

江苏高鸿鼎恒信息技术有限公司

审 计 报 告

信会师报字[2016]第 710589 号

江苏高鸿鼎恒信息技术有限公司

审计报告及财务报表

(2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并及公司资产负债表	1-4
	合并及公司利润表	5-6
	合并及公司现金流量表	7-8
	合并及公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-51

审计报告

信会师报字[2016]第 710589 号

江苏高鸿鼎恒信息技术有限公司：

我们审计了后附的江苏高鸿鼎恒信息技术有限公司（以下简称高鸿鼎恒）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2015 年度、2014 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是高鸿鼎恒管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，高鸿鼎恒财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度、2014 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

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

二〇一六年一月三十一日

合并资产负债表

编制单位：江苏高鸿鼎恒信息技术有限公司

2015 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注五	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	(一)	200,452,136.95	53,684,526.70
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)	8,456,174.88	520,477.00
应收账款	(三)	102,346,060.41	338,556,961.98
预付款项	(四)	177,218,692.82	65,274,278.24
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			
其他应收款	(五)	204,293.50	2,228,299.90
买入返售金融资产			
存货	(六)	193,003,651.62	198,529,621.14
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	(七)	4,444,336.48	33,944.46
流动资产合计		686,125,346.66	658,828,109.42
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	(八)	107,252,966.96	91,885,673.12
固定资产	(九)	15,778,211.92	34,828,729.54
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十)	141,348.94	429,584.38
其他非流动资产			
非流动资产合计		123,172,527.82	127,143,987.04
资产总计		809,297,874.48	785,972,096.46

法定代表人：王芊

主管会计工作负责人：姚印杰

会计机构负责人：范婕

合并资产负债表（续）

编制单位：江苏高鸿鼎恒信息技术有限公司

2015 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注五	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	（十一）	120,000,000.00	50,000,000.00
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	（十二）	202,137,341.00	281,389,624.00
应付账款	（十三）	1,751,302.11	
预收款项	（十四）	27,558,557.01	1,345,059.80
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（十五）	304,441.56	176,347.71
应交税费	（十六）	4,077,324.81	-1,152,254.52
应付利息			
应付股利			
其他应付款	（十七）	32,559,204.14	90,283,888.63
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		388,388,170.63	422,042,665.62
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		388,388,170.63	422,042,665.62
所有者权益：			
实收资本	（十八）	300,000,000.00	300,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（十九）	828,531.67	118,361.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（二十）	9,477,602.86	6,381,106.92
一般风险准备			
未分配利润	（二十一）	110,603,569.32	57,429,962.25
归属于母公司所有者权益合计		420,909,703.85	363,929,430.84
少数股东权益			
所有者权益合计		420,909,703.85	363,929,430.84
负债和所有者权益总计		809,297,874.48	785,972,096.46

法定代表人：王芊

主管会计工作负责人：姚印杰

会计机构负责人：范婕

资产负债表

编制单位：江苏高鸿鼎恒信息技术有限公司

2015 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注十四	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		16,141,302.20	53,684,526.70
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		8,456,174.88	520,477.00
应收账款	(一)	131,848,586.48	338,556,961.98
预付款项		103,892,560.83	65,274,278.24
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	90,204,293.50	2,228,299.90
存货		73,440,694.28	198,529,621.14
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		1,234,755.28	33,944.46
流动资产合计		425,218,367.45	658,828,109.42
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	30,000,000.00	
投资性房地产		107,252,966.96	91,885,673.12
固定资产		15,776,858.27	34,828,729.54
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		36,560.57	429,584.38
其他非流动资产			
非流动资产合计		153,066,385.80	127,143,987.04
资产总计		578,284,753.25	785,972,096.46

法定代表人：王芊

主管会计工作负责人：姚印杰

会计机构负责人：范婕

资产负债表（续）

编制单位：江苏高鸿鼎恒信息技术有限公司

2015 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注 十四	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款		90,000,000.00	50,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		61,133,341.00	281,389,624.00
应付账款		1,099,274.31	
预收款项		27,558,557.01	1,345,059.80
应付职工薪酬		304,441.56	176,347.71
应交税费		25,375.40	-1,152,254.52
应付利息			
应付股利			
其他应付款		2,559,203.74	90,283,888.63
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		182,680,193.02	422,042,665.62
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		182,680,193.02	422,042,665.62
所有者权益：			
实收资本		300,000,000.00	300,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		828,531.67	118,361.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,477,602.86	6,381,106.92
未分配利润		85,298,425.70	57,429,962.25
所有者权益合计		395,604,560.23	363,929,430.84
负债和所有者权益总计		578,284,753.25	785,972,096.46

法定代表人：王芊

主管会计工作负责人：姚印杰

会计机构负责人：范婕

合 并 利 润 表

编制单位：江苏高鸿鼎恒信息技术有限公司

2015 年度

单位：人民币元

项 目	附注五	2015 年度	2014 年度
一、营业总收入		2,634,223,007.80	2,191,427,074.42
其中：营业收入	(二十二)	2,634,223,007.80	2,191,427,074.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,559,316,475.34	2,136,001,579.90
其中：营业成本	(二十二)	2,511,280,465.54	2,095,313,836.04
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	(二十三)	2,401,822.33	1,695,799.34
销售费用	(二十四)	16,656,337.24	9,551,752.96
管理费用	(二十五)	6,485,020.29	5,664,981.06
财务费用	(二十六)	23,645,771.69	23,859,471.86
资产减值损失	(二十七)	-1,152,941.75	-84,261.36
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）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		74,906,532.46	55,425,494.52
加：营业外收入	(二十八)	200,000.00	363,000.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		75,106,532.46	55,788,494.52
减：所得税费用	(二十九)	18,836,429.45	13,993,235.41
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		56,270,103.01	41,795,259.11
归属于母公司所有者的净利润		56,270,103.01	41,795,259.11
少数股东损益			
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			
（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			
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			
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		56,270,103.01	41,795,259.11
归属于母公司所有者的综合收益总额		56,270,103.01	41,795,259.11
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：王芊

