

审计报告

苏州新海宜通信科技股份有限公司

会审字【2016】0535号

华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	审计报告	1-2
2	合并资产负债表	3
3	合并利润表	4
4	合并现金流量表	5
5	合并所有者权益变动表	6-7
6	母公司资产负债表	8
7	母公司利润表	9
8	母公司现金流量表	10
9	母公司所有者权益变动表	11-12
10	财务报表附注	13-143

审 计 报 告

苏州新海宜通信科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的苏州新海宜通信科技股份有限公司（以下简称“新海宜公司”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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新海宜公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基

础。

三、审计意见

我们认为，新海宜公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新海宜公司 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

华普天健会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：张 婕

中国注册会计师：施琪璋

中国注册会计师：李 飞

二〇一六年四月二十一日

合并资产负债表

编制单位：苏州新海宜通信科技股份有限公司

2015年12月31日

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	期末余额	期初余额	项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	615,186,314.47	321,253,494.88	短期借款	五、21	1,147,152,514.11	730,499,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据	五、2	10,019,693.33	60,105,749.73	衍生金融负债			
应收账款	五、3	528,654,018.64	591,905,552.41	应付票据	五、22	513,807,283.92	164,759,767.89
预付款项	五、4	1,085,763,906.22	650,776,980.70	应付账款	五、23	126,544,215.11	146,489,897.55
应收保费				预收款项	五、24	539,194,752.29	303,910,232.61
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息	五、5	13,033.33	2,128,277.78	应付职工薪酬	五、25	17,480,213.20	15,475,262.72
应收股利				应交税费	五、26	24,214,528.98	33,126,333.61
其他应收款	五、6	24,289,010.89	20,911,147.20	应付利息	五、27	6,073,462.28	1,940,762.13
买入返售金融资产				应付股利			
存货	五、7	288,916,686.40	183,588,207.78	其他应付款	五、28	35,337,170.30	33,865,954.28
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产	五、8	1,057,336.05	2,181,414.05	保险合同准备金			
其他流动资产	五、9	100,683,190.03	80,476,520.36	代理买卖证券款			
流动资产合计		2,654,583,189.36	1,913,327,344.89	代理承销证券款			
非流动资产：				划分为持有待售的负债			
发放贷款及垫款				一年内到期的非流动负债	五、29	47,234,432.00	6,119,000.00
可供出售金融资产	五、10	396,660,458.90	192,747,260.82	其他流动负债	五、30	100,747,090.19	1,624,788.07
持有至到期投资				流动负债合计		2,557,785,662.38	1,437,810,998.86
长期应收款				非流动负债：			
长期股权投资	五、11	124,831,995.94	121,637,652.16	长期借款	五、31	312,314,585.63	223,541,840.90
投资性房地产	五、12	32,056,993.27	32,985,251.59	应付债券			
固定资产	五、13	806,589,995.09	664,578,123.84	其中：优先股			
在建工程	五、14	523,939,580.46	307,963,235.23	永续债			
工程物资				长期应付款			
固定资产清理				长期应付职工薪酬			
生产性生物资产				专项应付款			
油气资产				预计负债			
无形资产	五、15	224,765,308.60	229,830,738.50	递延收益	五、32	8,829,166.67	7,156,666.73
开发支出	五、16	195,909.48	3,141,357.74	递延所得税负债			
商誉	五、17	1,627,202.73	1,627,202.73	其他非流动负债			
长期待摊费用	五、18	3,775,530.06	5,830,571.70	非流动负债合计		321,143,752.30	230,698,507.63
递延所得税资产	五、19	10,498,456.59	7,621,025.24	负债合计		2,878,929,414.68	1,668,509,506.49
其他非流动资产	五、20	100,467,959.39	58,253,288.51	所有者权益：			
非流动资产合计		2,225,409,390.51	1,626,215,708.06	股本	五、33	687,334,808.00	572,779,007.00
				其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积	五、34	366,456,888.18	480,928,449.18
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	五、35	83,196,489.24	77,351,318.19
				一般风险准备			
				未分配利润	五、36	749,592,153.04	634,777,245.99
				归属于母公司所有者权益合计		1,886,580,338.46	1,765,836,020.36
				少数股东权益		114,482,826.73	105,197,526.10
				所有者权益合计		2,001,063,165.19	1,871,033,546.46
资产总计		4,879,992,579.87	3,539,543,052.95	负债和所有者权益总计		4,879,992,579.87	3,539,543,052.95

法定代表人：张亦斌

主管会计工作负责人：戴巍

会计机构负责人：吴蔚蔚

合并利润表

编制单位：苏州新海宜通信科技股份有限公司

2015年度

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,741,981,178.14	1,142,274,889.10
其中：营业收入	五、37	1,741,981,178.14	1,142,274,889.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,609,659,995.98	1,071,257,851.99
其中：营业成本	五、37	1,293,825,735.17	794,000,298.80
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	五、38	5,753,164.98	6,424,176.18
销售费用	五、39	29,447,176.27	40,079,036.25
管理费用	五、40	159,138,568.74	162,493,044.17
财务费用	五、41	93,497,656.99	48,632,261.96
资产减值损失	五、42	27,997,693.83	19,629,034.63
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）	五、43	21,594,358.19	20,119,202.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,680,103.78	13,542,236.91
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		153,915,540.35	91,136,239.65
加：营业外收入	五、44	32,754,613.94	73,378,217.69
其中：非流动资产处置利得		2,258.04	241,924.26
减：营业外支出	五、45	417,178.23	790,633.34
其中：非流动资产处置损失		61,395.14	207,292.45
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		186,252,976.06	163,723,824.00
减：所得税费用	五、46	28,139,497.16	16,745,129.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		158,113,478.90	146,978,694.04
归属于母公司所有者的净利润		137,843,448.31	134,144,452.68
少数股东损益		20,270,030.59	12,834,241.36
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			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
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		158,113,478.90	146,978,694.04
归属于母公司所有者的综合收益总额		137,843,448.31	134,144,452.68
归属于少数股东的综合收益总额		20,270,030.59	12,834,241.36
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		0.20	0.22
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：张亦斌

主管会计工作负责人：戴巍

会计机构负责人：吴蔚蔚

合并现金流量表

编制单位：苏州新海宜通信科技股份有限公司

2015年度

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,370,598,971.51	1,425,272,090.96
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		1,090,462.23	2,090,536.43
收到其他与经营活动有关的现金	五、47（1）	505,081,314.54	394,165,212.30
经营活动现金流入小计		2,876,770,748.28	1,821,527,839.69
购买商品、接受劳务支付的现金		1,812,723,863.74	1,112,128,342.07
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		355,961,104.43	347,044,714.45
支付的各项税费		91,181,567.97	61,035,356.86
支付其他与经营活动有关的现金	五、47（2）	160,356,800.63	339,650,643.56
经营活动现金流出小计		2,420,223,336.77	1,859,859,056.94
经营活动产生的现金流量净额		456,547,411.51	-38,331,217.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		7,783,283.92	54,972,966.47
取得投资收益收到的现金		19,997,798.69	16,506,148.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		35,888.46	680,830.59
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		7,060,932.12	
收到其他与投资活动有关的现金		21,700,000.00	
投资活动现金流入小计		56,577,903.19	72,159,945.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		500,772,224.23	398,111,336.47
投资支付的现金		226,580,000.00	38,720,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		727,352,224.23	436,831,336.47
投资活动产生的现金流量净额		-670,774,321.04	-364,671,390.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			493,045,417.11
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			40,558,900.00
取得借款收到的现金		1,693,322,834.70	1,016,252,628.89
发行债券收到的现金		100,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,793,322,834.70	1,509,298,046.00
偿还债务支付的现金		1,147,281,143.86	853,728,752.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		81,450,222.99	72,944,900.30
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		400,000.00	
筹资活动现金流出小计		1,229,131,366.85	926,673,652.93
筹资活动产生的现金流量净额		564,191,467.85	582,624,393.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,246,499.72	-2,656,774.39
五、现金及现金等价物净增加额		344,718,058.60	176,965,010.86
加：期初现金及现金等价物余额	五、48（2）	263,843,418.61	86,878,407.75
六、期末现金及现金等价物余额	五、48（2）	608,561,477.21	263,843,418.61

法定代表人：张亦斌

主管会计工作负责人：戴巍

会计机构负责人：吴蔚蔚

合并所有者权益变动表

编制单位：苏州新海宜通信科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币元

项 目	本期金额												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	572,779,007.00				480,928,449.18				77,351,318.19		634,777,245.99	105,197,526.10	1,871,033,546.46
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	572,779,007.00				480,928,449.18				77,351,318.19		634,777,245.99	105,197,526.10	1,871,033,546.46
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	114,555,801.00				-114,471,561.00				5,845,171.05		114,814,907.05	9,285,300.63	130,029,618.73
（一）综合收益总额											137,843,448.31	20,270,030.59	158,113,478.90
（二）所有者投入和减少资本					84,240.00							-10,984,729.96	-10,900,489.96
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					84,240.00							-10,984,729.96	-10,900,489.96
（三）利润分配									5,845,171.05		-23,028,541.26		-17,183,370.21
1. 提取盈余公积									5,845,171.05		-5,845,171.05		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者的分配											-17,183,370.21		-17,183,370.21
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	114,555,801.00				-114,555,801.00								
1. 资本公积转增股本	114,555,801.00				-114,555,801.00								
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	687,334,808.00				366,456,888.18				83,196,489.24		749,592,153.04	114,482,826.73	2,001,063,165.19

合并所有者权益变动表

编制单位：苏州新海宜通信科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币元

项 目	上期金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	442,566,560.00				158,327,236.26				72,193,549.16		527,918,890.34	52,000,757.55	1,253,006,993.31
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	442,566,560.00				158,327,236.26				72,193,549.16		527,918,890.34	52,000,757.55	1,253,006,993.31
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	130,212,447.00				322,601,212.92				5,157,769.03		106,858,355.65	53,196,768.55	618,026,553.15
（一）综合收益总额											134,144,452.68	12,834,241.36	146,978,694.04
（二）所有者投入和减少资本	130,212,447.00				322,601,212.92							40,362,527.19	493,176,187.11
1. 股东投入的普通股	130,212,447.00				322,274,070.11							40,558,900.00	493,045,417.11
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					327,142.81							-196,372.81	130,770.00
（三）利润分配									5,157,769.03		-27,286,097.03		-22,128,328.00
1. 提取盈余公积									5,157,769.03		-5,157,769.03		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者的分配											-22,128,328.00		-22,128,328.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	572,779,007.00				480,928,449.18				77,351,318.19		634,777,245.99	105,197,526.10	1,871,033,546.46

法定代表人：张亦斌

主管会计工作负责人：戴巍

会计机构负责人：吴蔚蔚

母公司资产负债表

编制单位：苏州新海宜通信科技股份有限公司

2015年12月31日

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	期末余额	期初余额	项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		283,918,062.26	132,008,098.47	短期借款		714,000,000.00	486,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		2,266,160.60	101,257,735.38	应付票据		74,368,560.44	129,533,636.79
应收账款	十五、1	63,426,538.67	123,800,897.08	应付账款		53,380,044.75	39,977,835.51
预付款项		1,033,180,574.90	627,944,760.00	预收款项		556,795,492.42	518,260,853.62
应收利息		13,033.33	1,494,000.00	应付职工薪酬		1,007,009.00	1,110,017.65
应收股利				应交税费		607,603.48	9,625,359.83
其他应收款	十五、2	100,494,365.14	213,864,130.58	应付利息		3,698,344.77	969,266.16
存货		64,828,052.06	87,991,872.36	应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款		192,052,804.44	47,448,932.57
一年内到期的非流动资产		633,107.98	792,762.13	划分为持有待售的负债			
其他流动资产		6,951,672.87	5,283,018.87	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		1,555,711,567.81	1,294,437,274.87	其他流动负债		100,747,090.19	1,556,788.07
非流动资产：				流动负债合计		1,696,656,949.49	1,234,482,690.20
可供出售金融资产		112,526,307.00	46,229,825.00	非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款			
长期应收款				应付债券			
长期股权投资	十五、3	1,316,145,712.80	1,267,804,515.00	其中：优先股			
投资性房地产		17,440,135.98	17,934,388.74	永续债			
固定资产		179,372,932.51	183,743,661.12	长期应付款			
在建工程		100,444,737.28	1,771,137.54	长期应付职工薪酬			
工程物资				专项应付款			
固定资产清理				预计负债			
生产性生物资产				递延收益		787,500.00	860,000.00
油气资产				递延所得税负债			
无形资产		22,938,455.77	23,519,808.61	其他非流动负债			
开发支出				非流动负债合计		787,500.00	860,000.00
商誉				负债合计		1,697,444,449.49	1,235,342,690.20
长期待摊费用		1,097,353.50	1,506,274.53	所有者权益：			
递延所得税资产		4,579,729.62	4,855,707.30	股本		687,334,808.00	572,779,007.00
其他非流动资产		86,283,375.00	51,283,375.00	其他权益工具			
非流动资产合计		1,840,828,739.46	1,598,648,692.84	其中：优先股			
				永续债			
				资本公积		446,465,833.26	560,937,394.26
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		83,196,489.24	77,351,318.19
				未分配利润		482,098,727.28	446,675,558.06
				所有者权益合计		1,699,095,857.78	1,657,743,277.51
资产总计		3,396,540,307.27	2,893,085,967.71	负债和所有者权益总计		3,396,540,307.27	2,893,085,967.71

