.71
大唐移动通信设备有限公司	采购商品	3,344,285.80	51,771,704.12
电信科学技术仪表研究所	采购商品	683,047.46	1,077,335.85
电信科学技术研究院	采购商品	500,000.00	
贵州大数据旅游产业股份有限公司	采购商品		4,392,350.42
大唐电信科技产业控股有限公司	采购商品		60,717.95

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
电信科学技术研究院	销售商品	13,423,031.54	41,852,607.69
大唐高新创业投资有限公司	销售商品	2,043,231.76	1,500,000.00
大唐移动通信设备有限公司	销售商品	1,828,625.57	1,111,510.81
大唐联诚信息系统技术有限公司	销售商品	1,802,040.17	1,227,523.94
兴唐通信科技有限公司	销售商品	1,720,608.97	2,968,081.20
西安大唐电信有限公司	销售商品	848,052.99	77,393.16
大唐创业投资（海南）有限公司	销售商品	712,264.16	2,000,000.00
大唐电信科技产业控股有限公司	销售商品	632,840.81	2,062,805.98
大唐微电子有限公司	销售商品	560,668.80	349,134.19
联芯科技有限公司	销售商品	492,307.69	4,897.44
大唐半导体设计有限公司	销售商品	363,249.57	67,036.75
大唐软件技术股份有限公司	销售商品	355,504.27	1,607,010.26
上海大唐移动通信设备有限公司	销售商品	296,306.84	18,888.89
大唐电信科技股份有限公司	销售商品	208,202.84	160,591.15
大唐终端技术有限公司	销售商品	201,215.38	
电信科学技术仪表研究所	销售商品	169,715.38	184,445.30

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
大唐恩智浦半导体有限公司	销售商品	160,615.38	181,102.56
电信科学技术第四研究所	销售商品	83,823.08	145,787.18
北京大唐实创投资中心	销售商品	64,956.41	38,735.04
大唐联仪科技有限公司	销售商品	53,820.51	148,076.92
大唐电信集团财务有限公司	销售商品	45,375.21	78,020.51
大唐电信国际技术有限公司	销售商品	36,156.41	54,917.95
电信科学技术第五研究所	销售商品	30,423.08	160,648.72
北京大唐物业管理有限公司	销售商品	26,300.00	20,704.27
大唐创新港投资（北京）有限公司	销售商品	23,750.43	
电信科学技术第一研究所	销售商品	12,307.69	414,062.39
数据通信科学技术研究所	销售商品	11,790.60	19,316.24
北京大唐实创投资中心后勤服务部	销售商品	4,871.79	
北京大唐实创投资中心大唐科苑宾馆	销售商品	2,879.49	
大唐半导体设计有限公司上海分公司	销售商品	1,615.38	
贵州大数据旅游产业股份有限公司	销售商品		3,008,641.87
电信科学技术第十研究所	销售商品		1,050,000.00
北京大唐智能卡技术有限公司	销售商品		40,679.49
成都泰瑞通信设备检测有限公司	销售商品		39,572.65
西安通和电信设备检测有限公司	销售商品		38,807.69
大唐电信科技股份有限公司南京分公司	销售商品		21,025.64
大唐联智信息技术有限公司	销售商品		18,867.92
大唐电信（天津）通信终端制造有限公司	销售商品		5,811.97

注：北京大唐智能卡技术有限公司本期末已为非关联方。

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的 租赁费
电信科学技术研究院	北京大唐高鸿数据网络 技术有限公司	办公场所	2015 年 1 月 1 日	2015 年 12 月 31 日	房屋租赁协议	1,513,465.20
北京兴唐开元智能物 业科技有限公司	北京大唐高鸿软件技 术有限公司	办公场所	2014 年 7 月 1 日	2015 年 12 月 31 日	房屋租赁协议	1,062,387.25
电信科学技术研究院	北京大唐高鸿数据网络 技术有限公司	办公场所	2015 年 1 月 1 日	2015 年 12 月 31 日	房屋租赁协议	808,548.00
电信科学技术研究院	大唐高鸿通信技术有 限公司	办公场所	2015 年 1 月 1 日	2015 年 12 月 31 日	房屋租赁协议	808,548.00
北京兴唐开元智能物 业科技有限公司	大唐高鸿中网科技有 限公司	办公场所	2014 年 1 月 1 日	2015 年 12 月 31 日	房屋租赁协议	528,885.00
电信科学技术研究院	北京大唐高鸿数据网络 技术有限公司	办公场所	2015 年 5 月 1 日	2016 年 4 月 30 日	房屋租赁协议	528,000.00
北京兴唐开元智能物 业科技有限公司	北京大唐高鸿科技发 展有限公司	办公场所	2014 年 7 月 1 日	2015 年 12 月 31 日	房屋租赁协议	449,552.25
电信科学技术研究院	大唐投资管理（北京） 有限公司	办公场所	2015 年 1 月 1 日	2015 年 12 月 31 日	房屋租赁协议	376,373.40
电信科学技术研究院	海南大唐发控股权投资 基金管理有限公司	办公场所	2015 年 1 月 1 日	2015 年 12 月 31 日	房屋租赁协议	376,373.40
北京兴唐开元智能物 业科技有限公司	北京大唐高鸿数据网络 技术有限公司	库房	2015 年 1 月 1 日	2015 年 12 月 31 日	房屋租赁协议	299,300.00
电信科学技术研究院	北京大唐高鸿数据网络 技术有限公司	办公场所	2014 年 5 月 1 日	2015 年 4 月 30 日	房屋租赁协议	264,000.00