主管会计工作负责人：姚印杰

会计机构负责人：范婕

利 润 表

编制单位：江苏高鸿鼎恒信息技术有限公司

2015 年度

单位：人民币元

项 目	附注十四	2015 年度	2014 年度
一、营业收入	(四)	2,046,035,799.23	2,191,427,074.42
减：营业成本	(四)	1,964,397,311.67	2,095,313,836.04
营业税金及附加		1,909,945.98	1,695,799.34
销售费用		14,578,221.57	9,551,752.96
管理费用		5,921,143.64	5,664,981.06
财务费用		19,634,930.63	23,859,471.86
资产减值损失		-1,572,095.22	-84,261.36
加：公允价值变动收益			
投资收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		41,166,340.96	55,425,494.52
加：营业外收入		200,000.00	363,000.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额		41,366,340.96	55,788,494.52
减：所得税费用		10,401,381.57	13,993,235.41
四、净利润		30,964,959.39	41,795,259.11
五、其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
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			
六、综合收益总额		30,964,959.39	41,795,259.11
七、每股收益			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：王芊

主管会计工作负责人：姚印杰

会计机构负责人：范婕

合并现金流量表

编制单位：江苏高鸿鼎恒信息技术有限公司

2015 年度

单位：人民币元

项 目	附注五	2015 年度	2014 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,297,822,267.59	2,535,971,809.78
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(三十)	305,282,210.23	459,595,713.60
经营活动现金流入小计		3,603,104,477.82	2,995,567,523.38
购买商品、接受劳务支付的现金		3,046,995,698.41	2,577,889,848.32
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,479,910.02	4,400,343.92
支付的各项税费		36,758,490.86	27,395,342.89
支付其他与经营活动有关的现金	(三十)	369,788,803.80	424,721,346.49
经营活动现金流出小计		3,458,022,903.09	3,034,406,881.62
经营活动产生的现金流量净额		145,081,574.73	-38,839,358.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的		54,786.42	3,759,330.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		54,786.42	3,759,330.00
投资活动产生的现金流量净额		-54,786.42	-3,759,330.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		180,000,000.00	120,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(三十)	148,777,083.33	
筹资活动现金流入小计		328,777,083.33	120,000,000.00
偿还债务支付的现金		110,000,000.00	120,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,036,261.39	14,164,367.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(三十)	205,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		327,036,261.39	134,164,367.55
筹资活动产生的现金流量净额		1,740,821.94	-14,164,367.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		146,767,610.25	-56,763,055.79
加：期初现金及现金等价物余额		53,684,526.70	110,447,582.49
六、期末现金及现金等价物余额		200,452,136.95	53,684,526.70

法定代表人：王芊

主管会计工作负责人：姚印杰

会计机构负责人：范婕

现金流量表

编制单位：江苏高鸿鼎恒信息技术有限公司

2015 年度

单位：人民币元

项 目	附注	2015 年度	2014 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,603,398,027.27	2,535,971,809.78
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		185,041,392.06	459,595,713.60
经营活动现金流入小计		2,788,439,419.33	2,995,567,523.38
购买商品、接受劳务支付的现金		2,368,975,351.28	2,577,889,848.32
支付给职工以及为职工支付的现金		4,479,910.02	4,400,343.92
支付的各项税费		27,739,878.40	27,395,342.89
支付其他与经营活动有关的现金		368,074,557.61	424,721,346.49
经营活动现金流出小计		2,769,269,697.31	3,034,406,881.62
经营活动产生的现金流量净额		19,169,722.02	-38,839,358.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		53,290.69	3,759,330.00
投资支付的现金		30,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		30,053,290.69	3,759,330.00
投资活动产生的现金流量净额		-30,053,290.69	-3,759,330.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		150,000,000.00	120,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		148,777,083.33	
筹资活动现金流入小计		298,777,083.33	120,000,000.00
偿还债务支付的现金		110,000,000.00	120,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,436,739.16	14,164,367.55
支付其他与筹资活动有关的现金		205,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		325,436,739.16	134,164,367.55
筹资活动产生的现金流量净额		-26,659,655.83	-14,164,367.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-37,543,224.50	-56,763,055.79
加：期初现金及现金等价物余额		53,684,526.70	110,447,582.49
六、期末现金及现金等价物余额		16,141,302.20	53,684,526.70

法定代表人：王芊

主管会计工作负责人：姚印杰

会计机构负责人：范婕

合并所有者权益变动表

编制单位：江苏高鸿鼎恒信息技术有限公司

单位：人民币元

项 目	2015 年度												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减： 库 存 股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险 准备	未分配利润		
优 先 股		永续 债	其他										
一、上年年末余额	300,000,000.00				118,361.67				6,381,106.92		57,429,962.25		363,929,430.84
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	300,000,000.00				118,361.67				6,381,106.92		57,429,962.25		363,929,430.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					710,170.00				3,096,495.94		53,173,607.07		56,980,273.01
（一）综合收益总额											56,270,103.01		56,270,103.01
（二）所有者投入和减少资本					710,170.00								710,170.00
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他					710,170.00								710,170.00
（三）利润分配									3,096,495.94		-3,096,495.94		
1.提取盈余公积									3,096,495.94		-3,096,495.94		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本													
2.盈余公积转增资本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.其他													
（五）专项储备提取和使用													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	300,000,000.00				828,531.67				9,477,602.86		110,603,569.32		420,909,703.85