法定代表人：张亦斌

主管会计工作负责人：戴巍

会计机构负责人：吴蔚蔚

母公司利润表

编制单位：苏州新海宜通信科技股份有限公司

2015年度

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五、4	1,094,368,470.24	358,844,201.64
减：营业成本	十五、4	927,376,317.19	228,473,664.74
营业税金及附加		2,630,344.18	3,559,559.32
销售费用		11,060,709.60	16,679,150.57
管理费用		39,166,213.38	44,147,313.00
财务费用		57,507,189.31	24,919,922.50
资产减值损失		5,787,717.34	10,404,973.67
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	11,804,499.80	19,316,601.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,756,957.80	14,489,907.82
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		62,644,479.04	49,976,219.80
加：营业外收入		4,486,883.08	5,384,654.56
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		281,403.26	142,901.11
其中：非流动资产处置损失		54,248.99	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		66,849,958.86	55,217,973.25
减：所得税费用		8,398,248.38	3,640,283.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		58,451,710.48	51,577,690.25
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			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		58,451,710.48	51,577,690.25

法定代表人：张亦斌

主管会计工作负责人：戴巍

会计机构负责人：吴蔚蔚

母公司现金流量表

编制单位：苏州新海宜通信科技股份有限公司

2015年度

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,454,427,989.49	904,296,097.74
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		280,696,187.40	106,310,129.41
经营活动现金流入小计		1,735,124,176.89	1,010,606,227.15
购买商品、接受劳务支付的现金		1,517,312,669.76	757,827,636.73
支付给职工以及为职工支付的现金		27,294,452.30	36,902,457.01
支付的各项税费		47,317,785.63	36,564,551.52
支付其他与经营活动有关的现金		27,116,968.06	262,094,835.01
经营活动现金流出小计		1,619,041,875.75	1,093,389,480.27
经营活动产生的现金流量净额		116,082,301.14	-82,783,253.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	56,749,800.00
取得投资收益收到的现金		12,998,000.00	14,755,877.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			11,147.01
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		12,038,900.00	
收到其他与投资活动有关的现金		21,700,000.00	
投资活动现金流入小计		51,736,900.00	71,516,824.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		128,436,481.92	58,860,884.19
投资支付的现金		145,550,000.00	348,871,100.00
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		273,986,481.92	407,731,984.19
投资活动产生的现金流量净额		-222,249,581.92	-336,215,159.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			452,486,517.11
取得借款收到的现金		876,000,000.00	682,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		100,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		976,000,000.00	1,134,486,517.11
偿还债务支付的现金		648,000,000.00	577,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		50,215,985.05	51,455,892.87
支付其他与筹资活动有关的现金		400,000.00	
筹资活动现金流出小计		698,615,985.05	628,455,892.87
筹资活动产生的现金流量净额		277,384,014.95	506,030,624.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-69,028.93	-95,372.57
五、现金及现金等价物净增加额		171,147,705.24	86,936,838.72
加：期初现金及现金等价物余额		111,325,357.02	24,388,518.30
六、期末现金及现金等价物余额		282,473,062.26	111,325,357.02

法定代表人：张亦斌

主管会计工作负责人：戴巍

会计机构负责人：吴蔚蔚

母公司所有者权益变动表

编制单位：苏州新海宜通信科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	572,779,007.00				560,937,394.26				77,351,318.19	446,675,558.06	1,657,743,277.51
加： 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	572,779,007.00				560,937,394.26				77,351,318.19	446,675,558.06	1,657,743,277.51
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	114,555,801.00				-114,471,561.00				5,845,171.05	35,423,169.22	41,352,580.27
(一) 综合收益总额										58,451,710.48	58,451,710.48
(二) 所有者投入和减少资本					84,240.00						84,240.00
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					84,240.00						84,240.00
(三) 利润分配									5,845,171.05	-23,028,541.26	-17,183,370.21
1. 提取盈余公积									5,845,171.05	-5,845,171.05	
2. 对所有者的分配										-17,183,370.21	-17,183,370.21
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	114,555,801.00				-114,555,801.00						
1. 资本公积转增股本	114,555,801.00				-114,555,801.00						
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	687,334,808.00				446,465,833.26				83,196,489.24	482,098,727.28	1,699,095,857.78

法定代表人：张亦斌

主管会计工作负责人：戴巍

会计机构负责人：吴蔚蔚

母公司所有者权益变动表

编制单位：苏州新海宜通信科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	442,566,560.00				238,532,554.15				72,193,549.16	422,383,964.84	1,175,676,628.15
加： 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	442,566,560.00				238,532,554.15				72,193,549.16	422,383,964.84	1,175,676,628.15
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	130,212,447.00				322,404,840.11				5,157,769.03	24,291,593.22	482,066,649.36
（一）综合收益总额										51,577,690.25	51,577,690.25
（二）所有者投入和减少资本	130,212,447.00				322,404,840.11						452,617,287.11
1. 股东投入的普通股	130,212,447.00				322,274,070.11						452,486,517.11
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					130,770.00						130,770.00
（三）利润分配									5,157,769.03	-27,286,097.03	-22,128,328.00
1. 提取盈余公积									5,157,769.03	-5,157,769.03	
2. 对所有者的分配										-22,128,328.00	-22,128,328.00
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											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	572,779,007.00				560,937,394.26				77,351,318.19	446,675,558.06	1,657,743,277.51

法定代表人：张亦斌

主管会计工作负责人：戴巍

会计机构负责人：吴蔚蔚

苏州新海宜通信科技股份有限公司

财务报表附注

截止 2015 年 12 月 31 日

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1、公司概况

苏州新海宜通信科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名苏州工业园区新海宜电信发展股份有限公司，是经江苏省人民政府苏政复[2001]34 号文《省政府关于同意变更设立苏州工业园区新海宜电信发展股份有限公司的批复》批准，由自然人张亦斌、马玲芝、上海联和投资有限公司、苏州工业园区民营工业区发展有限公司、中合资产管理有限责任公司及其他 31 位自然人共同发起，原注册资本为人民币 5,310 万元，股份总数 5,310 万股（每股面值 1 元），于 2001 年 3 月 23 日在江苏省工商行政管理局办理变更登记。公司经营地址：苏州工业园区泾茂路 168 号。法定代表人张亦斌。

2006 年 11 月 6 日，经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）证监发行字[2006]117 号文核准，本公司于 2006 年 11 月 9 日首次向社会公开发行人民币普通股 1,770 万股，每股面值 1 元。发行后注册资本变更为人民币 7,080 万元，股份总数 7,080 万股（每股面值 1 元）。2006 年 11 月 30 日，公司股票在深圳证券交易所挂牌交易，股票简称“新海宜”，证券代码“002089”。

2007 年 5 月，根据公司 2006 年度股东大会决议通过，公司以 2006 年末总股本 7,080 万股为基数，以资本公积转增股本，每 10 股转增 2 股，共转增股本 1,416 万股，转增后注册资本变更为人民币 8,496 万元，股份总数 8,496 万股（每股面值 1 元）。

2008 年 4 月，根据公司 2007 年度股东大会通过的资本公积转增股本方案：以 2007 年末总股本 8,496 万股为基数，以资本公积转增股本，每 10 股转增 8 股，共转

增股本 6,796.80 万股，转增后注册资本变更为人民币 15,292.80 万元，股份总数 15,292.80 万股（每股面值 1 元）。

2009 年 4 月，根据公司 2008 年度股东大会决议通过，以 2008 年末总股本 15,292.80 万股为基数，按每 10 股送 2 股红股，以未分配利润转增股本 3,058.56 万股，同时以资本公积转增股本，每 10 股转增 2 股，共转增股本 3,058.56 万股，转增后注册资本变更为人民币 21,409.92 万元，股份总数 21,409.92 万股（每股面值 1 元）。公司名称变更为苏州新海宜通信科技股份有限公司，并于 2009 年 6 月 4 日在江苏省工商行政管理局办理变更登记。

2010 年 6 月，根据公司 2009 年第一次临时股东大会决议通过并经中国证监会证监许可[2010]671 号文《关于核准苏州新海宜通信科技股份有限公司非公开发行股票批复》核准，本公司以非公开发行股票的方式向 6 名特定投资者发行了 2,116 万股人民币普通股（A 股），每股面值 1 元。本次非公开发行后注册资本变更为人民币 23,525.92 万元，股份总数 23,525.92 万股（每股面值 1 元）。

2011 年 5 月，根据公司 2010 年度股东大会决议通过，以 2010 年末的公司总股本 23,525.92 万股为基数，以资本公积转增股本，每 10 股转增 5 股，共转增股本 11,762.96 万股，转增后注册资本变更为人民币 35,288.88 万元，股份总数 35,288.88 万股（每股面值 1 元）。

2012 年 5 月，根据公司 2011 年度股东大会决议通过，以 2011 年末的公司总股本 35,288.88 万股为基数，以资本公积转增股本，每 10 股转增 2 股，共转增股本 7,057.776 万股，转增后注册资本变更为人民币 42,346.656 万元，股份总数 42,346.656 万股（每股面值 1 元）。

2013 年 4 月，根据公司 2012 年第三次临时股东大会决议通过并经中国证监会证监许可[2013]301 号文《关于核准苏州新海宜通信科技股份有限公司向易思博网络系统（深圳）有限公司等发行股份购买资产的批复》核准，公司向易思博网络系统（深圳）有限公司及李红兵等 12 位自然人发行人民币普通股 1,910.00 万股购买相关

资产，每股面值 1 元，本次发行股份后注册资本变更为人民币 44,256.656 万元，股份总数 44,256.656 万股（每股面值 1 元）。

2014 年 6 月，根据公司 2013 年第三次临时股东大会通过并经中国证监会证监许可[2014]271 号文《关于核准苏州新海宜通信科技股份有限公司配股的批复》核准，公司向投资者发行人民币普通股 13,021.2447 万股，每股面值 1 元，本次发行股份后注册资本变更为人民币 57,277.9007 万元，股份总数 57,277.9007 万股（每股面值 1 元）。

2015 年 5 月，根据公司 2014 年度股东大会决议通过，以 2014 年末的公司总股本 57,277.9007 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.30 元人民币(含税)，以资本公积转增股本，每 10 股转增 2 股，共转增股本 11,455.5801 万股，转增后注册资本变更为人民币 68,733.4808 万元，股份总数 68,733.4808 万股(每股面值 1 元)。

本公司主要从事通信网络设备及配套软件、相关电子产品、安装线缆、电器机械及器材、报警系统出入口控制设备、报警系统视频监控设备及其他安全技术防范产品的开发、制造、加工、销售，电子工程施工，自营和代理各类商品及技术的进出口业务，通信产品的技术开发、技术转让、技术承包、技术协作、技术服务。

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2016 年 4 月 21 日决议批准报出。

2、合并财务报表范围

（1）本公司本期纳入合并范围的公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例（%）	
			直接	间接
1	深圳市易思博软件技术有限公司	深圳易软技术	100.00	—
2	苏州新纳晶光电有限公司	新纳晶	92.14	—
3	苏州工业园区新海宜智能建设工程有限公司	工程公司	100.00	—
4	苏州新海宜图像技术有限公司	图像公司	100.00	—

5	苏州海汇投资有限公司	海汇投资	99.38	0.62
6	苏州海量能源管理有限公司	海量能源	99.00	1.00
7	西安秦海通信设备有限公司	西安秦海	52.00	—
8	苏州新海宜信息科技有限公司	信息科技	56.00	—
9	苏州新海宜电商物流有限公司	电商物流	51.00	—
10	北京新海宜科技发展有限公司	北京新海宜	95.00	—
11	深圳市易思博电子商务技术有限公司	电子商务	—	100.00
12	南京易思博软件技术有限公司	南京易思博	—	100.00
13	成都戏恋星空网络技术有限公司	戏恋星空	—	100.00
14	苏州新海宜电子技术有限公司	电子技术	—	45.00

上述公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

(2) 本公司本期合并财务报表范围变化

本期减少的子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	本期未纳入合并范围原因
1	深圳市华海力达通讯技术有限公司	华海力达	转让股权
2	常州市华海普发通讯技术有限公司	华海普发	转让股权

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司

持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公

允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和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，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

① 合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

② 抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③ 抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④ 站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

① 增加子公司或业务

A、同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，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。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及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，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。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及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。

B、非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

② 处置子公司或业务

A、编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B、编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C、编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（4）合并抵销中的特殊考虑

① 子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

② “专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③ 因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④ 本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤ 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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（5）特殊交易的会计处理

① 购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

② 通过多次交易分步取得子公司控制权的

A、通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对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份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对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份额确定，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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，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，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终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所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B、通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③ 本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A、一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，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。

B、多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- ① 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ② 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③ 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④ 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤ 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率

折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

① 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。

② 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即期汇率的近似汇率折算。

③ 产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④ 外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10、金融工具

（1）金融资产的分类

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作

为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，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

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在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。处置持有至到期投资时，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

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④ 可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置

可供出售金融资产时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益;同时,将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入投资收益。

(2) 金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债;这类金融负债初始确认时以公允价值计量,相关交易费用直接计入当期损益,资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债,是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

(3) 金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变,使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的,本公司将其重分类为可供出售金融资产,并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大,且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况,使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的,本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产,并以公允价值进行后续计量,但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日,该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益,在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出,计入当期损益。

(4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外,金融负债与权益工具按照下列原则进行区分:

① 如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成

合同义务。

② 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形:

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方;

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方,但保留收取金融资产现金流量的合同权利,并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

① 终止确认所转移的金融资产

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的,或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,但放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时,注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方,且没有额外条件对此项出售加以限制的,表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时,注重金融资产转移的实质。

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:

A、所转移金融资产的账面价值;

B、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(在此种情况下,所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分)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:

A、终止确认部分的账面价值;