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	北京大唐高鸿数据网络技术有限公司	50,000,000.00	2014 年 3 月 20 日	2015 年 1 月 25 日	是
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	北京大唐高鸿数据网络技术有限公司	800,000.00	2014 年 3 月 28 日	2015 年 1 月 31 日	是
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	北京大唐高鸿数据网络技术有限公司	15,000,000.00	2014 年 4 月 14 日	2015 年 4 月 13 日	是
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	北京大唐高鸿数据网络技术有限公司	20,000,000.00	2014 年 5 月 20 日	2015 年 4 月 22 日	是
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	北京大唐高鸿数据网络技术有限公司	50,000,000.00	2014 年 8 月 7 日	2015 年 4 月 22 日	是
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	北京大唐高鸿数据网络技术有限公司	20,000,000.00	2014 年 5 月 9 日	2015 年 5 月 8 日	是
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	北京大唐高鸿数据网络技术有限公司	30,000,000.00	2014 年 5 月 13 日	2015 年 5 月 12 日	是
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	北京大唐高鸿数据网络技术有限公司	7,098,000.00	2015 年 1 月 9 日	2015 年 6 月 26 日	是
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	北京大唐高鸿数据网络技术有限公司	1,497,792.80	2014 年 7 月 22 日	2015 年 7 月 21 日	是
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	北京大唐高鸿数据网络技术有限公司	50,000,000.00	2014 年 7 月 30 日	2015 年 7 月 29 日	是
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	北京大唐高鸿数据网络技术有限公司	50,000,000.00	2014 年 7 月 30 日	2015 年 7 月 30 日	是
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	北京大唐高鸿数据网络技术有限公司	50,000,000.00	2014 年 8 月 8 日	2015 年 8 月 7 日	是
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	北京大唐高鸿数据网络技术有限公司	15,000,000.00	2014 年 8 月 15 日	2015 年 8 月 14 日	是
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	北京大唐高鸿数据网络技术有限公司	30,000,000.00	2014 年 9 月 18 日	2015 年 9 月 15 日	是
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	北京大唐高鸿数据网络技术有限公司	20,000,000.00	2014 年 9 月 19 日	2015 年 9 月 17 日	是
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	北京大唐高鸿数据网络技术有限公司	160,000.00	2015 年 7 月 21 日	2015 年 10 月 19 日	是
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	北京大唐高鸿数据网络技术有限公司	488,692.70	2015 年 7 月 21 日	2015 年 11 月 13 日	是
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	北京大唐高鸿数据网络技术有限公司	7,171,500.00	2015 年 5 月 15 日	2015 年 11 月 15 日	是
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	北京大唐高鸿数据网络技术有限公司	160,000.00	2015 年 9 月 7 日	2015 年 11 月 15 日	是
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	北京大唐高鸿数据网络技术有限公司	50,000,000.00	2015 年 1 月 21 日	2015 年 11 月 24 日	是
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	北京大唐高鸿数据网络技术有限公司	6,863,500.00	2015 年 7 月 2 日	2015 年 12 月 25 日	是
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	北京大唐高鸿数据网络技术有限公司	857,485.44	2014 年 6 月 27 日	2015 年 12 月 31 日	是
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	北京大唐高鸿数据网络技术有限公司	528,000.00	2014 年 6 月 27 日	2015 年 12 月 31 日	是
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	北京大唐高鸿数据网络技术有限公司	3,119,583.44	2015 年 7 月 21 日	2016 年 2 月 29 日	否
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	北京大唐高鸿数据网络技术有限公司	30,000,000.00	2015 年 3 月 11 日	2016 年 3 月 10 日	否
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	北京大唐高鸿数据网络技术有限公司	30,000,000.00	2015 年 3 月 19 日	2016 年 3 月 19 日	否
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	北京大唐高鸿数据网络技术有限公司	70,000,000.00	2015 年 4 月 22 日	2016 年 4 月 22 日	否
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	北京大唐高鸿数据网络技术有限公司	1,600,000.00	2015 年 4 月 14 日	2016 年 4 月 30 日	否

大唐高鸿数据网络技术股份有限公司
2015 年度
财务报表附注

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	北京大唐高鸿数据网络技术有限公司	50,000,000.00	2015 年 5 月 7 日	2016 年 5 月 6 日	否
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	北京大唐高鸿数据网络技术有限公司	307,339.70	2014 年 7 月 17 日	2016 年 5 月 10 日	否
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	北京大唐高鸿数据网络技术有限公司	7,000,560.00	2015 年 12 月 10 日	2016 年 6 月 6 日	否
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	北京大唐高鸿数据网络技术有限公司	60,000,000.00	2015 年 6 月 11 日	2016 年 6 月 11 日	否
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	北京大唐高鸿数据网络技术有限公司	50,000,000.00	2015 年 8 月 14 日	2016 年 8 月 13 日	否
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	北京大唐高鸿数据网络技术有限公司	15,000,000.00	2015 年 8 月 31 日	2016 年 8 月 30 日	否
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	北京大唐高鸿数据网络技术有限公司	60,000,000.00	2015 年 9 月 7 日	2016 年 9 月 7 日	否
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	北京大唐高鸿数据网络技术有限公司	50,000,000.00	2015 年 9 月 18 日	2016 年 9 月 14 日	否
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	北京大唐高鸿数据网络技术有限公司	4,607,942.68	2014 年 9 月 18 日	2016 年 9 月 16 日	否
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	北京大唐高鸿数据网络技术有限公司	555,520.00	2015 年 8 月 24 日	2017 年 8 月 23 日	否
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	北京大唐高鸿数据网络技术有限公司	220,896.00	2015 年 10 月 20 日	2019 年 4 月 30 日	否
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	北京高阳捷迅信息技术有限公司	50,000,000.00	2014 年 12 月 22 日	2015 年 1 月 5 日	是
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	北京高阳捷迅信息技术有限公司	30,000,000.00	2014 年 12 月 24 日	2015 年 1 月 5 日	是
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	北京高阳捷迅信息技术有限公司	50,000,000.00	2015 年 1 月 21 日	2015 年 3 月 3 日	是
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	北京高阳捷迅信息技术有限公司	30,000,000.00	2015 年 1 月 27 日	2015 年 3 月 3 日	是
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	北京高阳捷迅信息技术有限公司	50,000,000.00	2015 年 3 月 23 日	2015 年 4 月 7 日	是
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	北京高阳捷迅信息技术有限公司	50,000,000.00	2015 年 4 月 22 日	2015 年 5 月 5 日	是
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	北京高阳捷迅信息技术有限公司	40,000,000.00	2015 年 4 月 27 日	2015 年 5 月 5 日	是
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	北京高阳捷迅信息技术有限公司	30,000,000.00	2015 年 4 月 27 日	2015 年 5 月 25 日	是
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	北京高阳捷迅信息技术有限公司	50,000,000.00	2015 年 5 月 25 日	2015 年 6 月 3 日	是
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	北京高阳捷迅信息技术有限公司	30,000,000.00	2015 年 5 月 25 日	2015 年 6 月 3 日	是
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	北京高阳捷迅信息技术有限公司	50,000,000.00	2015 年 6 月 23 日	2015 年 7 月 3 日	是
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	北京高阳捷迅信息技术有限公司	30,000,000.00	2015 年 6 月 23 日	2015 年 7 月 3 日	是
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	北京高阳捷迅信息技术有限公司	50,000,000.00	2015 年 7 月 27 日	2015 年 8 月 5 日	是
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	北京高阳捷迅信息技术有限公司	40,000,000.00	2015 年 7 月 27 日	2015 年 8 月 5 日	是
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	北京高阳捷迅信息技术有限公司	10,000,000.00	2015 年 7 月 27 日	2015 年 8 月 5 日	是
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	北京高阳捷迅信息技术有限公司	30,000,000.00	2015 年 5 月 27 日	2015 年 10 月 9 日	是
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	北京高阳捷迅信息技术有限公司	20,000,000.00	2015 年 9 月 24 日	2015 年 10 月 9 日	是
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	北京高阳捷迅信息技术有限公司	50,000,000.00	2015 年 9 月 24 日	2015 年 10 月 9 日	是
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	北京高阳捷迅信息技术有限公司	50,000,000.00	2015 年 10 月 28 日	2015 年 11 月 3 日	是
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	北京高阳捷迅信息技术有限公司	20,000,000.00	2015 年 10 月 28 日	2015 年 11 月 3 日	是
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	北京高阳捷迅信息技术有限公司	30,000,000.00	2015 年 10 月 28 日	2015 年 11 月 5 日	是