法定代表人：王芊

主管会计工作负责人： 姚印杰

会计机构负责人:范婕

合并所有者权益变动表

编制单位：江苏高鸿鼎恒信息技术有限公司

单位：人民币元

项 目	2014 年度											
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益
	实收资本	其他权益工 优 先 股	永 续 债	其 他	资本公积	减： 库存 股	其 他 综 合	专项储 备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	
一、上年年末余额	174,689,000.00								2,201,581.01		19,814,229.05	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	174,689,000.00								2,201,581.01		19,814,229.05	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	125,311,000.00				118,361.67				4,179,525.91		37,615,733.20	
（一）综合收益总额											41,795,259.11	
（二）所有者投入和减少资本	125,311,000.00				118,361.67							
1.所有者投入的普通股	125,311,000.00											
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他					118,361.67							
（三）利润分配									4,179,525.91		-4,179,525.91	
1.提取盈余公积									4,179,525.91		-4,179,525.91	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	300,000,000.00				118,361.67				6,381,106.92		57,429,962.25	

法定代表人：王芊

主管会计工作负责人：姚印杰

会计机构负责人：范婕

所有者权益变动表

编制单位：江苏高鸿鼎恒信息技术有限公司

单位：人民币元

项 目	2015 年度										
	实收资本	其他权益工			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他							
一、上年年末余额	300,000,000.00				118,361.67				6,381,106.92	57,429,962.25	363,929,430.84
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他					710,170.00						710,170.00
二、本年年初余额	300,000,000.00				828,531.67				6,381,106.92	57,429,962.25	364,639,600.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									3,096,495.94	27,868,463.45	30,964,959.39
（一）综合收益总额										30,964,959.39	30,964,959.39
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配									3,096,495.94	-3,096,495.94	
1.提取盈余公积									3,096,495.94	-3,096,495.94	
2.对所有者的分配											
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
（五）专项储备提取和使用											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	300,000,000.00				828,531.67				9,477,602.86	85,298,425.70	395,604,560.23

法定代表人：王芊

主管会计工作负责人：姚印杰

会计机构负责人：范婕

所有者权益变动表

编制单位：江苏高鸿鼎恒信息技术有限公司

单位：人民币元

项 目	2014 年度										
	实收资本	其他权益工			资本公积	减：库存	其 他	专 项	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优	永	其							
一、上年年末余额	174,689,000.00								2,201,581.01	19,814,229.05	196,704,810.06
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	174,689,000.00								2,201,581.01	19,814,229.05	196,704,810.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	125,311,000.00				118,361.67				4,179,525.91	37,615,733.20	167,224,620.78
（一）综合收益总额										41,795,259.11	41,795,259.11
（二）所有者投入和减少资本	125,311,000.00				118,361.67						125,429,361.67
1.所有者投入的普通股	125,311,000.00										125,311,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他					118,361.67						118,361.67
（三）利润分配									4,179,525.91	-4,179,525.91	
1.提取盈余公积									4,179,525.91	-4,179,525.91	
2.对所有者的分配											
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
（五）专项储备提取和使用											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	300,000,000.00				118,361.67				6,381,106.92	57,429,962.25	363,929,430.84

法定代表人：王芋

主管会计工作负责人：姚印杰

会计机构负责人：范婕

江苏高鸿鼎恒信息技术有限公司

财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

江苏高鸿鼎恒信息技术有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2013 年 5 月经南京市工商行政管理局玄武分局批准，由大唐高鸿数据网络技术股份有限公司、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。公司注册资本 30,000 万元，采用分期出资方式，设立时首期出资由大唐高鸿数据网络技术股份有限公司以货币资金 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。

本财务报表业经公司总经理办公会于 2016 年 1 月 31 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

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

子公司名称

江苏高鸿鼎远信息科技有限公司

本期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、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

自报告期末起 12 个月内，公司持续经营能力不存在重大怀疑因素。

三、 重要会计政策及会计估计

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“三、（十一）应收账款坏账准备”、“三、（十六）固定资产”、“三、（二十四）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(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。

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、 外币交易的折算方法

公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2、 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）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；（2）可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

（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：库存商品、在途物资、发出商品等。

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

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，处置后的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；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值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 providing 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 年—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) 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。

(二十二) 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。

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。

(二十三) 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。

(二十四) 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

公司根据销售订单，以发出商品并经客户验收作为销售已实现、收入确认的时点和标准。

（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 IT 销售业务为主，属于充分竞争行业，大宗商品、分销业务受行业环境影响销售毛利率较低，公司主要依靠规模获利。

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。

(二十五) 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。

(二十六) 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。

(二十七) 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。

(二十八) 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。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

本报告期公司重要会计政策和会计估计未发生变更。

四、 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%
营业税	按应税营业收入计征	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

(二) 税收优惠及批文

本报告期公司无税收优惠相关事项。

(三) 其他说明

本报告期公司无其他说明事项。

五、 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	2,904.80	1,139.50
银行存款	200,449,232.15	34,876,987.20
其他货币资金		18,806,400.00
合 计	200,452,136.95	53,684,526.70
其中:存放在境外的款项总额		