B、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。

② 继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,且未放弃对该金融资产控制的,应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③ 继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,应当继续确认所转移金融资产整体,并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间,企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的,确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(6) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

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

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

① 金融资产发生减值的客观证据：

A、发行方或债务人发生严重财务困难；

B、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C、债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D、债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F、无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G、债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

② 金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A、持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B、可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，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，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，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，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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。

（9）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

① 估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或

多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

② 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

11、应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 200 万元以上应收款项确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，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，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法

根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
0-6 个月	1.00	1.00
6-12 个月	5.00	5.00
12-18 个月	10.00	10.00
18-24 个月	15.00	15.00
24-36 个月	25.00	25.00
36-48 个月	45.00	45.00
48-60 个月	65.00	65.00
60 个月以上	100.00	100.00

（3）单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，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，并据此计提相应的坏账准备。

12、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中

的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

① 产成品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③ 存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④ 资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,则减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回,转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

在领用时采用一次转销法。

13、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的本公司组成部分（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通常和惯用条款即可立即出售；

② 本公司已经就处置该组成部分作出决议,如按规定需得到股东批准的,已经取得了股东大会或相应权力机构的批准；

③ 本公司已经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。

14、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资,以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的,为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时,首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排,如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动,则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的,不构成共同控制。判断是否存在共同控制时,不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%(含 20%)以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2) 初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A、同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B、同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C、非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照

下列规定确定其投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B、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；

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

① 成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本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；本公司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；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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司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，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，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。

15、投资性房地产

（1）投资性房地产的分类

投资性房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。主要包括：

- ① 已出租的土地使用权。

② 持有并准备增值后转让的土地使用权。

③ 已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法，按估计可使用年限计算折旧或摊销，计入当期损益。

16、固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	35	5.00	2.71
机器设备	平均年限法	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备	平均年限法	3、5	5.00	31.67、19.00

运输工具	平均年限法	10	5.00	9.50
办公设备及其他	平均年限法	5	5.00	19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时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。

17、在建工程

(1) 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。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

① 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
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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。

② 无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③ 无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计

划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

子公司深圳易软技术开发管理的流程：将通过中国软件评测中心出具的软件产品登记测试报告日之前的阶段为研究阶段，将取得软件产品登记测试报告日至获取软件产品登记证书日为开发阶段。

子公司新纳晶开发管理的流程：将取得专利权之前的阶段为研究阶段，将取得专利权至试生产结束为开发阶段。

20、长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成

本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

(3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ① 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ② 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③ 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④ 已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤ 其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ① 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ② 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③ 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(7) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

① 该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

② 该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③ 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

（8）商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司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，按以下步骤处理：

首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，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后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，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

21、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司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。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

22、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

① 职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

② 职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③ 医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④ 短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤ 短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A、企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B、因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

① 设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（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确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

② 设定受益计划

A、确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（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确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B、确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将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。

C、确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D、确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ① 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ② 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（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确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

- ① 符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

② 符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A、服务成本；

B、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ① 该义务是本公司承担的现时义务；
- ② 该义务的履行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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

24、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

① 对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

② 对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

① 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

② 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③ 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④ 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，

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

（6）股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

① 将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

② 在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

25、收入确认原则和计量方法

（1）销售商品收入

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。

本公司商品销售收入确认的具体原则：公司在销售产品发货后，取得客户产品签收单，开具销售发票时确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

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。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：

- A、收入的金额能够可靠地计量；
- B、相关的经济利益很可能流入企业；
- C、交易的完工程度能够可靠地确定；
- D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司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。

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。

子公司深圳易软技术提供劳务收入确认具体原则：在资产负债表日，对于人力外包项目按客户确认的结算单认定当期劳务收入；对于项目外包业务按照客户确认的完工进度乘以劳务收入总额并扣除以前会计期间累计已确认劳务收入后的金额，确认为当期劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入

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：

- ① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（4）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。完工百分比法根据合同完工进度确认收入与费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

如果建造合同的结果不能可靠地估计，但预计合同成本能够收回时，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；预计合同成本不可能收回时，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

如果预计合同总成本超过合同总收入的，则将预计损失确认为当期费用。

26、政府补助

公司将从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本作为政府补助核算。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司从政府取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的补助，确认为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将从政府取得的各种奖励、定额补贴、财政贴息、拨付的研发经费（不包括购建固定资产）等与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

① 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；

② 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A、该项交易不是企业合并；
- B、交易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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A、暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

① 因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A、商誉的初始确认；

B、具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易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。

② 本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A、本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

① 与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

② 直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③ 可弥补亏损和税款抵减

A、本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B、因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④ 合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤ 以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

28、经营租赁和融资租赁

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为融资租赁，除此之

外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁的会计处理方法

① 本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

② 本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

① 本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资

产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

② 本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/业务业务收入。

29、重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

公司本期无重大会计政策变更。

（2）重要会计估计变更

公司本期无重大会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	应税收入	3%、6%、17%	*1
营业税	应税收入	3%、5%	*2
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%	*3
教育费附加	应缴流转税税额	5%	—
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%	*4

注*1：增值税

本期子公司北京新海宜按应税收入的 3%缴纳增值税，子公司深圳易软技术按应税收入的 6%缴纳增值税，其中技术开发收入免增值税；其他公司按应税收入的

17%缴纳增值税。

注*2：营业税

子公司工程公司按应税收入的 3%缴纳营业税；本公司及其他公司按应税收入的 5%缴纳营业税。

注*3：城市维护建设税

子公司新纳晶、信息科技、深圳易软技术、北京新海宜、西安秦海、孙公司电子技术、电子商务、南京易思博、戏恋星空按应缴流转税税额的 7%计缴，本公司及其他子公司按应缴流转税税额的 5%计缴。

注*4：企业所得税

①本公司、子公司新纳晶、子公司深圳易软技术以及孙公司电子技术按应纳税所得额的 15%计缴。

②其他公司按 25%的税率计缴企业所得税。

2、税收优惠

（1）本公司企业所得税优惠情况

2014年9月2日，本公司经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局复审，继续认定为高新技术企业，本公司2014年至2016年连续三年将享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，减按15%的税率计缴企业所得税。

（2）子公司新纳晶企业所得税优惠情况

2015年8月24日，新纳晶经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局复审，继续认定为高新技术企业，新纳晶2015年至2017年连续三年将享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，减按15%的税率计缴企业所得税。

（3）子公司深圳易软技术税收优惠情况：

① 增值税

2015年度，深圳易软技术按应纳税额的6%缴纳增值税，其中技术开发收入免增值税。深圳易软技术已取得深圳市南山区地方税务局税收减免登记备案通知书，自登记备案之日起执行减免税。

② 企业所得税

2015年11月2日，深圳易软技术经深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局复审，继续认定为高新技术企业，深圳易软技术2015年至2017年连续三年将享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，减按15%的税率计缴企业所得税。

(4) 孙公司电子技术税收优惠情况

2015年10月10日，电子技术经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局认定为高新技术企业，电子技术2015年至2017年连续三年将享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，减按15%的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	998,432.65	584,483.43
银行存款	368,995,112.77	217,750,514.45
其他货币资金	245,192,769.05	102,918,497.00
合 计	615,186,314.47	321,253,494.88

(1) 其他货币资金期末余额中银行承兑汇票保证金为 179,313,043.90 元，信用证保证金为 61,480,681.72 元，投标保证金为 2,248,394.82 元，银行保函保证金为 1,750,000.00 元，汇率锁定保证金为 400,648.59 元，其他为 0.02 元。除此之外，货币资金期末余额中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回

收风险的款项。

(2) 货币资金期末比期初增长 91.50%，主要原因是为提高资金使用效率，本期和供应商采用票据结算模式较多。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	10,019,693.33	8,331,920.68
商业承兑票据	—	51,773,829.05
合 计	10,019,693.33	60,105,749.73

(2) 应收票据期末余额中无已质押给他方但尚未到期的应收票据。

(3) 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	78,740,686.14	—
商业承兑票据	—	—
合 计	78,740,686.14	—

(4) 期末公司已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	641,122,230.00	—
商业承兑票据	—	—
合 计	641,122,230.00	—

(5) 应收票据期末比期初下降 83.33%，主要原因是本期客户采用商业汇票结算的金额较少。

(6) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(7) 应收票据期末余额中无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	568,884,937.76	99.74	40,230,919.12	7.07	528,654,018.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,458,190.91	0.26	1,458,190.91	100.00	—
合 计	570,343,128.67	100.00	41,689,110.03	7.31	528,654,018.64

(续上表)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	623,107,223.97	100.00	31,201,671.56	5.01	591,905,552.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合 计	623,107,223.97	100.00	31,201,671.56	5.01	591,905,552.41

① 应收账款期末余额中无单项金额重大并单项计提坏账准备的款项

② 按组合采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	266,817,025.32	2,668,170.25	1.00
6-12 个月	130,170,697.71	6,508,534.89	5.00
12-18 个月	84,616,379.81	8,461,637.99	10.00
18-24 个月	36,271,626.16	5,440,743.92	15.00
24-36 个月	38,625,731.49	9,656,432.88	25.00
36-48 个月	6,967,056.58	3,135,175.47	45.00
48-60 个月	3,017,705.63	1,961,508.66	65.00
60 个月以上	2,398,715.06	2,398,715.06	100.00
合 计	568,884,937.76	40,230,919.12	7.07

(续上表)

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	375,559,248.82	3,755,592.50	1.00
6-12 个月	132,830,311.42	6,641,515.56	5.00
12-18 个月	59,896,745.04	5,989,674.51	10.00
18-24 个月	24,637,027.95	3,695,554.19	15.00
24-36 个月	19,715,114.54	4,928,778.63	25.00
36-48 个月	6,770,662.36	3,046,798.05	45.00
48-60 个月	1,583,873.45	1,029,517.73	65.00
60 个月以上	2,114,240.39	2,114,240.39	100.00
合 计	623,107,223.97	31,201,671.56	5.01

③ 应收账款期末余额中虽不重大但单项计提坏账准备的款项

单位名称	款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
神州数码信息系统有限公司	软件外包	1,358,050.91	1,358,050.91	100.00	资金周转困难收回可能性小
江苏众一建设有限公司	货款	100,140.00	100,140.00	100.00	资金周转困难收回可能性小
合 计	—	1,458,190.91	1,458,190.91	100.00	—

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期公司计提坏账准备金额为13,976,651.20元，处置子公司华海力达收回坏账准备金额为3,489,212.73元，无转回坏账准备情况。

(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	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
华为软件技术有限公司及关联公司	213,539,259.61	37.44	9,700,689.90
上海森盈电子科技有限公司	21,257,960.71	3.73	212,579.61
苏州紫昱天成光电有限公司	13,157,209.24	2.31	987,811.59
联通系统集成有限公司	11,073,993.24	1.94	1,354,049.15
佛山市国星光电股份有限公司	10,805,949.64	1.89	108,059.50
合 计	269,834,372.44	47.31	12,363,189.75

(4) 期末应收账款质押情况，详见附注五、21 之 (3)。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额	期初余额
-----	------	------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,084,100,874.99	99.85	649,070,949.98	99.74
1 至 2 年	1,324,187.19	0.12	1,430,459.39	0.22
2 至 3 年	144,653.04	0.01	111,847.08	0.02
3 年以上	194,191.00	0.02	163,724.25	0.02
合 计	1,085,763,906.22	100.00	650,776,980.70	100.00

(2) 本公司期末余额中无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末 余额合计数的比 例 (%)
新一代专网通信技术有限公司*1	供应商	595,109,260.00	54.81
上海星地通通信科技有限公司*2	供应商	318,555,080.00	29.34
上海翔贝实业有限公司	供应商	95,730,800.00	8.82
宁波鸥江贸易有限公司	供应商	67,564,200.00	6.22
上海风线数码科技有限公司	供应商	1,095,300.00	0.10
合 计	—	1,078,054,640.00	99.29

注*1：期末余额中向新一代专网通信技术有限公司采购的货物明细如下：

序号	商品名称	合同标的			付款期限及方式	交货日期	实际付款日
		数量	单价	总价			
1	远距离无线数据通信模组	3,010 套	16,126.00	48,539,260.00	合同签订生效日起 5 个工作日，100%全额支付	合同生效后 150 个日历日内交货	2015 年 12 月
2	远距离无线数据通信模组	2,700 套	16,780.00	45,306,000.00	合同签订生效日起 5 个工作日，100%全额支付	合同生效后 150 个日历日内交货	2015 年 12 月
3	远距离无线数据通信模具	2,650 套	16,780.00	44,467,000.00	合同签订生效日起 5 个工作日，100%全额支付	合同生效后 150 个日历日内交货	2015 年 12 月