大唐高鸿数据网络技术股份有限公司
2015 年度
财务报表附注

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	北京高阳捷迅信息技术有限公司	20,000,000.00	2015 年 11 月 25 日	2015 年 12 月 4 日	是
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	北京高阳捷迅信息技术有限公司	50,000,000.00	2015 年 11 月 25 日	2015 年 12 月 4 日	是
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	北京高阳捷迅信息技术有限公司	30,000,000.00	2015 年 11 月 27 日	2015 年 12 月 7 日	是
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	北京高阳捷迅信息技术有限公司	30,000,000.00	2015 年 12 月 28 日	2016 年 1 月 5 日	否
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	北京高阳捷迅信息技术有限公司	50,000,000.00	2015 年 12 月 28 日	2016 年 1 月 5 日	否
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	北京高阳捷迅信息技术有限公司	13,000,000.00	2015 年 1 月 28 日	2016 年 1 月 27 日	否
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	北京高阳捷迅信息技术有限公司	30,000,000.00	2015 年 9 月 24 日	2016 年 3 月 23 日	否
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	北京高阳捷迅信息技术有限公司	7,000,000.00	2015 年 9 月 24 日	2016 年 10 月 23 日	否
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	大唐高鸿信息技术有限公司	13,091,750.00	2014 年 9 月 17 日	2015 年 3 月 17 日	是
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	大唐高鸿信息技术有限公司	20,000,000.00	2014 年 4 月 23 日	2015 年 4 月 22 日	是
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	大唐高鸿信息技术有限公司	15,427,930.00	2014 年 10 月 28 日	2015 年 4 月 28 日	是
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	大唐高鸿信息技术有限公司	20,000,000.00	2014 年 6 月 27 日	2015 年 6 月 27 日	是
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	大唐高鸿信息技术有限公司	30,000,000.00	2014 年 9 月 4 日	2015 年 9 月 4 日	是
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	大唐高鸿信息技术有限公司	20,000,000.00	2014 年 9 月 19 日	2015 年 9 月 19 日	是
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	大唐高鸿信息技术有限公司	10,000,000.00	2014 年 11 月 28 日	2015 年 11 月 28 日	是
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	大唐高鸿信息技术有限公司	20,000,000.00	2015 年 5 月 13 日	2016 年 5 月 12 日	否
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	大唐高鸿信息技术有限公司	20,000,000.00	2015 年 6 月 26 日	2016 年 6 月 26 日	否
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	大唐高鸿信息技术有限公司	30,000,000.00	2015 年 9 月 10 日	2016 年 9 月 9 日	否
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	大唐高鸿信息技术有限公司	30,000,000.00	2015 年 9 月 11 日	2016 年 9 月 10 日	否
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	大唐高鸿信息技术有限公司	10,000,000.00	2015 年 10 月 30 日	2016 年 10 月 30 日	否
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	大唐融合（哈尔滨）云数科技有限公司	15,000,000.00	2014 年 8 月 28 日	2015 年 8 月 27 日	是
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	大唐融合（哈尔滨）云数科技有限公司	15,000,000.00	2015 年 9 月 2 日	2016 年 9 月 1 日	否
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	大唐融合（河南）信息服务有限公司	20,000,000.00	2015 年 2 月 10 日	2016 年 2 月 9 日	否
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	大唐融合通信股份有限公司	801,551.52	2014 年 9 月 26 日	2015 年 1 月 15 日	是
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	大唐融合通信股份有限公司	402,446.67	2014 年 9 月 5 日	2015 年 2 月 27 日	是
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	大唐融合通信股份有限公司	4,752,000.00	2014 年 11 月 6 日	2015 年 4 月 28 日	是
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	大唐融合通信股份有限公司	1,386,711.84	2015 年 2 月 11 日	2015 年 5 月 21 日	是
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	大唐融合通信股份有限公司	10,000,000.00	2014 年 9 月 12 日	2015 年 9 月 11 日	是
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	大唐融合通信股份有限公司	5,600,000.00	2015 年 6 月 5 日	2015 年 12 月 5 日	是
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	大唐融合通信股份有限公司	1,190,023.20	2015 年 10 月 30 日	2015 年 12 月 20 日	是
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	大唐融合通信股份有限公司	21,202,781.60	2015 年 11 月 18 日	2016 年 1 月 17 日	否
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	大唐融合通信股份有限公司	9,146,608.00	2015 年 12 月 11 日	2016 年 2 月 10 日	否