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金		18,806,400.00

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
合 计		18,806,400.00

(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	8,177,875.00	
商业承兑汇票	278,299.88	520,477.00
合计	8,456,174.88	520,477.00

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	49,500,000.00	
商业承兑汇票		
合计	49,500,000.00	

(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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	102,911,449.65	100.00	565,389.24	0.55	102,346,060.41
其中：(1) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	102,911,449.65	100.00	565,389.24	0.55	102,346,060.41
(2) 按其他组合方法计提坏账准备的应收账款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	102,911,449.65	100.00	565,389.24	—	102,346,060.41

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	340,264,604.50	100.00	1,707,642.52	0.50	338,556,961.98
其中：(1) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	340,264,604.50	100.00	1,707,642.52	0.50	338,556,961.98
(2) 按其他组合方法计提坏账准备的应收账款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	340,264,604.50	100.00	1,707,642.52	—	338,556,961.98

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	101,711,449.65	508,557.24	0.50
1 至 2 年	789,600.00	15,792.00	2.00
2 至 3 年	410,400.00	41,040.00	10.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	102,911,449.65	565,389.24	——

账龄	2014 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	339,843,304.50	1,699,216.52	0.50
1 至 2 年	421,300.00	8,426.00	2.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	340,264,604.50	1,707,642.52	——

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	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
苏宁云商集团股份有限公司苏宁采购中心	91,225,532.83	88.64	456,127.66
南京东州科技有限公司	9,577,489.38	9.31	47,887.45
上海京联信息科技有限公司	1,200,000.00	1.17	56,832.00
北京京东世纪贸易有限公司	475,673.44	0.46	2,378.37
南京安纳佳电子科技有限公司	305,616.00	0.30	1,528.08
合计	102,784,311.65	99.88	564,753.56

单位名称	2014 年 12 月 31 日		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
苏宁云商集团股份有限公司苏宁采购中心	164,806,968.29	48.43	824,034.84
南京安纳佳电子科技有限公司	102,420,977.94	30.10	512,104.89
南京东州科技有限公司	69,149,820.34	20.32	345,749.10
上海京联信息科技有限公司	1,261,300.00	0.37	12,626.00
东芝电脑网络（上海）有限公司	678,182.00	0.20	3,390.91
合计	338,317,248.57	99.42	1,697,905.74

(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	177,218,692.82	100.00	65,274,278.24	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	177,218,692.82	100.00	65,274,278.24	100.00

2、 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 (%)
华硕电脑（重庆）有限公司	52,926,344.05	29.86
南京柏晁电子科技有限公司	38,102,161.33	21.50
江苏好家居网络科技有限公司	31,468,995.73	17.76
华硕电脑（上海）有限公司	28,428,621.58	16.04
嘉兴市远盛商贸有限责任公司	19,508,080.00	11.01
合计	170,434,202.69	96.17

预付对象	2014 年 12 月 31 日	占预付款期末余额合计数的比例 (%)
华硕电脑（重庆）有限公司	21,407,615.93	32.80
南京柏晁电子科技有限公司	18,704,950.24	28.66
紫光电子商务有限公司	9,880,000.00	15.14
华硕电脑（上海）有限公司	6,755,954.20	10.35
联想(上海)电子科技有限公司	3,034,500.00	4.65
合计	59,783,020.37	91.60

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	2015 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	204,300.00	100.00	6.50		204,293.50
其中：（1）按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	1,300.00	0.64	6.50	0.50	1,293.50
（2）按其他组合方法计提坏账准备的其他应收款	203,000.00	99.36			203,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	204,300.00	100.00	6.50	——	204,293.50

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（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,238,994.87	100.00	10,694.97	0.48	2,228,299.90
其中：（1）按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	2,138,994.87	95.53	10,694.97	0.50	2,128,299.90
（2）按其他组合方法计提坏账准备的其他应收款	100,000.00	4.47			100,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,238,994.87	100.00	10,694.97	——	2,228,299.90

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	1,300.00	6.50	0.50
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	1,300.00	6.50	——

账龄	2014 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,138,994.87	10,694.97	0.50
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	2,138,994.87	10,694.97	——

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	203,000.00		
合计	203,000.00		

组合名称	2014 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	100,000.00		
合计	100,000.00		

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	2014 年 12 月 31 日
押金、保证金	203,000.00	100,000.00
备用金		2,000.00
其他	1,300.00	2,136,994.87
合计	204,300.00	2,238,994.87

3、按欠款方归集的期末余额前两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
北京京东世纪贸易有限公司	合作保证金	100,000.00	1-2 年	48.95	
京东商城	合作保证金	100,000.00	1 年以内	48.95	
合计		200,000.00		97.90	

(六) 存货

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
库存商品	130,575,338.02		130,575,338.02	117,576,457.02		117,576,457.02
发出商品	61,162,819.27		61,162,819.27	44,379,631.43		44,379,631.43
在途物资	1,265,494.33		1,265,494.33	36,573,532.69		36,573,532.69
合计	193,003,651.62		193,003,651.62	198,529,621.14		198,529,621.14

(七) 其他流动资产

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
待摊费用—物业费	20,130.00	
待摊费用—其他	43,645.59	33,944.46
待抵扣增值税进项税额	4,197,047.87	
其他	183,513.02	
合计	4,444,336.48	33,944.46