4	远距离无线数据通信模组	2,600 套	16,126.00	41,927,600.00	合同签订生效日起 5 个工作日, 100%全额支付	合同生效后 150 个日历日内交货	2015 年 12 月
5	DM35-1 数据处理器	300 台	132,000.00	39,600,000.00	合同签订生效日起 5 个工作日, 100%全额支付	合同生效后 150 个日历日内交货	2015 年 6 月
6	小型数据链终端	300 台	132,000.00	39,600,000.00	合同签订生效日起 5 个工作日, 100%全额支付	合同生效后 150 个日历日内交货	2015 年 6 月
7	TM55 小型数据链终端	300 套	132,000.00	39,600,000.00	合同签订生效日起 5 个工作日, 100%全额支付	合同生效后 150 个日历日内交货	2015 年 9 月
8	远距离无线数据通信模组	2,400 套	16,126.00	38,702,400.00	合同签订生效日起 5 个工作日, 100%全额支付	合同生效后 150 个日历日内交货	2015 年 12 月
9	远距离无线数据通信模组	2,300 套	16,126.00	37,089,800.00	合同签订生效日起 5 个工作日, 100%全额支付	合同生效后 150 个日历日内交货	2015 年 12 月
10	TM55 小型数据链终端	280 套	132,000.00	36,960,000.00	合同签订生效日起 5 个工作日, 100%全额支付	合同生效后 150 个日历日内交货	2015 年 9 月
11	远距离无线数据通信模组	2,200 套	16,126.00	35,477,200.00	合同签订生效日起 5 个工作日, 100%全额支付	合同生效后 150 个日历日内交货	2015 年 12 月
12	小型数据链终端	260 套	132,000.00	34,320,000.00	合同签订生效日起 5 个工作日, 100%全额支付	合同生效后 150 个日历日内交货	2015 年 8 月
13	DM35-1 数据处理器	250 台	132,000.00	33,000,000.00	合同签订生效日起 5 个工作日, 100%全额支付	合同生效后 150 个日历日内交货	2015 年 8 月
14	DM35-1 数据处理器	250 台	132,000.00	33,000,000.00	合同签订生效日起 5 个工作日, 100%全额支付	合同生效后 150 个日历日内交货	2015 年 8 月
15	DM35-1 数据处理器	200 台	132,000.00	26,400,000.00	合同签订生效日起 5 个工作日, 100%全额支付	合同生效后 150 个日历日内交货	2015 年 9 月
16	DM35-1 数据处理器	160 台	132,000.00	21,120,000.00	合同签订生效日起 5 个工作日, 100%全额支付	合同生效后 150 个日历日内交货	2015 年 8 月
合 计			—	595,109,260.00	—	—	—

注*2：期末余额中向上海星地通通信科技有限公司采购的货物明细如下：

序号	合同标的			付款期限及方式	交货日期	实际付款日
	商品名称	数量	单价	总价		
1	智能自组网数据通信台站	378 套	153,240.00	57,924,720.00	合同签订生效日起 5 个工作日，100%全额支付	支付全额货款后 167 个日历日内交货 2015 年 10 月
2	智能自组网数据通信台站	375 套	153,240.00	57,465,000.00	合同签订生效日起 5 个工作日，100%全额支付	支付全额货款后 167 个日历日内交货 2015 年 10 月
3	智能自组网数据通信台站	290 套	153,240.00	44,439,600.00	合同签订生效日起 5 个工作日，100%全额支付	支付全额货款后 167 个日历日内交货 2015 年 11 月
4	智能自组网数据通信台站	232 套	153,240.00	35,551,680.00	合同签订生效日起 5 个工作日，100%全额支付	支付全额货款后 167 个日历日内交货 2015 年 11 月
5	智能自组网数据通信台站	220 套	153,240.00	33,712,800.00	合同签订生效日起 5 个工作日，100%全额支付	支付全额货款后 167 个日历日内交货 2015 年 11 月
6	应急系统无线智能终端	720 套	45,590.00	32,824,800.00	合同签订生效日起 5 个工作日，以 6 个月的银行承兑汇票 100% 全额支付	支付全额货款后 175 个日历日内交货 2015 年 10 月
7	无线移动互联网终端	670 台	47,480.00	31,811,600.00	合同签订生效日起 5 个工作日，以 6 个月的银行承兑汇票 100% 全额支付	支付全额货款后 175 个日历日内交货 2015 年 10 月
8	智能自组网数据通信台站	162 套	153,240.00	24,824,880.00	合同签订生效日起 5 个工作日，100%全额支付	合同生效后 167 个日历日内交货 2015 年 11 月
合 计			—	318,555,080.00	—	—

（4）预付款项期末比期初增长 66.84%，主要原因是本期专网通信产品订单增加，营业收入增长较大，按合同约定预付货款随之增长。

5、应收利息

项 目	期末余额	期初余额
定期存款	13,033.33	1,715,777.78
理财产品	—	412,500.00
合 计	13,033.33	2,128,277.78

应收利息期末比期初下降较大，主要原因是期末定期存款余额减少，应收定期存款利息相应较少。

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		金额	计提比例 (%)	
	金额	比例 (%)	金额		
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	28,582,484.80	96.59	4,293,473.91	15.02	24,289,010.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,008,591.33	3.41	1,008,591.33	100.00	—
合 计	29,591,076.13	100.00	5,302,065.24	17.92	24,289,010.89

(续上表)

类 别	期初余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		金额	计提比例 (%)	
	金额	比例 (%)	金额		
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	25,386,453.27	96.18	4,475,306.07	17.63	20,911,147.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,008,769.10	3.82	1,008,769.10	100.00	—
合 计	26,395,222.37	100.00	5,484,075.17	20.78	20,911,147.20

① 其他应收款期末余额中无单项金额重大并单独计提坏账准备的款项

② 按组合采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	18,246,737.12	182,467.37	1.00
6-12 个月	1,482,960.29	74,148.01	5.00
12-18 个月	1,885,339.93	188,533.99	10.00
18-24 个月	920,011.96	138,001.80	15.00
24-36 个月	2,403,210.36	600,802.59	25.00
36-48 个月	354,901.70	159,705.77	45.00
48-60 个月	970,025.87	630,516.81	65.00
60 个月以上	2,319,297.57	2,319,297.57	100.00
合 计	28,582,484.80	4,293,473.91	15.02

(续上表)

账 龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	11,911,239.50	119,112.39	1.00
6-12 个月	3,937,216.46	196,860.82	5.00
12-18 个月	2,510,612.61	251,061.26	10.00
18-24 个月	584,613.79	87,692.07	15.00

24-36 个月	1,291,253.20	322,813.30	25.00
36-48 个月	1,891,305.76	851,087.60	45.00
48-60 个月	1,752,952.36	1,139,419.04	65.00
60 个月以上	1,507,259.59	1,507,259.59	100.00
合 计	25,386,453.27	4,475,306.07	17.63

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
香港雷威公司	85,287.01	85,287.01	100.00	预计收回可能性小
苏州工业园区明泰装饰有限公司	79,800.00	79,800.00	100.00	预计收回可能性小
上海皓普光电技术有限公司	73,475.00	73,475.00	100.00	预计收回可能性小
西安亿创通信科技有限公司	64,800.00	64,800.00	100.00	预计收回可能性小
上海鹰牌衡器有限公司	63,900.00	63,900.00	100.00	预计收回可能性小
广东华源兴盛进出口有限公司	53,644.72	53,644.72	100.00	预计收回可能性小
艾诺通信系统(苏州)有限公司	49,000.00	49,000.00	100.00	预计收回可能性小
上海银基信息科技有限公司	42,480.00	42,480.00	100.00	预计收回可能性小
苏州工业园区创智机电设备有限公司	38,999.16	38,999.16	100.00	预计收回可能性小
其他明细	457,205.44	457,205.44	100.00	预计收回可能性小
合 计	1,008,591.33	1,008,591.33	—	—

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期公司计提坏账准备金额1,869,102.25元，处置子公司华海力达收回坏账准备金额为2,050,934.41元，其他收回坏账准备金额为177.77元，无转回坏账准备情况。

(3) 本期无实际核销的其他应收款

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	18,233,896.40	10,718,465.39
押金及保证金	4,884,704.21	4,578,807.31
员工备用金借款	4,752,661.62	9,774,946.86
其他	1,719,813.90	1,323,002.81
合 计	29,591,076.13	26,395,222.37

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
江苏省电力公司苏州供电公司	保证金	1,173,994.43	0-6 个月	3.97	11,739.94
苏州工业园区禾润嘉科技有限公司	往来款	1,050,000.00	0-6 个月	3.55	10,500.00
深圳大族激光科技股份有限公司	押金	777,612.96	注*1	2.63	109,633.09
深圳市财政委员会	保证金	746,802.00	24-36 个月	2.52	186,700.50
李明	员工借款	648,278.98	注*2	2.19	80,961.20
合 计	—	4,396,688.37	—	14.86	399,534.73

注*1：其中账龄在 0-6 个月的余额为 353,208.96 元、24-36 个月的余额为 424,404.00 元。

注*2：其中账龄在 6-12 个月的余额为 78,000.00 元、12-18 个月的余额为 169,613.00 元、18-24 个月的余额为 400,665.98 元。

7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
产成品	140,466,220.51	10,310,194.11	130,156,026.40	119,746,995.49	11,924,379.25	107,822,616.24
委托加工物资	87,081,285.37	330,583.63	86,750,701.74	984,920.41	796,065.60	188,854.81
原材料	49,488,955.32	10,901,003.60	38,587,951.72	53,458,026.93	11,245,258.02	42,212,768.91
在产品	33,422,006.54	—	33,422,006.54	33,363,967.82	—	33,363,967.82
合 计	310,458,467.74	21,541,781.34	288,916,686.40	207,553,910.65	23,965,702.87	183,588,207.78

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	11,245,258.02	4,496,776.87	—	—	4,250,046.36	590,984.93	10,901,003.60
产成品	11,924,379.25	2,045,844.26	—	—	3,189,018.63	471,010.77	10,310,194.11
委托加工物资	796,065.60	167,258.13	—	—	632,740.10	—	330,583.63
合 计	23,965,702.87	6,709,879.26	—	—	8,071,805.09	1,061,995.70	21,541,781.34

(3) 存货跌价准备按可变现净值低于账面价值的差额计提。

(4) 存货期末比期初增长 57.37%，主要原因是公司销售订单增加、营业收入增长，期末存货备货量相应增长。

(5) 期末存货不存在用于抵押、担保的情况。

8、一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期待摊费用	1,057,336.05	2,181,414.05

一年内到期的非流动资产期末比期初下降 51.53%，主要原因是装修费用中将于一年内摊销完毕的金额减少。

9、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣的进项税	98,201,380.74	74,989,057.54
预缴企业所得税	2,187,659.24	—
银行理财产品	—	5,000,000.00
其他	294,150.05	487,462.82
合 计	100,683,190.03	80,476,520.36

10、可供出售的金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按成本计量的可供出售权益工具	396,660,458.90	—	396,660,458.90	192,747,260.82	—	192,747,260.82

(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			
	期初	本期增加	本期减少	期末
北京东方网信科技股份有限公司*1	—	45,500,000.00	—	45,500,000.00
深圳市考拉超课科技股份有限公司*2	15,000,000.00	29,400,000.00	—	44,400,000.00
东方富海(芜湖)股权投资基金(有限合伙)*3	40,000,000.00	—	1,317,200.52	38,682,799.48
浙江无限动力信息技术股份有限公司*4	—	36,000,000.00	—	36,000,000.00
上海利得财富资产管理有限公司*5	—	36,000,000.00	—	36,000,000.00
上海道富元通投资合伙企业	26,000,000.00	4,000,000.00	484,980.83	29,515,019.17

(有限合伙)*6

江苏广和慧云科技股份有限公司*7	—	28,000,000.00	—	28,000,000.00
上海联新投资中心（有限合伙）*8	26,227,033.53	—	981,102.57	25,245,930.96
吴江财智置业发展有限公司	19,500,000.00	—	—	19,500,000.00
嘉兴数博投资合伙企业（有限合伙）*9	—	15,000,000.00	—	15,000,000.00
江苏云学堂网络科技有限公司*10	8,000,000.00	5,000,000.00	—	13,000,000.00
江苏沭阳东吴村镇银行股份有限公司	11,750,000.00	—	—	11,750,000.00
苏州元风创业投资有限公司	11,290,402.29	—	—	11,290,402.29
上海伟视清数字技术有限公司	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00
苏州氟特电池材料有限公司	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00
苏州安靠电源有限公司*11	—	10,000,000.00	—	10,000,000.00
上海联创永宣创业投资企业*12	14,979,825.00	—	7,203,518.00	7,776,307.00
苏州天宫信息技术有限公司*13	—	5,000,000.00	—	5,000,000.00
合 计	192,747,260.82	213,900,000.00	9,986,801.92	396,660,458.90

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位 持股比例（%）	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末		
北京东方网信科技股份有限公司	—	—	—	—	16.80	—
深圳市考拉超课科技股份有限公司	—	—	—	—	18.3541	—
东方富海(芜湖)股权投资基金(有限合伙)	—	—	—	—	2.3824	3,073,467.88
浙江无限动力信息技术股份有限公司	—	—	—	—	20.00	—

上海利得财富资产管理有限公司	—	—	—	—	3.00	—
上海道富元通投资合伙企业(有限合伙)	—	—	—	—	8.71	762,908.91
江苏广和慧云科技股份有限公司	—	—	—	—	2.3275	—
上海联新投资中心(有限合伙)	—	—	—	—	2.12	3,163,421.90
吴江财智置业发展有限公司	—	—	—	—	19.50	—
嘉兴数博投资合伙企业(有限合伙)	—	—	—	—	19.973	—
江苏云学堂网络科技有限公司	—	—	—	—	5.44	—
江苏沐阳东吴村镇银行股份有限公司	—	—	—	—	10.00	1,272,000.00
苏州元风创业投资有限公司	—	—	—	—	12.00	—
上海伟视清数字技术有限公司	—	—	—	—	20.00	—
苏州氟特电池材料有限公司	—	—	—	—	14.085	—
苏州安靠电源有限公司	—	—	—	—	6.667	—
上海联创永宣创业投资企业	—	—	—	—	5.00	11,010,642.00
苏州天宫信息技术有限公司	—	—	—	—	4.85435	—
合 计	—	—	—	—	—	19,282,440.69

注*1：2015年5月，本公司与北京信泉时代投资管理中心（有限合伙）签订股权转让协议，出资 4,550 万元购买北京信泉时代投资管理中心（有限合伙）持有的北京东方网信科技股份有限公司 16.80%的股权。