大唐高鸿数据网络技术股份有限公司
2015 年度
财务报表附注

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	大唐融合通信股份有限公司	228,288.00	2015 年 12 月 1 日	2016 年 3 月 18 日	否
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	大唐融合通信股份有限公司	786,760.80	2015 年 12 月 24 日	2016 年 6 月 30 日	否
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	大唐融合通信股份有限公司	10,000,000.00	2015 年 9 月 16 日	2016 年 9 月 15 日	否
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	江苏高鸿鼎恒信息技术有限公司	64,000,000.00	2014 年 12 月 23 日	2015 年 1 月 23 日	是
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	江苏高鸿鼎恒信息技术有限公司	3,321,600.00	2014 年 12 月 30 日	2015 年 1 月 29 日	是
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	江苏高鸿鼎恒信息技术有限公司	7,904,000.00	2014 年 12 月 30 日	2015 年 1 月 29 日	是
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	江苏高鸿鼎恒信息技术有限公司	30,000,000.00	2014 年 9 月 4 日	2015 年 3 月 3 日	是
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	江苏高鸿鼎恒信息技术有限公司	40,000,000.00	2015 年 3 月 17 日	2015 年 5 月 17 日	是
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	江苏高鸿鼎恒信息技术有限公司	28,000,000.00	2015 年 4 月 23 日	2015 年 6 月 23 日	是
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	江苏高鸿鼎恒信息技术有限公司	20,000,000.00	2015 年 5 月 20 日	2015 年 7 月 20 日	是
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	江苏高鸿鼎恒信息技术有限公司	30,000,000.00	2015 年 1 月 23 日	2015 年 7 月 23 日	是
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	江苏高鸿鼎恒信息技术有限公司	32,000,000.00	2015 年 9 月 14 日	2015 年 10 月 14 日	是
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	江苏高鸿鼎恒信息技术有限公司	20,000,000.00	2014 年 12 月 8 日	2015 年 12 月 7 日	是
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	江苏高鸿鼎恒信息技术有限公司	30,000,000.00	2015 年 7 月 13 日	2016 年 1 月 13 日	否
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	江苏高鸿鼎恒信息技术有限公司	30,000,000.00	2015 年 2 月 10 日	2016 年 2 月 9 日	否
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	江苏高鸿鼎恒信息技术有限公司	30,000,000.00	2015 年 3 月 5 日	2015 年 10 月 12 日	是
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	江苏高鸿鼎恒信息技术有限公司	30,000,000.00	2015 年 6 月 11 日	2016 年 6 月 11 日	否
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	江苏高鸿鼎远信息科技有限公司	30,000,000.00	2015 年 12 月 21 日	2016 年 12 月 20 日	否

4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
电信科学技术研究院	70,000,000.00	2014 年 9 月 10 日	2015 年 9 月 9 日	已归还
电信科学技术研究院	80,000,000.00	2014 年 9 月 11 日	2015 年 9 月 10 日	已归还
电信科学技术研究院	80,000,000.00	2014 年 9 月 11 日	2015 年 9 月 10 日	已归还
电信科学技术研究院	80,000,000.00	2014 年 9 月 12 日	2015 年 9 月 11 日	已归还
电信科学技术研究院	150,000,000.00	2015 年 8 月 4 日	2016 年 8 月 3 日	
电信科学技术研究院	100,000,000.00	2015 年 9 月 9 日	2016 年 9 月 8 日	
电信科学技术研究院	100,000,000.00	2015 年 9 月 10 日	2016 年 9 月 9 日	
电信科学技术研究院	100,000,000.00	2015 年 9 月 10 日	2016 年 9 月 9 日	
大唐电信科技产业控股有限公司	100,000,000.00	2014 年 1 月 24 日	2015 年 1 月 23 日	已归还
大唐电信科技产业控股有限公司	90,000,000.00	2014 年 9 月 12 日	2015 年 9 月 11 日	已归还
大唐电信科技产业控股有限公司	50,000,000.00	2014 年 12 月 18 日	2018 年 12 月 17 日	
大唐电信科技产业控股有限公司	50,000,000.00	2015 年 1 月 12 日	2019 年 1 月 11 日	
大唐电信科技产业控股有限公司	100,000,000.00	2015 年 1 月 26 日	2019 年 1 月 25 日	
大唐电信科技产业控股有限公司	100,000,000.00	2015 年 9 月 11 日	2019 年 9 月 10 日	
大唐电信集团财务有限公司	20,000,000.00	2014 年 11 月 18 日	2015 年 1 月 5 日	已归还