(八) 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	93,683,650.00			93,683,650.00
(2) 本期增加金额	18,974,660.00			18,974,660.00
—外购				
—存货\固定资产\在建工程转入	18,974,660.00			18,974,660.00
—企业合并增加				
—其他				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—其他				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(4) 2015 年 12 月 31 日	112,658,310.00			112,658,310.00
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 2014 年 12 月 31 日	1,797,976.88			1,797,976.88
(2) 本期增加金额	3,607,366.16			3,607,366.16
—计提或摊销	2,833,522.59			2,833,522.59
—其他	773,843.57			773,843.57
(3) 本期减少金额				
—处置				
—其他				
(4) 2015 年 12 月 31 日	5,405,343.04			5,405,343.04
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) 2015 年 12 月 31 日	107,252,966.96			107,252,966.96
(2) 2014 年 12 月 31 日	91,885,673.12			91,885,673.12

注：2015 年度增加的折旧金额为 3,607,366.16，其中 2015 年 9 月由固定资产转入投资性房地产原值为 18,974,660.00 元，累计折旧 773,843.57 元。

(九) 固定资产

固定资产情况

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	35,386,680.00		10,545.72	133,000.00	3,500.00	35,533,725.72
(2) 本期增加金额			2,307.70		52,478.72	54,786.42
—购置			2,307.70		52,478.72	54,786.42
—在建工程转入						
—企业合并增加						
—其他						
(3) 本期减少金额	18,974,660.00					18,974,660.00
—处置或报废						
—其他	18,974,660.00					18,974,660.00
(4) 2015 年 12 月 31 日	16,412,020.00		12,853.42	133,000.00	55,978.72	16,613,852.14
2. 累计折旧						
(1) 2014 年 12 月 31 日	679,141.20		2,891.21	22,374.89	588.88	704,996.18
(2) 本期增加金额	882,150.63		2,222.88	15,793.95	4,320.15	904,487.61
—计提	882,150.63		2,222.88	15,793.95	4,320.15	904,487.61
—其他						
(3) 本期减少金额	773,843.57					773,843.57

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
—处置或报废						
—其他	773,843.57					773,843.57
(4) 2015 年 12 月 31 日	787,448.26		5,114.09	38,168.84	4,909.03	835,640.22
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						
—处置或报废						
—其他						
(4) 2015 年 12 月 31 日						
4. 账面价值						
(1) 2015 年 12 月 31 日	15,624,571.74		7,739.33	94,831.16	51,069.69	15,778,211.92
(2) 2014 年 12 月 31 日	34,707,538.80		7,654.51	110,625.11	2,911.12	34,828,729.54

注：2015 年 9 月固定资产对外出租，转入投资性房地产原值为 18,974,660.00 元，累计折旧 773,843.57 元。

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

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	565,395.74	141,348.94	1,718,337.49	429,584.38
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	565,395.74	141,348.94	1,718,337.49	429,584.38

(十一) 短期借款

短期借款分类

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
保证借款	120,000,000.00	50,000,000.00
合计	120,000,000.00	50,000,000.00

注：2015 年 2 月，本公司从中国光大银行南京分行中山东路支行取得流动资金借款 3,000.00 万元，借款协议编号 20150113131001，借款期限 12 个月，借款年利率 6.44%，由大唐高鸿数据网络技术股份有限公司提供连带责任担保，保证合同编号 201501111110001；2015 年 6 月，本公司从渤海银行股份有限公司南京分行取得流动资金借款 3,000.00 万元，借款协议编号渤宁分流贷（2015）第 34 号，借款期限 12 个月，借款年利率 5.865%，由大唐高鸿数据网络技术股份有限

公司提供连带责任担保，保证合同编号渤宁行最高保（2015）第 98 号；2015 年 7 月，本公司从上海浦东发展银行南京分行取得流动资金借款 3,000.00 万元，借款协议编号 93012015280116，借款期限 6 个月，借款年利率 5.58%，由大唐高鸿数据网络技术股份有限公司提供连带责任担保，保证合同编号 ZB9321201500000009；2015 年 12 月，本公司子公司从大唐电信集团财务有限公司取得流动资金借款 3,000.00 万元，借款协议编号 ZY20151221001，借款期限 12 个月，借款年利率 4.57%，由大唐高鸿数据网络技术股份有限公司提供连带责任担保，保证合同编号 BZ20151221001。

(十二) 应付票据

种类	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	20,000,000.00	14,032,000.00
商业承兑汇票	182,137,341.00	267,357,624.00
合计	202,137,341.00	281,389,624.00

(十三) 应付账款

应付账款列示：

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
货款	685,978.41	
其他合同款	1,065,323.70	
合计	1,751,302.11	

(十四) 预收款项

预收款项列示：

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
货款	27,558,557.01	1,345,059.80
劳务款		
其他		
合 计	27,558,557.01	1,345,059.80

注：预收主要为江苏五星电器有限公司货款。

(十五) 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	176,347.71	4,144,346.91	4,016,253.06	304,441.56
离职后福利-设定提存计划		463,656.96	463,656.96	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
其他		710,170.00	710,170.00	
合计	176,347.71	5,318,173.87	5,190,080.02	304,441.56

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		3,674,109.96	3,674,109.96	
(2) 职工福利费		28,943.50	28,943.50	
(3) 社会保险费		215,661.60	215,661.60	
其中：医疗保险费		194,088.96	194,088.96	
工伤保险费		10,782.72	10,782.72	
生育保险费		10,789.92	10,789.92	
(4) 住房公积金		97,038.00	97,038.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	176,347.71	128,593.85	500.00	304,441.56
(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	176,347.71	4,144,346.91	4,016,253.06	304,441.56