注*2：2015年4月，深圳市软酷网络科技有限公司更名为深圳市考拉超课科技有限公司（以下简称“考拉科技”）。2015年7月，子公司深圳易软技术出资 2,940 万元对考拉科技进行增资，本次增资后，深圳易软技术持有考拉科技 18.3541%的股

权。2015 年 11 月，深圳市考拉超课科技有限公司变更为深圳市考拉超课科技股份有限公司。

注*3：根据合伙协议约定，东方富海(芜湖)股权投资基金（有限合伙）投资的项目收回先冲减投资者的投资成本，剩余部分作为投资收益，2015 年度，子公司海汇投资根据持股比例计算分回投资款 1,317,200.52 元。

注*4：2015 年 5 月，子公司海汇投资出资 3,600 万元对杭州无限动力信息技术有限公司（以下简称“无限动力”）进行增资，本次增资后，海汇投资持有无限动力 20.00%的股权。2015 年 11 月杭州无限动力信息技术有限公司变更为浙江无限动力信息技术股份有限公司。

注*5：2015 年 1 月，子公司海汇投资出资 3,600 万元对上海利得财富资产管理有限公司（以下简称“上海利得”）进行增资，本次增资后，海汇投资持有上海利得 3.00%的股权。

注*6：2015 年 7 月，子公司海汇投资出资 400 万元对上海道富元通投资合伙企业(有限合伙)（以下简称“道富元通”）进行增资，本次增资后，海汇投资持有道富元通 8.71%的股权。根据合伙协议约定，上海道富元通投资合伙企业（有限合伙）投资的项目收回先冲减投资者的投资成本，剩余部分作为投资收益，2015 年度，子公司海汇投资根据持股比例计算分回投资款 484,980.83 元。

注*7：2015 年 6 月，本公司与南通庆繁投资管理合伙企业、上海得江建设工程有限公司签订股权转让协议，出资 2,800 万元购买南通庆繁投资管理合伙企业、上海得江建设工程有限公司持有的江苏广和慧云科技股份有限公司 2.8%的股权。根据其最新的股权投资协议，占其总股本的 2.3275%。2015 年 7 月，江苏广和慧云大数据科技有限公司变更为江苏广和慧云科技股份有限公司。

注*8：根据合伙协议约定，上海联新投资中心（有限合伙）投资的项目收回先冲减投资者的投资成本，剩余部分作为投资收益，2015 年度，子公司海汇投资根据持股比例计算分回投资款 981,102.57 元。

注*9：2015 年 2 月，子公司海汇与苏州锦富新材料股份有限公司等共同投资设

立嘉兴数博投资合伙企业（有限合伙），子公司海汇出资 1,500 万元，占注册资本的 19.973%。

注*10：2015 年 3 月，子公司海汇投资出资 500 万元对江苏汇知网络科技有限公司（以下简称“汇知网络”）进行增资，本次增资后，海汇投资持有汇知网络 5.44% 的股权。2015 年 9 月汇知网络更名为江苏云学堂网络科技有限公司。

注*11：2015 年 10 月，子公司海汇投资出资 1,000 万元对苏州安靠电源有限公司（以下简称“安靠电源”）进行增资，本次增资后，海汇投资持有安靠电源 6.667% 的股权。

注*12：根据合伙协议约定，上海联创永宣创业投资企业投资的项目收回先冲减投资者的投资成本，剩余部分作为投资收益，2015 年度，本公司根据持股比例计算分回投资款 7,203,518.00 元。

注*13：2015 年 9 月和 2015 年 11 月，子公司海汇投资分别出资 300 万和 200 万对苏州天宫信息技术有限公司（以下简称“天宫信息”）进行增资，增资后，海汇投资持有天宫信息 4.85435% 的股权。

（3）可供出售的金融资产期末比期初增长 105.79%，主要原因是公司本期对外投资较多。

11、长期股权投资

（1）账面价值

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	124,831,995.94	—	124,831,995.94	121,637,652.16	—	121,637,652.16

（2）长期股权投资明细情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动
-------	------	--------

		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
苏州市吴中区 角直农村小额 贷款有限公司	116,865,323.07	—	—	2,938,393.18	—	84,240.00
上海麦图信息 科技有限公司 *1	—	10,000,000.00	—	-181,435.38	—	—
上海卓蔚信息 科技有限公司	4,115,460.34	—	—	-1,100,486.95	—	—
成都传捷信息 技术有限公司 *2	—	1,500,000.00	—	217,953.07	—	—
张家港苏工能 源科技有限公 司*3	656,868.75	1,180,000.00	—	-194,320.14	—	—
合 计	121,637,652.16	12,680,000.00	—	1,680,103.78	—	84,240.00

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末 余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
苏州市吴中区 角直农村小额 贷款有限公司	11,250,000.00	—	—	108,637,956.25	—
上海麦图信息 科技有限公司	—	—	—	9,818,564.62	—
上海卓蔚信息 科技有限公司	—	—	—	3,014,973.39	—
成都传捷信息 技术有限公司	—	—	—	1,717,953.07	—
张家港苏工能 源科技有限公 司	—	—	—	1,642,548.61	—
合 计	11,250,000.00	—	—	124,831,995.94	—

注*1：2015年6月，本公司向上海麦图信息科技有限公司（以下简称“上海麦图”）增资1,000万元，增资后，本公司持有上海麦图40%股权。

注*2：2015 年 4 月，子公司深圳易软技术向成都传捷信息技术有限公司（以下简称“成都传捷”）增资 150 万元，增资后，深圳易软技术持有成都传捷 35%股权。

注*3：2015 年 1 月和 4 月，子公司海汇投资分别向张家港苏工能源科技有限公司（以下简称“苏工能源”）增资 18 万元和 100 万元，增资后，海汇投资持有苏工能源 36%股权。

（3）本公司投资变现及投资收益汇回无重大限制。

12、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、期初余额	32,215,583.08	2,501,214.63	34,716,797.71
2、本期增加金额	—	—	—
3、本期减少金额	—	—	—
4、期末余额	32,215,583.08	2,501,214.63	34,716,797.71
二、累计折旧和累计摊销			
1、期初余额	1,464,749.87	266,796.25	1,731,546.12
2、本期增加金额	878,234.04	50,024.28	928,258.32
其中：计提或摊销	878,234.04	50,024.28	928,258.32
3、本期减少金额	—	—	—
4、期末余额	2,342,983.91	316,820.53	2,659,804.44
三、减值准备			
1、期初余额	—	—	—
2、本期增加金额	—	—	—

3、本期减少金额	—	—	—
4、期末余额	—	—	—

四、账面价值

1、期末账面价值	29,872,599.17	2,184,394.10	32,056,993.27
2、期初账面价值	30,750,833.21	2,234,418.38	32,985,251.59

(2) 本期计提的投资性房地产累计摊销金额为 928,258.32 元。

(3) 期末投资性房地产没有发生减值的情形, 故未计提投资性房地产减值准备。

(4) 期末投资性房地产抵押情况, 详见附注五、31 之 (4)。

13、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值:						
1、期初余额	306,264,608.29	479,643,373.37	55,341,326.78	9,288,083.23	52,372.96	850,589,764.63
2、本期增加金额	9,007,940.77	216,237,158.34	998,382.93	3,780,981.26	—	230,024,463.30
(1) 购置	101,538.47	12,363,386.01	998,382.93	3,780,981.26	—	17,244,288.67
(2) 在建工程转入	8,906,402.30	203,873,772.33	—	—	—	212,780,174.63
3、本期减少金额	5,895,565.40	20,738,168.63	1,138,613.55	954,588.15	—	28,726,935.73
(1) 处置或报废	—	49,511.55	736,758.50	194,835.00	—	981,105.05
(2) 处置子公司	5,895,565.40	20,688,657.08	401,855.05	759,753.15	—	27,745,830.68
4、期末余额	309,376,983.66	675,142,363.08	55,201,096.16	12,114,476.34	52,372.96	1,051,887,292.20
二、累计折旧						
1、期初余额	38,618,783.02	109,154,550.49	34,715,118.66	3,521,841.86	1,346.76	186,011,640.79
2、本期增加金额	9,388,959.86	54,009,565.56	6,592,810.19	1,009,929.90	5,387.04	71,006,652.55

其中：计提	9,388,959.86	54,009,565.56	6,592,810.19	1,009,929.90	5,387.04	71,006,652.55
3、本期减少金额	1,093,383.21	9,009,061.48	1,036,608.24	581,943.30	—	11,720,996.23
(1) 处置或报废	—	47,035.97	700,195.97	138,847.55	—	886,079.49
(2) 处置子公司	1,093,383.21	8,962,025.51	336,412.27	443,095.75	—	10,834,916.74
4、期末余额	46,914,359.67	154,155,054.57	40,271,320.61	3,949,828.46	6,733.80	245,297,297.11

三、减值准备

1、期初余额	—	—	—	—	—	—
2、本期增加金额	—	—	—	—	—	—
3、本期减少金额	—	—	—	—	—	—
4、期末余额	—	—	—	—	—	—

四、账面价值

1、期末账面价值	262,462,623.99	520,987,308.51	14,929,775.55	8,164,647.88	45,639.16	806,589,995.09
2、.期初账面价值	267,645,825.27	370,488,822.88	20,626,208.12	5,766,241.37	51,026.20	664,578,123.84

(2) 本期固定资产累计折旧计提金额为 71,006,652.55 元。

(3) 期末固定资产抵押情况，详见附注五、31 之 (4)。

(4) 期末固定资产没有发生减值的情形，故未计提固定资产减值准备。

14、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
软件服务基地建设	385,758,744.55	—	385,758,744.55	182,786,615.38	—	182,786,615.38
新海宜数据中心	91,036,607.87	—	91,036,607.87	1,771,137.54	—	1,771,137.54
LED 生产厂房改造	33,728,785.34	—	33,728,785.34	4,002,813.01	—	4,002,813.01
量子保密通信项目	6,189,448.00	—	6,189,448.00	—	—	—

新风系统安装工程	7,483,573.47	2,143,588.62	5,339,984.85	7,483,573.47	2,143,588.62	5,339,984.85
LED 设备安装	1,097,700.85	—	1,097,700.85	114,062,684.45	—	114,062,684.45
零星工程	788,309.00	—	788,309.00	—	—	—
合 计	526,083,169.08	2,143,588.62	523,939,580.46	310,106,823.85	2,143,588.62	307,963,235.23

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
软件服务基地建设	—	182,786,615.38	202,972,129.17	—	—	385,758,744.55
新海宜数据中心	—	1,771,137.54	89,265,470.33	—	—	91,036,607.87
LED 生产厂房改造	2,015 万	4,002,813.01	30,343,236.83	617,264.50	—	33,728,785.34
新风系统安装工程	1,500 万	7,483,573.47	—	—	—	7,483,573.47
量子保密通信项目	774 万	—	6,189,448.00	—	—	6,189,448.00
LED 设备安装	37,624 万	114,062,684.45	90,958,347.18	203,923,330.78	—	1,097,700.85
21063 横二路北缤特 力路东二期生产厂 房建设	—	—	8,239,579.35	8,239,579.35	—	—
零星工程	—	—	788,309.00	—	—	788,309.00
合 计		310,106,823.85	428,756,519.86	212,780,174.63	—	526,083,169.08

(续上表)

项目名称	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
软件服务基地建设	—	—	21,832,407.81	14,894,350.49	6.40	自筹、募集
新海宜数据中心						
LED 生产厂房改造	—	—	—	—	—	自筹
新风系统安装工程	—	—	—	—	—	自筹
量子保密通信项目	—	—	—	—	—	自筹
LED 设备安装	—	—	—	—	—	自筹、募集
缤特力路东二期厂 房	—	—	—	—	—	自筹
零星工程	—	—	—	—	—	自筹

合 计	—	—	21,832,407.81	14,894,350.49	—
-----	---	---	---------------	---------------	---

(3) 期末在建工程未发生减值的情形，故未计提在建工程减值准备。

15、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	知识产权	管理软件	网络软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	199,210,803.89	82,918,158.15	7,766,154.36	60,000.00	289,955,116.40
2.本期增加金额	—	24,787,955.19	—	—	24,787,955.19
(1) 购置	—	1,720,000.00	—	—	1,720,000.00
(2) 内部研发	—	23,067,955.19	—	—	23,067,955.19
3.本期减少金额	1,084,547.00	—	—	—	1,084,547.00
其中：处置子公司	1,084,547.00	—	—	—	1,084,547.00
4.期末余额	198,126,256.89	107,706,113.34	7,766,154.36	60,000.00	313,658,524.59
二、累计摊销					
1.期初余额	16,738,305.41	38,559,334.63	4,766,737.86	60,000.00	60,124,377.90
2.本期增加金额	5,820,795.37	17,237,488.70	440,000.17	—	23,498,284.24
其中：计提	5,820,795.37	17,237,488.70	440,000.17	—	23,498,284.24
3.本期减少金额	171,685.04	—	—	—	171,685.04
其中：处置子公司	171,685.04	—	—	—	171,685.04
4.期末余额	22,387,415.74	55,796,823.33	5,206,738.03	60,000.00	83,450,977.10
三、减值准备					
1.期初余额	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	5,442,238.89	—	—	5,442,238.89

3.本期减少金额	—	—	—	—	—
4.期末余额	—	5,442,238.89	—	—	5,442,238.89

四、账面价值

1.期末账面价值	175,738,841.15	46,467,051.12	2,559,416.33	—	224,765,308.60
2.期初账面价值	182,472,498.48	44,358,823.52	2,999,416.50	—	229,830,738.50