大唐高鸿数据网络技术股份有限公司
2015 年度
财务报表附注

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
大唐电信集团财务有限公司	50,000,000.00	2014 年 12 月 22 日	2015 年 1 月 5 日	已归还
大唐电信集团财务有限公司	50,000,000.00	2014 年 1 月 8 日	2015 年 1 月 7 日	已归还
大唐电信集团财务有限公司	30,000,000.00	2014 年 12 月 24 日	2015 年 1 月 23 日	已归还
大唐电信集团财务有限公司	20,000,000.00	2014 年 2 月 24 日	2015 年 2 月 23 日	已归还
大唐电信集团财务有限公司	30,000,000.00	2014 年 9 月 4 日	2015 年 3 月 3 日	已归还
大唐电信集团财务有限公司	50,000,000.00	2015 年 1 月 21 日	2015 年 3 月 3 日	已归还
大唐电信集团财务有限公司	30,000,000.00	2015 年 1 月 27 日	2015 年 3 月 3 日	已归还
大唐电信集团财务有限公司	50,000,000.00	2015 年 3 月 23 日	2015 年 4 月 7 日	已归还
大唐电信集团财务有限公司	30,000,000.00	2014 年 10 月 22 日	2015 年 4 月 21 日	已归还
大唐电信集团财务有限公司	50,000,000.00	2015 年 4 月 22 日	2015 年 5 月 5 日	已归还
大唐电信集团财务有限公司	40,000,000.00	2015 年 4 月 27 日	2015 年 5 月 5 日	已归还
大唐电信集团财务有限公司	30,000,000.00	2015 年 4 月 27 日	2015 年 5 月 25 日	已归还
大唐电信集团财务有限公司	50,000,000.00	2015 年 5 月 25 日	2015 年 6 月 3 日	已归还
大唐电信集团财务有限公司	30,000,000.00	2015 年 5 月 25 日	2015 年 6 月 3 日	已归还
大唐电信集团财务有限公司	30,000,000.00	2015 年 6 月 23 日	2015 年 7 月 3 日	已归还
大唐电信集团财务有限公司	50,000,000.00	2015 年 6 月 23 日	2015 年 7 月 3 日	已归还
大唐电信集团财务有限公司	50,000,000.00	2014 年 7 月 30 日	2015 年 7 月 29 日	已归还
大唐电信集团财务有限公司	50,000,000.00	2015 年 7 月 27 日	2015 年 8 月 5 日	已归还
大唐电信集团财务有限公司	40,000,000.00	2015 年 7 月 27 日	2015 年 8 月 5 日	已归还
大唐电信集团财务有限公司	10,000,000.00	2015 年 7 月 27 日	2015 年 8 月 5 日	已归还
大唐电信集团财务有限公司	15,000,000.00	2014 年 8 月 15 日	2015 年 8 月 14 日	已归还
大唐电信集团财务有限公司	15,000,000.00	2014 年 8 月 28 日	2015 年 8 月 27 日	已归还
大唐电信集团财务有限公司	10,000,000.00	2014 年 9 月 12 日	2015 年 9 月 11 日	已归还
大唐电信集团财务有限公司	30,000,000.00	2015 年 5 月 27 日	2015 年 10 月 9 日	已归还
大唐电信集团财务有限公司	20,000,000.00	2015 年 9 月 24 日	2015 年 10 月 9 日	已归还
大唐电信集团财务有限公司	50,000,000.00	2015 年 9 月 24 日	2015 年 10 月 9 日	已归还
大唐电信集团财务有限公司	50,000,000.00	2015 年 10 月 28 日	2015 年 11 月 3 日	已归还
大唐电信集团财务有限公司	20,000,000.00	2015 年 10 月 28 日	2015 年 11 月 3 日	已归还
大唐电信集团财务有限公司	30,000,000.00	2015 年 10 月 28 日	2015 年 11 月 5 日	已归还
大唐电信集团财务有限公司	50,000,000.00	2015 年 11 月 25 日	2015 年 12 月 4 日	已归还
大唐电信集团财务有限公司	20,000,000.00	2015 年 11 月 25 日	2015 年 12 月 4 日	已归还
大唐电信集团财务有限公司	20,000,000.00	2014 年 12 月 8 日	2015 年 12 月 7 日	已归还
大唐电信集团财务有限公司	30,000,000.00	2015 年 11 月 27 日	2015 年 12 月 7 日	已归还
大唐电信集团财务有限公司	30,000,000.00	2015 年 12 月 28 日	2016 年 1 月 5 日	审计日前已归还
大唐电信集团财务有限公司	50,000,000.00	2015 年 12 月 28 日	2016 年 1 月 5 日	审计日前已归还
大唐电信集团财务有限公司	50,000,000.00	2015 年 2 月 6 日	2016 年 2 月 5 日	审计日前已归还
大唐电信集团财务有限公司	50,000,000.00	2015 年 2 月 10 日	2016 年 2 月 9 日	审计日前已归还
大唐电信集团财务有限公司	20,000,000.00	2015 年 2 月 10 日	2016 年 2 月 9 日	审计日前已归还
大唐电信集团财务有限公司	20,000,000.00	2015 年 2 月 13 日	2016 年 2 月 12 日	审计日前已归还
大唐电信集团财务有限公司	30,000,000.00	2015 年 3 月 5 日	2015 年 10 月 12 日	已归还
大唐电信集团财务有限公司	30,000,000.00	2015 年 9 月 24 日	2016 年 3 月 23 日	
大唐电信集团财务有限公司	15,000,000.00	2015 年 8 月 31 日	2016 年 8 月 30 日	
大唐电信集团财务有限公司	15,000,000.00	2015 年 9 月 2 日	2016 年 9 月 1 日	
大唐电信集团财务有限公司	10,000,000.00	2015 年 9 月 16 日	2016 年 9 月 15 日	
大唐电信集团财务有限公司	30,000,000.00	2015 年 12 月 21 日	2016 年 12 月 20 日	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				

注：本年度支付电信科学技术研究院资金占用费 20,308,402.79 元，支付大唐电信集团财务有限公司利息支出 17,768,486.42 元，支付大唐电信科技产业控股有限公司资金占用费 16,596,944.45 元。

5、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2015 年度	2014 年度
电信科学技术研究院	北京高阳捷迅信息技术有限公司 26.35%股权		215,908,573.95
大唐高新创业投资有限公司	北京高阳捷迅信息技术有限公司 2.70%股权		22,145,656.05