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		431,308.80	431,308.80	
失业保险费		32,348.16	32,348.16	
企业年金缴费				
其他				
合计		463,656.96	463,656.96	

4、 其他

本公司母公司大唐高鸿数据网络技术股份有限公司于 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。涉及本公司人员 7 名，人民币普通股 470,000.00 股，按照授予日公允价值计算计入 2015 年度费用并形成资本公积 710,170.00 元。

(十六) 应交税费

税费项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
增值税		-4,571,420.36
营业税		-12,827.33
企业所得税	3,889,247.36	3,285,300.20
城市维护建设税	50,239.50	55,332.70
房产税		43,526.45
土地使用税	1,658.37	1,658.37
个人所得税	10,031.97	8,573.14
教育费附加	35,885.31	39,523.35
印花税	90,262.30	-1,921.04

税费项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
合计	4,077,324.81	-1,152,254.52

(十七) 其他应付款

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	30,000,000.40	90,000,000.00
其他	2,559,203.74	283,888.63
合计	32,559,204.14	90,283,888.63

(十八) 实收资本

投资者名称	2015 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	174,689,000.00	58.23			174,689,000.00	58.23
南京庆亚贸易有限公司	125,311,000.00	41.77			125,311,000.00	41.77
合计	300,000,000.00	100.00			300,000,000.00	100.00

(十九) 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）投资者投入的资本				
（2）同一控制下企业合并的影响				
（3）其他				
2、其他资本公积	118,361.67	710,170.00		828,531.67
合计	118,361.67	710,170.00		828,531.67

注：本公司母公司大唐高鸿数据网络技术股份有限公司于 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。涉及本公司人员 7 名，人民币普通股 470000 股，按照授予日公允价值计算计入 2015 年度费用并形成资本公积 710,170.00 元。

(二十) 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	6,381,106.92	3,096,495.94		9,477,602.86
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
其他				
合计	6,381,106.92	3,096,495.94		9,477,602.86

(二十一) 未分配利润

项 目	2015 年度	2014 年度
调整前上期末未分配利润	57,429,962.25	19,814,229.05
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	57,429,962.25	19,814,229.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	56,270,103.01	41,795,259.11
减：提取法定盈余公积	3,096,495.94	4,179,525.91
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		
其他减少		
期末未分配利润	110,603,569.32	57,429,962.25

(二十二) 营业收入和营业成本

项 目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,630,848,952.90	2,508,446,942.95	2,189,228,058.99	2,093,495,059.16
其他业务	3,374,054.90	2,833,522.59	2,199,015.43	1,818,776.88
合计	2,634,223,007.80	2,511,280,465.54	2,191,427,074.42	2,095,313,836.04

(二十三) 营业税金及附加

项目	2015 年度	2014 年度
营业税	168,702.77	109,950.77
房产税	404,886.59	263,881.85
土地使用税	4,851.18	2,890.72
城市维护建设税	1,063,639.40	769,461.00
教育费附加	759,742.39	549,615.00
合计	2,401,822.33	1,695,799.34

(二十四) 销售费用

项目	2015 年度	2014 年度
人工费用	1,881,452.13	1,562,266.13
广告宣传展览费	11,000.00	93,606.58
差旅费	108,729.80	91,081.60
业务费	111,253.00	266,084.10
运输邮寄费	8,465,454.51	7,086,062.84

项目	2015 年度	2014 年度
办公费		113,521.59
会议费	62,215.30	2,800.00
交通费	4,131.00	3,566.00
其他	6,012,101.50	332,764.12
合计	16,656,337.24	9,551,752.96

注：其他主要为北京京东世纪贸易有限公司销售服务费 4,322,808.81 元、华硕电脑（上海）有限公司销售服务费 1,109,948.72 元。

(二十五) 管理费用

项目	2015 年度	2014 年度
人工费用	3,436,721.74	3,086,872.44
折旧	904,487.61	697,354.56
业务费	159,627.80	195,033.76
办公费	51,511.28	44,516.72
中介机构费	378,603.77	141,509.43
其他	1,554,068.09	1,499,694.15
合计	6,485,020.29	5,664,981.06

(二十六) 财务费用

类别	2015 年度	2014 年度
利息支出	24,900,025.04	24,544,116.25
减：利息收入	1,403,607.30	766,145.60
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	149,353.95	81,501.21
其他支出		
合计	23,645,771.69	23,859,471.86

(二十七) 资产减值损失

项目	2015 年度	2014 年度
坏账损失	-1,152,941.75	-84,261.36
合计	-1,152,941.75	-84,261.36

(二十八) 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			
其中：固定资产处置利得			
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			

项目	2015 年度	2014 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		363,000.00	
其他	200,000.00		200,000.00
合计	200,000.00	363,000.00	200,000.00

计入当期损益的政府补助

补助项目	2015 年度	2014 年度	与资产相关/与收益相关
街道扶持资金		363,000.00	与收益相关
合计		363,000.00	

(二十九) 所得税费用

所得税费用表

项目	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	18,548,194.01	13,972,170.08
递延所得税调整	288,235.44	21,065.33
合计	18,836,429.45	13,993,235.41

(三十) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度
单位往来	298,110,000.40	456,000,000.00
政府补助		363,000.00
收回个人借款	2,000.00	
利息收入	1,403,607.30	766,145.60
其他	5,766,602.53	2,466,568.00
合 计	305,282,210.23	459,595,713.60