(2) 本期无形资产累计摊销金额为 23,498,284.24 元。

(3) 本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 7.35%。

(4) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
娄葑镇北区 21031 号土地	5,272,178.68	与政府相关部门正在沟通中

(5) 期末无形资产抵押情况，详见附注五、31 之 (3)。

(6) 公司期末根据无形资产的预计可收回金额情况，对部分游戏产品计提了减值准备。

16、开发支出

(1) 开发支出变动情况

项 目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
			确认为无形资产	转入当期损益	
《外包 3.0》项目	—	195,909.48	—	—	195,909.48
基于纳米图形衬底的高效 LED 外延、芯片的研发	3,141,357.74	6,199,140.36	9,340,498.10	—	—
易思博跨境电商交易平台软件	—	2,611,448.80	2,611,448.80	—	—
易思博云数据中心资源管理软件	—	2,258,557.36	2,258,557.36	—	—

电商网站统计分析平台	—	2,067,098.61	2,067,098.61	—	—
金融 P2P 在线交易平台	—	2,397,932.49	2,397,932.49	—	—
电商供应链管理系统	—	2,361,817.63	2,361,817.63	—	—
云服务电商 B2C 商城	—	2,030,602.20	2,030,602.20	—	—
合 计	3,141,357.74	20,122,506.93	23,067,955.19	—	195,909.48

(2) 资本化时点及依据等

项 目	资本化开始 时点	(预计) 资本化 结束时点	资本化依据
《外包 3.0》项目	2015 年 11 月	2016 年 11 月	
易思博跨境电商交易平台软件	2015 年 5 月	2015 年 11 月	
易思博云数据中心资源管理软件	2015 年 6 月	2015 年 11 月	在进行商业性使用前，将研究成果用于产品设计，以研发出新的产品所发生的成本进行资本化。
电商网站统计分析平台	2015 年 7 月	2015 年 11 月	
金融 P2P 在线交易平台	2015 年 7 月	2015 年 11 月	
电商供应链管理系统	2015 年 7 月	2015 年 11 月	
云服务电商 B2C 商城	2015 年 7 月	2015 年 11 月	
基于纳米图形衬底的高效 LED 外延、芯片的研发	2014 年 1 月	2015 年 6 月	在进行商业性生产前或使用前，将研究成果用于产品设计，以生产出具有实质性改进的产品所发生的成本进行资本化。

17、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
西安秦海通信设备有限公司	1,123,340.35	—	—	1,123,340.35	1,123,340.35
苏州新纳晶光电有限公司	1,627,202.73	—	—	1,627,202.73	—
合 计	2,750,543.08	—	—	2,750,543.08	1,123,340.35

18、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加 金额	本期摊销 金额	其他减少 金额	期末余额
模具	1,531,069.4	1,696,209.38	1,476,202.12	653,723.16	1,097,353.50
装修费	4,237,525.26	1,144,995.99	2,366,894.55	423,928.12	2,591,698.58
其他	61,977.04	97,939.62	41,910.57	31,528.11	86,477.98
合 计	5,830,571.70	2,939,144.99	3,885,007.24	1,109,179.39	3,775,530.06

长期待摊费用本期其他减少额中重分类至一年内到期的非流动资产金额为 1,057,336.05 元，处置子公司华海力达金额为 51,843.34 元。

19、递延所得税资产**(1) 递延所得税资产明细**

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性 差异	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	61,751,037.66	9,262,658.51	44,860,984.52	6,145,670.27
内部交易未实现利润	6,859,487.18	1,028,923.08	—	—
递延收益	1,379,166.67	206,875.00	7,156,666.73	1,059,666.67
可抵扣亏损	—	—	2,771,255.31	415,688.30
合 计	69,989,691.51	10,498,456.59	54,788,906.56	7,621,025.24

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
资产减值准备	15,491,086.81	19,057,394.05
递延收益	7,450,000.00	—
可抵扣亏损	20,357,210.50	8,413,852.63

合 计	43,298,297.31	27,471,246.68
-----	---------------	---------------

(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	期末金额	期初金额
2016 年	3,412,997.78	3,412,997.78
2017 年	3,476,274.19	3,881,435.47
2018 年	7,593,035.23	1,119,419.38
2019 年	5,874,903.30	—
合 计	20,357,210.50	8,413,852.63

20、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付购房款	94,442,966.00	50,783,375.00
预付设备款	5,524,993.39	6,969,913.51
苏州国发中小企业担保投资有限公司 投资款	500,000.00	500,000.00
合 计	100,467,959.39	58,253,288.51

(1) 公司是苏州市商会的成员企业，苏州市商会根据苏州市政府〔2002〕26号市长办公会议纪要的要求，决定组建市级中小企业信用担保机构—苏州国发中小企业担保投资有限公司（以下简称“苏州国发”），其中苏州市商会出资人民币 500 万元，占总股份的 5%。苏州市商会将其投资的 500 万元对各家成员企业进行了分摊，本公司应出资 50 万元。经公司总经理办公会议决定，公司于 2003 年 2 月 17 日向苏州国发支付 50 万元投资款。由于投资款是以苏州市商会的名义投资，故单独列示于其他非流动资产。

(2) 其他非流动资产期末比期初增长 72.47%，主要原因是期末预付购房款重分类至其他非流动资产金额较大。

(3)公司期末预付的购房款分别是向苏州乾宁置业有限公司购买东方之门大厦公安编号 1-2 幢 2-2801 室（名义层为 28 层，实际自然层为 15 层）和公安编号 1-2 幢 2-2901 室（名义层为 29 层，实际自然层为 16 层）的商品房，上述房屋总预测建筑面积为 4062.67 平方米；子公司深圳易软技术向深圳湾科技发展有限公司购买位于深圳市南山区深圳湾科技生态园项目第 5 栋 B 座 35 层 07、08 号的商品房，上述房屋总预测建筑面积为 157.01 平方米。

21、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	614,000,000.00	390,500,000.00
保证借款	433,152,514.11	288,509,000.00
质押借款	100,000,000.00	47,990,000.00
抵押借款	—	3,500,000.00
合 计	1,147,152,514.11	730,499,000.00

(2) 期末保证借款余额中，由苏州海竞信息科技集团有限公司及张亦斌为本公司向苏州银行股份有限公司郭巷支行借款 3,000 万元提供担保；由法泰集团有限公司及张亦斌和马玲芝为本公司向恒丰银行苏州分行借款 7,000 万元提供担保；由本公司为子公司深圳易软技术向中国光大银行股份有限公司深圳宝新支行借款 7,000 万元提供担保；由本公司为子公司新纳晶分别向上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行借款 5,350 万元、向中国农业银行股份有限公司苏州工业区分行借款 3,665.25 万元、向宁波银行股份有限公司苏州相城支行借款 2,000 万元、向上海银行股份有限公司苏州分行借款 2,000 万元、向中信银行股份有限公司金鸡湖支行借款 2,000 万元、向渤海银行股份有限公司苏州分行借款 1,000 万元提供担保、向招商银行股份有限公司苏州中新支行借款 3,000 万元提供担保；由本公司及张亦斌为子公司新纳晶分别向华夏银行股份有限公司苏州分行借款 2,300 万元、向浙商银行股份有限

公司苏州分行借款 2,000 万元提供担保；由本公司为孙公司电子技术向中信银行股份有限公司苏州分行借款 2,000 万元、向招商银行股份有限公司苏州分行借款 1,000 万元提供担保。

(3) 期末质押借款余额中，子公司深圳易软技术以除华为软件技术有限公司及关联公司以外的应收账款作质押，同时由本公司提供担保，向中国银行股份有限公司深圳高新区支行借款 3,000 万元；子公司新纳晶以应收账款作质押，同时由本公司提供担保，向宁波银行苏州相城支行借款 3,000 万元、向上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行借款 4,000 万元。

(4) 本期末无已逾期未偿还的短期借款。

(5) 短期借款期末比期初增长 57.04%，主要原因是本期公司本期资产投入较大，短期借款相应增长。

22、应付票据

(1) 应付票据分类

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	409,438,723.48	164,076,922.65
商业承兑汇票	104,368,560.44	682,845.24
合 计	513,807,283.92	164,759,767.89

(2) 本期末无已到期未支付的应付票据。

(3) 应付票据期末比期初增长 211.85%，主要原因是本期末使用票据结算的金额较大。

23、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付货款	76,992,486.12	103,523,623.44
应付工程款	38,561,943.97	5,288,097.73
应付设备款	7,716,931.32	31,082,526.09
其他	3,272,853.70	6,595,650.29
合 计	126,544,215.11	146,489,897.55

(2) 期末余额中无账龄超过 1 年的重要应付账款。

24、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	533,664,842.47	302,820,617.51
其他	5,529,909.82	1,089,615.10
合 计	539,194,752.29	303,910,232.61

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

(3) 预收款项期末比期初增长 77.42%，主要原因是本期末订单增加，相应预收货款金额增长,其中期末重要预收货款交易情况如下：

客户明 细	合同标的			收款期限 及方式	交货日期	实际收款金额
	商品名称	数量	单价	总价		
中国普 天信息 产业股 份有限 公司	智能自组网 数据通信台 站	378 套	165,670.00	62,623,260.00	合同生效 之日起 7 个工作日 内, 100% 预收款	收到 100% 货款后 170 个日历日内 交货
	智能自组网 数据通信台 站	375 套	165,670.00	62,126,250.00		
	智能自组网 数据通信台 站	290 套	165,670.00	48,044,300.00		
	智能自组网 数据通信台 站	232 套	165,670.00	38,435,440.00		

	站						
	智能自组网数据通信台站	230 套	165,670.00	38,104,100.00			
	智能自组网数据通信台站	222 套	165,670.00	36,778,740.00			
	智能自组网数据通信台站	220 套	165,670.00	36,447,400.00			
	智能自组网数据通信台站	162 套	165,670.00	26,838,540.00			
	智能通信网络数据处理器	3,010 台	21,800.00	65,618,000.00			
	智能通信网络数据处理器	2,600 台	21,800.00	56,680,000.00			
	智能通信网络数据处理器	2,400 台	21,800.00	52,320,000.00			
	通信设备（智能自组网数据通信台站）	300 套	171,600.00	51,480,000.00			
	通信设备（智能自组网数据通信台站）	300 套	171,600.00	51,480,000.00			
	通信设备（智能自组网数据通信台站）	300 套	171,600.00	51,480,000.00	合同签订生效后 3 个工作日内预收 10%货款	合同生效后 240 个日历日内交货	79,781,400.00
富申实业	智能通信网络数据处理器	2,300 台	21,800.00	50,140,000.00			
	通信设备（智能自组网数据通信台站）	280 套	171,600.00	48,048,000.00			
	智能通信网络数据处理器	2,200 台	21,800.00	47,960,000.00			
	通信设备（智能自组网数据通信台站）	270 套	171,600.00	46,332,000.00			
	通信设备（智能自组网数据通信台站）	260 套	171,600.00	44,616,000.00			
	通信设备（智能自组网数据通信台站）	250 套	171,600.00	42,900,000.00			

	网数据通信 台站)							
	通信设备 (智能自组 网数据通信 台站)	250 套	171,600.00	42,900,000.00				
	通信设备 (智能自组 网数据通信 台站)	250 套	171,600.00	42,900,000.00				
	通信设备 (智能自组 网数据通信 台站)	240 套	171,600.00	41,184,000.00				
	通信设备 (智能自组 网数据通信 台站)	200 套	171,600.00	34,320,000.00				
	通信设备 (智能自组 网数据通信 台站)	160 套	171,600.00	27,456,000.00				
中基宁 波集团 股份有 限公司	应急系统无 线智能终端	720 套	47,000.00	33,840,000.00	合同生效 之日起 5 个工作日内，100% 预收款	收到 100% 货款后 175 个日历日内 交货	66,636,500.00	
	无线移动互 联终端	670 台	48,950.00	32,796,500.00	合同签订 起 5 个工 作日内， 预收 10% 货款，	收到 100% 货款后 330 个日历日内 交货	5,920,000.00	
	应急通信多 网络终端	380 套	80,000.00	30,400,000.00				
	应急通信多 网络终端	360 套	80,000.00	28,800,000.00				
中电科 技(南 京)电 子信息 发展有 限公司	多网络应用 手持终端	500 套	78,300.00	39,150,000.00				
	TM 数据冗 余终端	460 套	83,000.00	38,180,000.00	合同签订 起 5 个工 作日内， 预收 10% 货款，	收到 10%的 预付款后 300 个日历 日内交货	16,430,000.00	
	车载多媒体 通信终端	500 套	64,500.00	32,250,000.00				
	车载定制终 端	340 套	91,200.00	31,008,000.00				
	车载定制终 端	260 套	91,200.00	23,712,000.00				
中国电 子科技 集团第 三研究 所	智能通信网 络数据处理 器	2,700 台	21,800.00	58,860,000.00	合同签订 生效起 5 个工作日内，预收 10%货款	合同生效后 240 个日历 日内交货	11,663,000.00	
	智能通信网 络数据处理 器	2,650 台	21,800.00	57,770,000.00				
	合计	—	1,553,978,530.00				529,828,930.00	

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	14,715,567.54	336,181,514.55	334,570,895.94	16,326,186.15
二、离职后福利	759,695.18	21,873,487.76	21,479,155.89	1,154,027.05
合 计	15,475,262.72	358,055,002.31	356,050,051.83	17,480,213.20