6、 其他关联交易

本公司本年末在关联金融企业存款大唐电信集团财务有限公司余额为 275,302,452.87 元。本年度自大唐电信集团财务有限公司处收入利息收入金额为：1,520,243.49，支付手续费金额为：3,115,307.20 元。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收股利					
	大唐高新创业投资有限公司	64,065.02			
应收账款					
	大唐高新创业投资有限公司	1,068,231.76	5,341.16		
	西安大唐电信有限公司	788,328.00	3,941.64	54,620.00	273.10
	大唐软件技术股份有限公司	774,468.00	13,709.15	1,562,168.00	13,641.19
	大唐移动通信设备有限公司	732,321.37	5,256.70	280,524.37	1,402.63
	兴唐通信科技有限公司	167,125.00	835.63	144,918.00	724.59
	上海飞利通信科技实业总公司	150,750.00	3,015.00		
	上海大唐移动通信设备有限公司	114,920.00	574.60		
	大唐终端技术有限公司	59,510.00	297.55		
	大唐电信科技产业控股有限公司	43,394.60	8,965.01	333,683.00	6,020.46
	大唐微电子有限公司	23,718.50	118.59	2,750.00	13.75
	大唐联诚信息系统技术有限公司	16,299.00	81.50	292,031.00	1,460.16
	电信科学技术第四研究所	12,405.00	62.03	44,998.00	224.99
	电信科学技术仪表研究所	12,240.00	61.20	14,015.00	70.08
	电信科学技术研究院	8,948.00	44.74	8,950.00	44.75
	大唐电信集团财务有限公司	1,389.00	6.95		
	大唐电信科技股份有限公司	980.00	4.90		
	北京大唐智能卡技术有限公司			17,085.00	85.43
	电信科学技术第五研究所	520.00	2.60	46,380.00	231.90
	电信科学技术第一研究所			150,750.00	753.75

项目名称	关联方	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	大唐联仪科技有限公司			47,850.00	239.25
	北京大唐物业管理有限公司			4,944.00	24.72
	北京大唐实创投资中心			485.00	2.43
	大唐电信国际技术有限公司			177.00	0.89
预付账款					
	电信科学研究院			66,000.00	
其他应收款					
	大唐软件技术股份有限公司	100,000.00		100,000.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	大唐移动通信设备有限公司	37,594,587.68	39,635,699.51
	大唐软件技术股份有限公司	10,543,120.00	10,451,957.20
	北京大唐志诚软件技术有限公司	4,058,893.76	4,058,893.76
	大唐联诚信息系统技术有限公司	1,724,974.68	1,724,974.68
	大唐电信科技产业控股有限公司	463,872.75	463,872.75
	电信科学技术仪表研究所		389,589.73
其他应付款			
	电信科学技术研究院	453,156,748.79	310,632,696.39
	大唐电信科技产业控股有限公司	299,400,000.00	252,800,000.00
	大唐移动通信设备有限公司	1,561,341.00	1,573,581.00
	北京大唐志诚软件技术有限公司	1,422,983.81	1,422,983.81
	北京大唐物业管理有限公司	194,921.92	319,320.96
	大唐电信科技股份有限公司	26,000.00	26,000.00
	大唐联诚信息系统技术有限公司	25,000.00	
	大唐软件技术股份有限公司	10,000.00	10,000.00
	大唐移动通信设备有限公司西安分公司	5,350.00	
	北京兴唐开元智能物业科技有限公司		113,311.80
	西安大唐电信有限公司		87,000.00
预收账款			
	大唐创业投资（海南）有限公司	300,000.00	
	西安大唐电信有限公司	40,000.00	40,000.00
	大唐移动通信设备有限公司	38,538.00	38,538.00
	贵州大数据旅游产业股份有限公司		1,378,994.00
	大唐电信科技股份有限公司		2,700.00

注：短期借款中，自大唐电信集团财务有限公司处取得短期借款期末余额详见“十、关联方及关联交易”中“（五）关联交易情况 4、关联方资金拆借”中未到期部分。

十二、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

本公司 2014 年 10 月 23 日召开的 2014 年度第五次临时股东大会决议通过了《大唐高鸿数据网络技术股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）及其摘要》，该激励计划经国务院国有资产监督管理委员会办公厅国资厅分配【2014】400 号文件同意及中国证券监督管理委员会备案无异议。本次股权激励事项计划向 150 名激励对象发行人民币普通股 7,450,000.00 股，每股发行价格为人民币 5.27 元。实际接受激励对象 144 名，发行人民币普通股 7,250,000.00 股，其中：新增注册资本人民币 7,250,000.00 元，出资额溢价部分为人民币 30,957,500.00 元，全部计入资本公积。

公司授予的各项权益工具总额：725.00 万股。

公司行权的各项权益工具总额：725.00 万股。

股权激励事项经立信会计师事务所（特殊普通合伙）报告号为信会师报字[2014]第 711258 号验资报告进行审验。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：采用 Black-Scholes（布莱克—斯科尔斯）模型（简称—BSI模型）计算。

资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额：12,622,516.69 元（计入资本公积金额）。

本期因以权益结算的股份支付而确认的费用总额：10,796,724.75 元。

十三、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响。

至资产负债表日，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 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	9,939,701.89	9,373,603.90
以后年度	2,533,136.45	30,877,437.45
合计	12,472,838.34	40,251,041.35

2、 其他重大财务承诺事项

为其他单体提供承诺债务担保尚未到期事项：

被担保方	借款银行	承诺担保金额
------	------	--------

被担保方	借款银行	承诺担保金额
北京大唐高鸿数据网络技术有限公司	兴业银行西直门支行	92,999,440.00
北京大唐高鸿数据网络技术有限公司	招商银行亚运村支行	89,588,718.18
北京大唐高鸿数据网络技术有限公司	民生银行电子城支行	80,000,000.00
北京大唐高鸿数据网络技术有限公司	宁波银行北京分行	165,000,000.00
北京大唐高鸿数据网络技术有限公司	华夏银行北京分行	20,000,000.00
大唐高鸿信息技术有限公司	宁波银行北京分行	60,000,000.00
大唐高鸿信息技术有限公司	兴业银行西直门支行	20,000,000.00
大唐高鸿信息技术有限公司	北京银行广源支行	10,000,000.00
大唐高鸿信息技术有限公司	华夏银行北京分行	10,000,000.00
北京高阳捷迅信息技术有限公司	大唐电信集团财务有限公司	20,000,000.00
江苏高鸿鼎恒信息技术有限公司	光大银行中山东路支行	70,000,000.00
江苏高鸿鼎恒信息技术有限公司	浦发银行南京分行	50,000,000.00
合计		687,588,158.18