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2015 年度	2014 年度
单位往来	358,110,000.00	416,000,000.00
业务招待费	270,880.80	461,117.86
差旅费	193,722.10	96,290.09
办公费	51,511.28	158,038.31
交通费	15,385.00	3,566.00
会议费	125,279.30	2,800.00
通信费	2,342.15	9,761.55
维修费	1,880.00	332,464.12
水电费	148,189.60	137,065.50
保证金	100,000.00	100,000.00
中介机构费	378,603.77	141,509.43
运输邮寄费	8,044,332.45	7,101,153.84

项 目	2015 年度	2014 年度
广告宣传展览费	11,000.00	93,606.58
个人借款		2,472.00
银行手续费	149,353.95	81,501.21
其他	2,186,323.40	
合 计	369,788,803.80	424,721,346.49

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2015 年度	2014 年度
应付票据融资收到的现金	148,777,083.33	
合 计	148,777,083.33	

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2015 年度	2014 年度
应付票据融资偿还的现金	205,000,000.00	
合 计	205,000,000.00	

(三十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2015 年度	2014 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	56,270,103.01	41,795,259.11
加：资产减值准备	-1,152,941.75	-84,261.36
固定资产等折旧	3,738,010.20	2,495,331.44
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	12,036,261.39	14,164,367.55
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	288,235.44	21,065.33
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	5,525,969.52	40,848,454.87
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	119,477,906.13	54,338,035.89
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-51,812,139.21	-192,535,972.74
其他	710,170.00	118,361.67
经营活动产生的现金流量净额	145,081,574.73	-38,839,358.24
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

补充资料	2015 年度	2014 年度
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	200,452,136.95	34,878,126.70
减：现金的年初余额	34,878,126.70	110,447,582.49
加：现金等价物的期末余额		18,806,400.00
减：现金等价物的年初余额	18,806,400.00	
现金及现金等价物净增加额	146,767,610.25	-56,763,055.79

2、 现金和现金等价物的构成：

项 目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一、现 金	200,452,136.95	34,878,126.70
其中：库存现金	2,904.80	1,139.50
可随时用于支付的银行存款	200,449,232.15	34,876,987.20
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		18,806,400.00
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	200,452,136.95	53,684,526.70
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、 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) 其他原因的合并范围变动

2015 年 1 月江苏高鸿鼎恒信息技术有限公司股东会审议通过成立全资子公司江苏高鸿鼎远信息科技有限公司,2015 年 5 月 18 日经常州市武进区市场监督管理局批准,注册资本 3,000.00 万元,2015 年 9 月 23 日完成出资。

七、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
江苏高鸿鼎远信息科技有限公司	南京市	常州市	IT 产品销售	100.00		设立

八、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。公司董事会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。

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 637,500.00 元（2014 年 12 月 31 日：375,000.00 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。

九、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。

十、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(%)
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	贵阳市	通信、电子设备的开发、生产、销售	59,136.43	58.23	58.23

本公司最终控制方为电信科学技术研究院。

(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) 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
北京大唐高鸿数据网络技术有限公司	同一母公司
大唐电信集团财务有限公司	同一最终控制人
南京庆亚贸易有限公司	非控股股东
南京安纳佳电子科技有限公司	本公司高管关系密切家庭成员控股公司
南京柏晁电子科技有限公司	本公司原自然人股东控股公司
南京东州科技有限公司	本公司原自然人股东控股公司
南京驰飞电子科技有限公司	本公司高管关系密切家庭成员控股公司
江庆	高管

(四) 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
南京庆亚贸易有限公司	IT 产品采购	6,500,631.63	
南京柏晁电子科技有限公司	IT 产品采购	190,373,040.66	155,549,204.02
南京驰飞电子科技有限公司	IT 产品采购		4,165,246.34

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2015 年度	2014 年度
南京安纳佳电子科技有限公司	IT 产品销售	222,600,862.80	199,971,270.32
南京东州科技有限公司	IT 产品销售	170,354,197.44	117,201,353.31

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	承租资产种类	2015 年度确认的租赁收入	2014 年度确认的租赁收入
江庆	房屋建筑物	3,197,005.72	2,199,015.43

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

2015 年：

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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	30,000,000.00	2015 年 7 月 13 日	2016 年 1 月 13 日	截至报告日已履行完毕
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	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	30,000,000.00	2015 年 12 月 21 日	2016 年 12 月 20 日	否

2014 年：

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	50,000,000.00	2013 年 12 月 10 日	2014 年 3 月 9 日	是
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	30,000,000.00	2014 年 3 月 6 日	2014 年 9 月 5 日	是
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	12,000,000.00	2014 年 6 月 10 日	2014 年 12 月 10 日	是
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	28,000,000.00	2014 年 6 月 20 日	2014 年 12 月 20 日	是
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	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	20,000,000.00	2014 年 12 月 8 日	2015 年 12 月 7 日	是

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	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	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	7,904,000.00	2014 年 12 月 30 日	2015 年 1 月 29 日	是

4、 关联方资金拆借

2015 年:

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
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	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 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 12 月 21 日	2016 年 12 月 20 日	未归还

注：因上述资金拆借事项，2015 年度本公司向大唐电信集团财务有限公司支付资金占用费 2,363,980.83 元。

2014 年:

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
大唐电信集团财务有限公司	50,000,000.00	2013 年 12 月 10 日	2014 年 3 月 9 日	已归还
大唐电信集团财务有限公司	30,000,000.00	2014 年 3 月 6 日	2014 年 9 月 5 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	20,000,000.00	2014 年 12 月 8 日	2015 年 12 月 7 日	已归还