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	14,042,171.26	316,383,881.27	314,653,463.27	15,772,589.26
二、职工福利费	15,183.48	3,909,527.25	3,909,527.25	15,183.48
三、社会保险费	195,712.67	8,267,752.10	8,039,085.59	424,379.18
其中：医疗保险费	148,729.46	6,887,472.40	6,680,863.29	355,338.57
工伤保险费	27,971.95	691,548.49	685,396.00	34,124.44
生育保险费	19,011.26	688,731.21	672,826.30	34,916.17
四、住房公积金	293,357.67	7,596,077.53	7,809,125.36	80,309.84
五、工会经费和职工教育经费	169,142.46	24,276.40	159,694.47	33,724.39
六、其他	—	—	—	—
合 计	14,715,567.54	336,181,514.55	334,570,895.94	16,326,186.15

(3) 离职后福利

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	682,573.11	20,161,732.57	19,781,028.63	1,063,277.05
二、失业保险费	77,122.07	1,711,755.19	1,698,127.26	90,750.00
合 计	759,695.18	21,873,487.76	21,479,155.89	1,154,027.05

(4) 应付职工薪酬期末余额中无属于拖欠性质的金额。

26、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	14,903,554.10	12,858,890.00
增值税	5,296,066.89	16,365,827.00
代扣代缴个人所得税	1,601,454.67	774,860.36
房产税	1,308,833.26	707,358.85
营业税	541,158.31	19,018.74
土地使用税	258,886.24	262,021.72
城市维护建设税	126,953.52	995,284.60
教育费附加	120,014.61	845,381.90
印花税	57,550.32	292,881.04
地方基金	57.06	4,809.40
合 计	24,214,528.98	33,126,333.61

27、应付利息

项 目	期末余额	期初余额
短期债券应付利息	2,346,055.56	—
短期借款应付利息	3,110,798.00	1,536,681.70
长期借款应付利息	616,608.72	404,080.43
合 计	6,073,462.28	1,940,762.13

应付利息期末比期初增长 212.94%，主要原因是公司本期销售规模扩大，经营资金需求增加，期末借款余额相应增加。

28、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
股权转让款	21,700,000.00	—
往来款	8,648,132.42	26,645,795.13
押金	1,644,306.38	1,259,005.98
保证金	1,070,930.34	625,885.00
其他	2,273,801.16	5,335,268.17
合 计	35,337,170.30	33,865,954.28

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(3) 股权转让款为公司将其持有的江苏广和慧云科技股份有限公司 2.3275% 的股权作价 31,000,000.00 元转让给自然人王敏，截至 2015 年 12 月 31 日止，按照合同约定公司共收到 21,700,000.00 元，同时工商变更还未完成。

(4) 其他应付款期末余额中无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项，无应付其他关联方款项。

29、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债分类

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	47,234,432.00	6,119,000.00

(2) 1 年内到期的长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末余额	
					外币金额	本币金额
华夏银行股份 有限公司苏州	2014-12-24	2016-11-10	美元	4.42	3,000,000.00	19,480,800.00

分行

华夏银行股份有限公司苏州分行	2014-12-24	2016-05-21	美元	4.42	1,000,000.00	6,493,600.00
华夏银行股份有限公司苏州分行	2015-8-6	2016-8-20	美元	4.45	200,000.00	1,298,720.00
华夏银行股份有限公司苏州分行	2015-6-30	2016-6-21	人民币	6.00	—	1,000,000.00
中国工商银行苏州工业园区支行	2013-5-24	2016-4-9	美元	5.78	1,460,000.00	9,480,656.00
中国工商银行苏州工业园区支行	2013-7-8	2016-10-9	美元	5.78	1,460,000.00	9,480,656.00
合 计	—	—	—	—	7,120,000.00	47,234,432.00

30、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
短期融资券	100,000,000.00	—
预提水电费	63,995.07	321,650.00
其他	683,095.12	1,303,138.07
合 计	100,747,090.19	1,624,788.07

(1) 公司本期发行短期融资券，期限从 2015 年 9 月 2 日至 2016 年 9 月 2 日，利率为 6.98%。

(2) 其他流动负债期末比期初增长较大，主要原因是公司本期发行短期融资券金额较大。

31、长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	303,283,622.16	199,065,840.90	5.78%~6.765%
保证借款	9,030,963.47	24,476,000.00	4.42%
合 计	312,314,585.63	223,541,840.90	—

(2) 长期借款明细情况

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末余额		期初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国工商银行 股份有限公司 深圳高新园支 行	2015-5-5	2018-9-2	人民 币	*3	—	80,000,000.00	—	—
中国工商银行 股份有限公司 深圳高新园支 行	2014-10-30	2018-9-2	人民 币	*3	—	54,230,000.00	—	54,230,000.00
中国工商银行 股份有限公司 深圳高新园支 行	2015-2-11	2018-9-2	人民 币	*3	—	50,000,000.00	—	—
中国工商银行 股份有限公司 深圳高新园支 行	2013-10-14	2018-9-2	人民 币	*3	—	28,678,500.00	—	28,678,500.00
中国工商银行 股份有限公司 深圳高新园支 行	2013-9-4	2018-9-2	人民 币	*3	—	25,000,000.00	—	25,000,000.00
中国工商银行 股份有限公司 深圳高新园支 行	2013-12-20	2018-9-2	人民 币	*3	—	20,000,000.00	—	20,000,000.00
中国工商银行 苏州工业园区 支行	2013-7-8	2017-10-8	美元	*2	2,140,000.00	13,896,304.00	3,600,000.00	22,028,400.00
中国工商银行 股份有限公司 深圳高新园支 行	2013-12-6	2018-9-2	人民 币	*3	—	9,824,500.00	—	9,824,500.00
中国工商银行 苏州工业园区 支行	2012-10-24	2017-10-8	美元	*2	1,249,400.41	8,113,106.50	2,049,451.61	12,540,594.40
华夏银行股份 有限公司苏州 分行	2015-8-6	2017-8-4	美元	4.45	425,608.00	2,763,728.11	—	—
华夏银行股份 有限公司苏州 分行	2015-8-6	2017-1-20	美元	4.45	200,000.00	1,298,720.00	—	—

中国工商银行 苏州工业园区 支行	2014-5-14	2017-10-8	美元	*2	600,000.00	3,896,160.00	600,000.00	3,671,400.00
华夏银行股份 有限公司苏州 分行	2015-6-30	2017-6-20	人民币	6.00	—	3,000,000.00	—	—
中国工商银行 苏州工业园区 支行	2012-12-6	2017-10-8	美元	*2	343,522.00	2,230,694.46	1,149,000.00	7,030,731.00
中国工商银行 苏州工业园区 支行	2013-5-24	2017-10-8	美元	*2	340,000.00	2,207,824.00	1,800,000.00	11,014,200.00
中国工商银行 苏州工业园区 支行	2012-11-26	2017-10-8	人民币	*1	—	2,000,000.00	—	2,000,000.00
华夏银行股份 有限公司苏州 分行	2015-7-15	2017-7-15	美元	4.28	303,147.00	1,968,515.36	—	—
中国工商银行 苏州工业园区 支行	2013-9-20	2017-10-8	美元	*2	243,000.00	1,577,944.80	243,000.00	1,486,917.00
中国工商银行 苏州工业园区 支行	2013-7-5	2017-10-8	美元	*2	108,900.00	707,153.04	108,900.00	666,359.10
中国工商银行 苏州工业园区 支行	2012-11-2	2017-10-8	人民币	*1	—	450,000.00	—	450,000.00
中国工商银行 苏州工业园区 支行	2013-8-2	2017-10-8	美元	*2	54,450.00	353,576.52	54,450.00	333,179.55
中国工商银行 苏州工业园区 支行	2013-11-6	2017-10-8	美元	*2	18,150.00	117,858.84	18,150.00	111,059.85
华夏银行股份 有限公司苏州 分行	2014-12-24	2016-11-10	美元	4.42	—	—	3,000,000.00	18,357,000.00
华夏银行股份 有限公司苏州 分行	2014-12-24	2016-5-21	美元	4.42	—	—	1,000,000.00	6,119,000.00
合计	—	—	—	—	6,026,177.41	312,314,585.63	13,622,951.61	223,541,840.90

注*1：中国工商银行苏州工业园区支行人民币借款利率：提款日人民银行基准贷款利率（五年）上浮 10%，每三个月调整，分段计息。

注*2：中国工商银行苏州工业园区支行美元借款利率：每三个月以 LOBOR 基准利率加 550 基准的利差。

注*3：中国工商银行股份有限公司深圳高新园区支行人民币借款利率：提款日基准利率，12 个月为一期，一期一调整，分段计息。

(3) 子公司深圳易软以账面价值 11,094.66 万元位于深圳市南山滨海大道北侧的土地使用权抵押给中国工商银行股份有限公司深圳高新园支行取得长期借款，截至期末，该抵押借款余额为 26,773.30 万元，本公司同时为该笔借款提供担保。

(4) 子公司新纳晶将账面价值 4,185.37 万元位于苏州工业园区苏虹东路 388 号土地使用权和账面价值 8,637.85 万元房屋（其中：固定资产 7,176.16 万元、投资性房地产 1,461.69 万元）抵押给中国工商银行苏州工业园区支行取得长期借款，截至期末，该抵押借款余额分别为 245 万元、801.74 万美元（折合人民币 52,061,934.16 元），其中重分类至一年内到期非流动负债 292 万美元（折合人民币 18,961,312.00 元）。

(5) 期末保证借款余额中，由本公司及张亦斌为子公司新纳晶向华夏银行股份有限公司苏州分行借款 400 万元、512.88 万美元（折合人民币 33,304,083.47 元）提供担保，其中重分类至一年内到期非流动负债 100 万元、420 万美元（折合人民币 27,273,120.00 元）。

(6) 长期借款期末比期初增长 39.71%，主要原因是公司本期资产投入较大，长期借款相应增长。

32、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	7,156,666.73	26,160,000.00	24,487,500.06	8,829,166.67	资产投资

政府补助的项目明细：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
基于纳米图形衬底的高效 LED 外延、芯片的研发及产业化	5,500,000.00	—	—	5,500,000.00	与资产相关*1
电动车补助	—	1,900,000.00	300,000.00	1,600,000.00	与资产相关*2

苏州市级工业产业转型升级专项资金资助	780,000.00	650,000.00	292,500.00	1,137,500.00	与资产相关*3
大型移动游戏《亚特兰蒂斯》的技术研发及市场推广	—	710,000.00	118,333.33	591,666.67	与资产相关*4
智能光网络管理系统技术改造	600,000.00	—	600,000.00	—	与收益相关*5
软酷实训及软件人才培养综合服务平台	276,666.73	—	276,666.73	—	与资产相关*6
高亮度氮化镓基半导体照明外延片的研发及产业化项目补贴	—	22,900,000.00	22,900,000.00	—	与资产相关*7
合 计	7,156,666.73	26,160,000.00	24,487,500.06	8,829,166.67	—

注*1：本公司子公司新纳晶承担的项目“基于纳米图形衬底的高效 LED 外延、芯片的研发及产业化 2014 年度共收到政府补助 550 万元，该款项用于项目的研发，于收到时计入递延收益，待项目完成后按资产的摊销年限，分期摊销计入营业外收入，截至 2015 年 12 月 31 日，该项目尚未完成。

注*2：本公司及子公司新纳晶本期分别收到新能源汽车补贴 60 万元和 130 万元，于收到时计入递延收益，按设备折旧方法与年限，分期摊销计入营业外收入，本期计入营业外收入金额为 300,000.00 元。

注*3：公司 2013 年度收到市工业产业转型升级专项资金补助 32.50 万元，子公司新纳晶公司分别在 2013 年度、2015 年度收到市工业产业转型升级专项资金补助共计 130 万元，该款项用于设备购置，于收到时计入递延收益，按设备折旧方法与年限，分期摊销计入营业外收入，本期计入营业外收入金额为 292,500.00 元。

注*4：本公司深圳易软技术“大型移动游戏《亚特兰蒂斯》”项目获得深圳市发展和改革委员会资金支持，本期共收到政府补助 71 万元，按无形资产的摊销进度进入营业外收入。

注*5：根据《苏州市市级工业经济升级版专项资金管理办法》（苏府办[2014]137号）和《2014 年度苏州市级财政专项资金项目申报指南》，本公司承担的项目“智能光网络管理系统技术改造”2014 年度共收到政府补助 60 万元，于收到时计入递延收益，待项目完成后直接计入营业外收入，本期项目已完成，递延收益直接转入营业外收入。

注*6：本公司子公司深圳易软技术“软酷实训及软件人才培养综合服务平台产业化”项目获得 2012 年深圳市发展和改革委员会资金支持，2012 年度共收到政府补助 500 万元，其中：与形成无形资产相关的 332 万元计入递延收益，按无形资产摊销进度摊销计入营业外收入，其余 168 万元直接计入营业外收入。本期递延收益摊销计入营业外收入 276,666.73 元。

注*7：根据苏州工业园区科技发展局、苏州工业园区财政局下达的《苏州工业园区 2013 年度第二批科技发展资金》（苏园科[2014]31 号）规定及《苏州工业园区 2014 年度科技发展资金》（苏园科[2014]5 号）规定，子公司新纳晶承担的“高亮度氮化镓基半导体照明外延片的研发及产业化”项目共收到政府补助 2,290 万元，公司于收到时计入递延收益，在项目期内按投资进度分期确认当期损益。2015 年底，项目投资进度达到 100%，递延收益摊销计入营业外收入 2,290 万元。

33、股本

项 目	期初余额	本次增减变动（+、-）					期末余额
		配股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	572,779,007.00	—	—	114,555,801.00	—	114,555,801.00	687,334,808.00