(二) 或有事项

1、 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

(1) 为北京大唐高鸿数据网络技术有限公司提供担保

借款银行	担保金额	债务到期日	对本公司的财务影响
北京银行广源支行	20,000,000.00	2015 年 5 月 8 日	已到期
北京银行广源支行	30,000,000.00	2015 年 5 月 12 日	已到期
北京银行广源支行	30,000,000.00	2015 年 9 月 15 日	已到期
北京银行广源支行	20,000,000.00	2015 年 9 月 17 日	已到期
北京银行广源支行	50,000,000.00	2016 年 5 月 6 日	
北京银行广源支行	50,000,000.00	2016 年 9 月 14 日	
大唐电信集团财务有限公司	50,000,000.00	2015 年 7 月 29 日	已到期
大唐电信集团财务有限公司	15,000,000.00	2015 年 8 月 14 日	已到期
大唐电信集团财务有限公司	15,000,000.00	2016 年 8 月 30 日	
光大银行清华园支行	30,000,000.00	2016 年 3 月 10 日	
华夏银行北京分行	20,000,000.00	2015 年 4 月 22 日	已到期
华夏银行北京分行	50,000,000.00	2015 年 4 月 22 日	已到期
华夏银行北京分行	6,863,500.00	2015 年 12 月 25 日	已到期
华夏银行北京分行	30,000,000.00	2016 年 3 月 19 日	
华夏银行北京分行	70,000,000.00	2016 年 4 月 22 日	
民生银行电子城支行	60,000,000.00	2016 年 6 月 11 日	
民生银行电子城支行	60,000,000.00	2016 年 9 月 7 日	
宁波银行北京分行	7,098,000.00	2015 年 6 月 26 日	已到期
宁波银行北京分行	50,000,000.00	2015 年 7 月 30 日	已到期
宁波银行北京分行	7,171,500.00	2015 年 11 月 15 日	已到期
浦发银行复兴路支行	15,000,000.00	2015 年 4 月 13 日	已到期
兴业银行西直门支行	50,000,000.00	2015 年 8 月 7 日	已到期
兴业银行西直门支行	7,000,560.00	2016 年 6 月 6 日	
兴业银行西直门支行	50,000,000.00	2016 年 8 月 13 日	
招商银行亚运村支行	50,000,000.00	2015 年 1 月 25 日	已到期

借款银行	担保金额	债务到期日	对本公司的财务影响
招商银行亚运村支行	800,000.00	2015 年 1 月 31 日	已到期
招商银行亚运村支行	1,497,792.80	2015 年 7 月 21 日	已到期
招商银行亚运村支行	160,000.00	2015 年 10 月 19 日	已到期
招商银行亚运村支行	488,692.70	2015 年 11 月 13 日	已到期
招商银行亚运村支行	160,000.00	2015 年 11 月 15 日	已到期
招商银行亚运村支行	50,000,000.00	2015 年 11 月 24 日	已到期
招商银行亚运村支行	857,485.44	2015 年 12 月 31 日	已到期
招商银行亚运村支行	528,000.00	2015 年 12 月 31 日	已到期
招商银行亚运村支行	3,119,583.44	2016 年 2 月 29 日	
招商银行亚运村支行	1,600,000.00	2016 年 4 月 30 日	
招商银行亚运村支行	307,339.70	2016 年 5 月 10 日	
招商银行亚运村支行	4,607,942.68	2016 年 9 月 16 日	
招商银行亚运村支行	555,520.00	2017 年 8 月 23 日	
招商银行亚运村支行	220,896.00	2019 年 4 月 30 日	
合计	908,036,812.76	——	——

(2) 为北京高阳捷迅信息技术有限公司提供担保

借款银行	担保金额	债务到期日	对本公司的财务影响
大唐电信集团财务有限公司	50,000,000.00	2015 年 1 月 5 日	已到期
大唐电信集团财务有限公司	30,000,000.00	2015 年 1 月 5 日	已到期
大唐电信集团财务有限公司	50,000,000.00	2015 年 3 月 3 日	已到期
大唐电信集团财务有限公司	30,000,000.00	2015 年 3 月 3 日	已到期
大唐电信集团财务有限公司	50,000,000.00	2015 年 4 月 7 日	已到期
大唐电信集团财务有限公司	50,000,000.00	2015 年 5 月 5 日	已到期
大唐电信集团财务有限公司	40,000,000.00	2015 年 5 月 5 日	已到期
大唐电信集团财务有限公司	30,000,000.00	2015 年 5 月 25 日	已到期
大唐电信集团财务有限公司	50,000,000.00	2015 年 6 月 3 日	已到期
大唐电信集团财务有限公司	30,000,000.00	2015 年 6 月 3 日	已到期
大唐电信集团财务有限公司	50,000,000.00	2015 年 7 月 3 日	已到期
大唐电信集团财务有限公司	30,000,000.00	2015 年 7 月 3 日	已到期
大唐电信集团财务有限公司	50,000,000.00	2015 年 8 月 5 日	已到期
大唐电信集团财务有限公司	40,000,000.00	2015 年 8 月 5 日	已到期
大唐电信集团财务有限公司	10,000,000.00	2015 年 8 月 5 日	已到期
大唐电信集团财务有限公司	30,000,000.00	2015 年 10 月 9 日	已到期
大唐电信集团财务有限公司	20,000,000.00	2015 年 10 月 9 日	已到期
大唐电信集团财务有限公司	50,000,000.00	2015 年 10 月 9 日	已到期
大唐电信集团财务有限公司	50,000,000.00	2015 年 11 月 3 日	已到期
大唐电信集团财务有限公司	20,000,000.00	2015 年 11 月 3 日	已到期
大唐电信集团财务有限公司	30,000,000.00	2015 年 11 月 5 日	已到期
大唐电信集团财务有限公司	20,000,000.00	2015 年 12 月 4 日	已到期
大唐电信集团财务有限公司	50,000,000.00	2015 年 12 月 4 日	已到期
大唐电信集团财务有限公司	30,000,000.00	2015 年 12 月 7 日	已到期
大唐电信集团财务有限公司	30,000,000.00	2016 年 1 月 5 日	
大唐电信集团财务有限公司	50,000,000.00	2016 年 1 月 5 日	