注：因上述资金拆借事项，2014 年度本公司向大唐电信集团财务有限公司支付资金占用费 1,993,164.44 元。

(五) 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
应收账款					
	南京安纳佳电子科技有限公司	305,616.00	1,528.08	102,420,977.94	512,104.89
	南京东州科技有限公司	9,577,489.38	47,887.44	69,149,820.34	345,749.10
预付账款					
	南京柏晁电子科技有限公司	38,102,161.33		18,704,950.24	

2、 应付项目

项目名称	关联方	2015 年 12 月 31 日账面余额	2014 年 12 月 31 日账面余额
其他应付款			
	北京大唐高鸿数据网络技术有限公司	30,000,000.00	90,000,000.00

十一、 承诺及或有事项

本公司无需要披露的承诺及或有事项

十二、 资产负债表日后事项

截至 2016 年 1 月 31 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

本公司无需要披露的其他重大重要事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	131,994,822.25	100.00	146,235.77	0.11	131,848,586.48
其中：(1) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	19,080,754.85	14.46	146,235.77	0.77	18,934,519.08
(2) 按其他组合方法计提坏账准备的应收账款	112,914,067.40	85.54			112,914,067.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	131,994,822.25	100.00	146,235.77	——	131,848,586.48

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	340,264,604.50	100.00	1,707,642.52	0.50	338,556,961.98
其中：(1) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	340,264,604.50	100.00	1,707,642.52	0.50	338,556,961.98
(2) 按其他组合方法计提坏账准备的应收账款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	340,264,604.50	100.00	1,707,642.52	——	338,556,961.98

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	17,880,754.85	89,403.77	0.50
1 至 2 年	789,600.00	15,792.00	2.00
2 至 3 年	410,400.00	41,040.00	10.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	19,080,754.85	146,235.77	——

账龄	2014 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	339,843,304.50	1,699,216.52	0.50
1 至 2 年	421,300.00	8,426.00	2.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	340,264,604.50	1,707,642.52	——

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
无风险应收账款	112,914,067.40		
合计	112,914,067.40		

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	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
江苏高鸿鼎远信息科技有限公司	112,914,067.40	85.54	
南京东州科技有限公司	9,082,396.98	6.88	45,411.98
苏宁云商集团股份有限公司苏宁采购中心	8,257,546.43	6.26	41,287.73
上海京联信息科技有限公司	1,200,000.00	0.91	56,832.00
北京京东世纪贸易有限公司	475,673.44	0.36	2,378.37
合计	131,929,684.25	99.95	145,910.08

单位名称	2014 年 12 月 31 日		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
苏宁云商集团股份有限公司苏宁采购中心	164,806,968.29	48.43	824,034.84
南京安纳佳电子科技有限公司	102,420,977.94	30.10	512,104.89
南京东州科技有限公司	69,149,820.34	20.32	345,749.10
上海京联信息科技有限公司	1,261,300.00	0.37	12,626.00

东芝电脑网络（上海）有限公司	678,182.00	0.20	3,390.91
合计	338,317,248.57	99.42	1,697,905.74

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	2015 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	90,204,300.00	100.00	6.50		90,204,293.50
其中：（1）按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	1,300.00		6.50	0.50	1,293.50
（2）按其他组合方法计提坏账准备的其他应收款	90,203,000.00	100.00			90,203,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	90,204,300.00	100.00	6.50	——	90,204,293.50

类别	2014 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,238,994.87	100.00	10,694.97	0.48	2,228,299.90
其中：（1）按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	2,138,994.87	95.53	10,694.97	0.50	2,128,299.90
（2）按其他组合方法计提坏账准备的其他应收款	100,000.00	4.47			100,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,238,994.87	100.00	10,694.97	——	2,228,299.90

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	1,300.00	6.50	0.50
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	1,300.00	6.50	—

账龄	2014 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,138,994.87	10,694.97	0.50
1 至 2 年			

账龄	2014 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	2,138,994.87	10,694.97	——

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	90,203,000.00		
合计	90,203,000.00		

组合名称	2014 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	100,000.00		
合计	100,000.00		

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	2014 年 12 月 31 日
单位往来款	90,000,000.00	
押金、保证金	203,000.00	100,000.00
备用金		2,000.00
其他	1,300.00	2,136,994.87
合计	90,204,300.00	2,238,994.87

3、按欠款方归集的期末余额前三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
北京大唐高鸿数据网络技术有限公司	往来款	90,000,000.00	1 年以内	99.77	
北京京东世纪贸易有限公司	合作保证金	100,000.00	1-2 年	0.11	
京东商城	合作保证金	100,000.00	1 年以内	0.11	
合计		90,200,000.00		99.99	

(三) 长期股权投资

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
对子公司投资	30,000,000.00					
对联营、合营企业投资						

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
合计	30,000,000.00					

注：2015 年 1 月江苏高鸿鼎恒信息技术有限公司股东会审议通过成立全资子公司江苏高鸿鼎远信息科技有限公司，2015 年 5 月 18 日经常州市武进区市场监督管理局批准，注册资本 3,000.00 万元，2015 年 9 月 23 日完成出资。

对子公司投资

被投资单位	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏高鸿鼎远信息科技有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00		
合计		30,000,000.00		30,000,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项 目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,042,661,744.33	1,961,563,789.08	2,189,228,058.99	2,093,495,059.16
其他业务	3,374,054.90	2,833,522.59	2,199,015.43	1,818,776.88
合计	2,046,035,799.23	1,964,397,311.67	2,191,427,074.42	2,095,313,836.04

江苏高鸿鼎恒信息技术有限公司

二〇一六年一月三十一日