借款银行	担保金额	债务到期日	对本公司的财务影响
工商银行北京地安门支行	13,000,000.00	2016 年 1 月 27 日	
大唐电信集团财务有限公司	30,000,000.00	2016 年 3 月 23 日	
工商银行北京地安门支行	7,000,000.00	2016 年 10 月 23 日	
合计	1,020,000,000.00	——	——

(3) 为大唐高鸿信息技术有限公司提供担保

借款银行	担保金额	债务到期日	对本公司的财务影响
北京银行广安支行	20,000,000.00	2015 年 4 月 22 日	已到期
北京银行广安支行	30,000,000.00	2015 年 9 月 4 日	已到期
北京银行广安支行	20,000,000.00	2016 年 5 月 12 日	
北京银行广安支行	30,000,000.00	2016 年 9 月 9 日	
华夏银行北京分行	20,000,000.00	2015 年 6 月 27 日	已到期
华夏银行北京分行	20,000,000.00	2016 年 6 月 26 日	
宁波银行北京分行	13,091,750.00	2015 年 3 月 17 日	已到期
宁波银行北京分行	15,427,930.00	2015 年 4 月 28 日	已到期
宁波银行北京分行	20,000,000.00	2015 年 9 月 19 日	已到期
宁波银行北京分行	10,000,000.00	2015 年 11 月 28 日	已到期
宁波银行北京分行	10,000,000.00	2016 年 10 月 30 日	
兴业银行西直门支行	30,000,000.00	2016 年 9 月 10 日	
合计	238,519,680.00	——	——

(4) 为大唐融合通信股份有限公司提供担保

借款银行	担保金额	债务到期日	对本公司的财务影响
大唐电信集团财务有限公司	801,551.52	2015 年 1 月 15 日	已到期
大唐电信集团财务有限公司	402,446.67	2015 年 2 月 27 日	已到期
大唐电信集团财务有限公司	4,752,000.00	2015 年 4 月 28 日	已到期
大唐电信集团财务有限公司	1,386,711.84	2015 年 5 月 21 日	已到期
大唐电信集团财务有限公司	10,000,000.00	2015 年 9 月 11 日	已到期
大唐电信集团财务有限公司	5,600,000.00	2015 年 12 月 5 日	已到期
大唐电信集团财务有限公司	1,190,023.20	2015 年 12 月 20 日	已到期
大唐电信集团财务有限公司	21,202,781.60	2016 年 1 月 17 日	
大唐电信集团财务有限公司	9,146,608.00	2016 年 2 月 10 日	
大唐电信集团财务有限公司	228,288.00	2016 年 3 月 18 日	
大唐电信集团财务有限公司	786,760.80	2016 年 6 月 30 日	
大唐电信集团财务有限公司	10,000,000.00	2016 年 9 月 15 日	
合计	65,497,171.63	——	——

(5) 为大唐融合（哈尔滨）云数科技有限公司提供担保

借款银行	担保金额	债务到期日	对本公司的财务影响
大唐电信集团财务有限公司	15,000,000.00	2015 年 8 月 27 日	已到期
大唐电信集团财务有限公司	15,000,000.00	2016 年 9 月 1 日	
合计	30,000,000.00	——	——

(6) 为大唐融合（河南）信息服务有限公司提供担保

借款银行	担保金额	债务到期日	对本公司的财务影响
大唐电信集团财务有限公司	20,000,000.00	2016 年 2 月 9 日	
合计	20,000,000.00	——	——

(7) 为江苏高鸿鼎恒信息技术有限公司提供担保

借款银行	担保金额	债务到期日	对本公司的财务影响
浦发银行南京分行	30,000,000.00	2015 年 7 月 23 日	已到期
浦发银行南京分行	30,000,000.00	2016 年 1 月 13 日	
光大银行中山东路支行	30,000,000.00	2016 年 2 月 9 日	
大唐电信集团财务有限公司	64,000,000.00	2015 年 1 月 23 日	已到期
大唐电信集团财务有限公司	3,321,600.00	2015 年 1 月 29 日	已到期
大唐电信集团财务有限公司	7,904,000.00	2015 年 1 月 29 日	已到期
大唐电信集团财务有限公司	30,000,000.00	2015 年 3 月 3 日	已到期
大唐电信集团财务有限公司	40,000,000.00	2015 年 5 月 17 日	已到期
大唐电信集团财务有限公司	28,000,000.00	2015 年 6 月 23 日	已到期
大唐电信集团财务有限公司	20,000,000.00	2015 年 7 月 20 日	已到期
大唐电信集团财务有限公司	32,000,000.00	2015 年 10 月 14 日	已到期
大唐电信集团财务有限公司	20,000,000.00	2015 年 12 月 7 日	已到期
大唐电信集团财务有限公司	30,000,000.00	2015 年 10 月 12 日	已到期
渤海银行南京分行	30,000,000.00	2016 年 6 月 11 日	
合计	395,225,600.00	——	——

(8) 为江苏高鸿鼎远信息科技有限公司提供担保

借款银行	担保金额	债务到期日	对本公司的财务影响
大唐电信集团财务有限公司	30,000,000.00	2016 年 12 月 20 日	
合计	30,000,000.00	——	——

2、 其他或有事项

本公司无需要披露的其他或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

本公司于 2015 年 5 月 14 日举行第七届第四十二次董事会作出相关决议，并于 2015 年 6 月 1 日通过 2015 年第二次（临时）股东大会决议：公司申请向社会公开发行人民币 4.95 亿元的为不超过 5 年（含 5 年）的公司债券，每张面值 100 元，按面值发行。

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2015]1845 号”文、深圳证券交易所“深证函[2015]325 号”文批准，公司向社会公开发行面值不超过 4.95 亿元的公司债券。

截止 2016 年 1 月 26 日，公司已实际发行公司债券 4.95 亿元，均按照面值发行，募集资金总额为人民币 4.95 亿元，扣除发行费用人民币 350.00 万元后，实际募集资金净额为人民币 4.915 亿元。

募集资金经由立信会计师事务所（特殊普通合伙）报告号为信会师报字【2016】第 710028 号报告进行审验。

十五、 其他重要事项

本公司无其他需要披露的重要事项。

大唐高鸿数据网络技术股份有限公司

二〇一六年三月三十日