2015 年 5 月，根据公司 2014 年度股东大会决议通过，以 2014 年末的公司总股本 57,277.9007 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.30 元人民币（含税），以资本公积转增股本，每 10 股转增 2 股，共转增股本 11,455.5801 万股，转增后注册资本变更为人民币 68,733.4808 万元，股份总数 68,733.4808 万股（每股面值 1 元）。

34、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	464,129,684.87	—	114,555,801.00	349,573,883.87
其他资本公积	16,798,764.31	84,240.00	—	16,883,004.31
合 计	480,928,449.18	84,240.00	114,555,801.00	366,456,888.18

(1) 股本溢价本年减少 114,555,801.00 元，主要原因是根据公司 2014 年度股东大会决议通过，以 2014 年末的公司总股本 57,277.9007 万股为基数，以资本公积转增股本，每 10 股转增 2 股，共转增股本 11,455.5801 万股。

(2) 其他资本公积增加 84,240.00 元，主要原因是公司对于苏州市吴中区甬直农村小额贷款有限公司除净损益以外所有者权益的其他变动按持股比例，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

35、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	77,351,318.19	5,845,171.05	—	83,196,489.24

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10%提取法定盈余公积金。

36、未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	634,777,245.99	527,918,890.34
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	—	—
调整后期初未分配利润	634,777,245.99	527,918,890.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	137,843,448.31	134,144,452.68

减：提取法定盈余公积	5,845,171.05	5,157,769.03
应付普通股股利	17,183,370.21	22,128,328.00
期末未分配利润	749,592,153.04	634,777,245.99

2015年5月，根据公司2014年度股东大会决议通过，以2014年末的公司总股本57,277.9007万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.30元人民币(含税)，合计分配现金股利17,183,370.21元。

37、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,697,823,697.93	1,259,328,490.88	1,126,641,331.71	783,496,329.88
其他业务	44,157,480.21	34,497,244.29	15,633,557.39	10,503,968.92
合 计	1,741,981,178.14	1,293,825,735.17	1,142,274,889.10	794,000,298.80

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
通信制造业	1,052,503,855.07	838,710,687.53	562,809,983.67	395,663,160.46
计算机技术开发	434,288,133.17	256,851,768.63	362,077,361.34	250,942,090.75
LED	164,496,083.85	133,200,587.51	143,134,389.35	122,471,879.20
其他	46,535,625.84	30,565,447.21	58,619,597.35	14,419,199.47
合 计	1,697,823,697.93	1,259,328,490.88	1,126,641,331.71	783,496,329.88

(3) 主营业务（分产品）

产品类别	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
专网通信产品	915,774,616.01	754,670,163.85	224,987,179.90	177,998,323.73
软件开发	434,288,133.17	256,851,768.63	362,077,361.34	250,942,090.75
LED 产品	164,496,083.85	133,200,587.51	143,134,389.35	122,471,879.20
通信网络产品	136,729,239.06	84,040,523.68	337,822,803.77	217,664,836.73
手游	17,018,342.93	5,449,052.10	39,739,316.24	174,375.75
系统工程收入	14,194,638.11	15,099,312.40	7,466,462.69	5,416,345.54
防雷产品	1,442,202.36	1,317,926.01	8,067,744.09	7,660,754.97
其他	13,880,442.44	8,699,156.70	3,346,074.33	1,167,723.21
合 计	1,697,823,697.93	1,259,328,490.88	1,126,641,331.71	783,496,329.88

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司本年营业收入的比例 (%)
富申实业公司	387,762,564.01	22.26
中国电子科技集团公司第三研究所	301,608,461.80	17.31
华为软件技术有限公司及其关联公司	295,310,491.10	16.95
江苏中利电子信息科技有限公司	149,335,213.50	8.57
浙江新信贸易有限公司	69,051,281.98	3.97
合 计	1,203,068,012.39	69.06

(5) 营业收入本期比上期增长 52.50%、营业成本本期比上期增长 62.95%，主要原因是本期销售订单增加，营业收入、营业成本相应增长。

38、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,186,005.33	3,097,717.47

教育费附加	1,922,930.14	2,634,801.62
营业税	1,644,229.51	691,657.09
合 计	5,753,164.98	6,424,176.18

39、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,440,059.69	18,357,597.59
运输费	2,179,290.87	6,412,122.47
差旅费	3,500,102.16	5,056,420.40
安装费	1,422,763.00	1,205,811.89
办公费	1,197,844.47	1,235,276.04
业务招待费	1,238,400.78	1,096,637.43
租赁费	703,145.17	616,205.75
其他	3,765,570.13	6,098,964.68
合 计	29,447,176.27	40,079,036.25

40、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费用	70,140,255.93	63,155,574.49
职工薪酬	25,155,040.81	23,866,665.70
资产摊销费	21,001,398.80	18,557,396.29
折旧费	11,742,471.29	14,037,895.97
税金	6,476,921.32	5,612,658.85
租赁费	3,820,606.81	5,939,061.52

办公费	3,171,305.86	3,148,889.74
聘请中介机构费	2,578,806.25	1,595,316.12
物管及水电	2,523,368.14	4,699,718.24
差旅费	2,430,298.94	2,342,679.49
车辆费	1,562,549.67	1,701,507.40
其他	8,535,544.92	17,835,680.36
合 计	159,138,568.74	162,493,044.17

41、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	91,791,387.69	50,350,555.98
减：利息收入	5,682,936.00	6,087,102.96
利息净支出	86,108,451.69	44,263,453.02
汇兑损失	11,074,296.59	3,194,892.16
减：汇兑收益	5,827,796.87	705,119.65
汇兑净损失	5,246,499.72	2,489,772.51
银行手续费	2,142,705.58	1,879,036.43
合 计	93,497,656.99	48,632,261.96

财务费用本期比上期增长 92.25%，主要原因是本期借款金额较大，相应利息支出金额增长。

42、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	15,845,575.68	5,066,819.51

存货跌价损失	6,709,879.26	11,295,286.15
无形资产减值损失	5,442,238.89	—
在建工程减值损失	—	2,143,588.62
商誉减值损失	—	1,123,340.35
合 计	27,997,693.83	19,629,034.63

资产减值损失本期比上期增长 42.63%，主要原因是期末应收账款按账龄计提的坏账准备金额较大以及本期计提无形资产减值准备金额较大。

43、投资收益

(1) 投资收益明细

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,680,103.78	13,542,236.91
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	19,282,440.69	6,545,765.63
处置长期股权投资产生的投资收益	605,813.72	—
其他（苏州工商联合会）	26,000.00	31,200.00
合 计	21,594,358.19	20,119,202.54

(2) 按权益法核算的长期股权投资投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
苏州市吴中区角直农村小额贷款有限公司	2,938,393.18	14,489,907.82
成都传捷信息技术有限公司	217,953.07	—
上海麦图信息科技有限公司	-181,435.38	—
张家港苏工能源科技有限公司	-194,320.14	-63,131.25
上海卓蔚信息科技有限公司	-1,100,486.95	-884,539.66
合 计	1,680,103.78	13,542,236.91

(3) 可供出售金融资产在持有期间的投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
上海联创永宣创业投资企业	11,010,642.00	3,523,494.14
上海联新投资中心（有限合伙）	3,163,421.90	304,115.69
东方富海（芜湖）股权投资基金（有限合伙）	3,073,467.88	1,446,155.80
江苏沐阳东吴村镇银行股份有限公司	1,272,000.00	1,272,000.00
上海道富元通投资合伙企业(有限合伙)	762,908.91	—
合 计	19,282,440.69	6,545,765.63

(4) 本公司投资收益汇回无重大限制。

44、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	30,731,394.07	71,023,626.85	30,731,394.07
增值税退还	1,090,462.23	1,568,637.88	—
固定资产处置利得	2,258.04	241,924.26	2,258.04
其他	930,499.60	544,028.70	930,499.60
合 计	32,754,613.94	73,378,217.69	31,664,151.71

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	来源
高亮度氮化镓基半导体照明外延片的研发及产业化项目补贴	22,900,000.00	55,003,000.00	与资产相关	苏州工业园区科技发展局
自主品牌发展专项资金补贴	3,000,000.00	—	与收益相关	苏州工业园区国库支付中心

服务外包发展配套资金	894,000.00	500,000.00	与收益相关	深圳市经贸信息委员会
苏州市 2015 年第三批科技发展计划项目经费	700,000.00	—	与收益相关	苏州工业园区国库支付中心
智能光网络管理系统技术改造	600,000.00	—	与资产相关	苏州工业园区国库支付中心
财政贴息	565,800.00	6,892,212.00	与收益相关	苏州工业园区国库支付中心
苏州工业园区国库支付中心总部经济奖励	—	2,355,000.00	与收益相关	苏州工业园区管委会
软酷实训及软件人才培养综合服务平台产业化项目	276,666.73	1,106,666.64	与资产相关	深圳市发展和改革委员会
苏州工业园区娄葑镇财政所高新企业引导资金	—	1,040,000.00	与收益相关	苏州工业园区娄葑镇财政所
省级科技创新与成果转化专项引导资金项目贷款贴息	—	1,000,000.00	与收益相关	苏州工业园区管委会
其他零星补贴	1,794,927.34	3,126,748.21	与收益相关/ 与资产相关	—
合 计	30,731,394.07	71,023,626.85		

(3) 营业外收入本期比上期下降 55.36%，主要原因是本期收到的政府补助金额较少。

45. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损失	61,395.14	207,292.45	61,395.14
对外捐赠	127,000.00	100,000.00	127,000.00
其他	228,783.09	483,340.89	228,783.09
合 计	417,178.23	790,633.34	417,178.23

营业外支出本期比上期下降 47.23%，主要原因是上期固定资产处置损失金额较大。

46、所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	31,016,928.51	18,734,697.72
递延所得税费用	-2,877,431.35	-1,989,567.76
合 计	28,139,497.16	16,745,129.96

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	186,252,976.06
按适用税率计算的所得税费用	29,951,898.37
子公司适用不同税率的影响	348,029.14
调整以前期间所得税的影响	2,675,114.91
非应税收入的影响	-1,639,269.88
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,151,265.17
研发费用加计扣除	-5,470,109.20
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-2,877,431.35
所得税费用	28,139,497.16

(3) 所得税费用本期比上期增长 68.05%，主要原因是当期所得税费用增加较大。

47、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	451,497,253.85	309,488,193.08
政府补助	32,403,894.01	75,919,460.21
房租收入	12,377,037.79	6,558,238.22
利息收入	7,348,180.45	1,655,292.09
其他	1,454,948.44	544,028.70
合 计	505,081,314.54	394,165,212.30

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	116,756,018.04	286,554,181.60
差旅费	5,930,401.10	7,603,499.09
租赁费	4,523,751.98	5,939,061.52
办公费	4,369,150.33	6,304,688.89
聘请中介机构费	2,671,806.25	1,595,316.12
物管及水电费	2,587,237.39	4,874,443.56
业务招待费	2,047,784.51	2,191,622.86
车辆费	1,882,789.28	2,386,155.50
银行手续费	1,742,705.58	1,879,036.43
其他	17,845,156.17	20,322,637.99
合 计	160,356,800.63	339,650,643.56

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
------	------	------

1、将净利润调节为经营活动现金流量：

净利润	158,113,478.90	146,978,694.04
加：资产减值准备	27,997,693.83	19,629,034.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	71,006,652.55	56,885,914.44
无形资产摊销	24,426,542.56	15,829,823.20
长期待摊费用摊销	3,885,007.24	5,033,314.97
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）	59,137.10	-34,631.81
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）	74,046,052.65	50,111,145.28
投资损失（收益以“—”号填列）	-21,594,358.19	-20,119,202.54
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-2,877,431.35	-1,859,749.29
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）	-124,231,956.66	22,781,693.11
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-332,054,968.80	-859,671,824.41
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	577,771,561.68	526,104,571.13
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	456,547,411.51	-38,331,217.25

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	608,561,477.21	263,843,418.61
---------	----------------	----------------

减：现金的期初余额	263,843,418.61	86,878,407.75
加：现金等价物的期末余额	—	—
减：现金等价物的期初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	344,718,058.60	176,965,010.86

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	608,561,477.21	263,843,418.61
其中：库存现金	998,432.65	584,483.43
可随时用于支付的银行存款	368,995,112.77	217,750,514.45
可随时用于支付的其他货币资金	238,567,931.79	45,508,420.73
二、现金等价物	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	608,561,477.21	263,843,418.61

期末现金及现金等价物中已扣除三个月以上到期其他货币资金 6,624,837.26 元；
期初现金及现金等价物中已扣除三个月以上到期其他货币资金 57,410,076.27 元。

49、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	245,192,769.05	银行承兑汇票保证金、信用证保证金、 银行保函保证金、投标保证金等
应收账款	250,016,216.32	贷款质押*1
投资性房地产	14,616,857.29	贷款抵押
固定资产	71,761,639.83	贷款抵押
无形资产	152,800,385.38	贷款抵押
合 计	734,387,867.87	—

注*1：期末受限应收账款详见附注五、21 之（3）。

50、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	—	—	10,141,469.10
其中：美元	1,553,728.00	6.4936	10,089,288.14
港币	62,098.63	0.83778	52,024.99
日元	2,866.00	0.053875	154.41
欧元	0.22	7.0952	1.56
一年内到期的非流动负债	—	—	46,234,432.00
其中：美元	7,120,000.00	6.4936	46,234,432.00
长期借款	—	—	39,131,585.63
其中：美元	6,026,177.41	6.4936	39,131,585.63

六、合并范围的变更

1、处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
深圳市华海力达通讯技术有限公司	12,038,900.00	100.00	对外转让	2015年8月31日	工商变更日	605,813.72

（续上表）

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
深圳市华海力达通讯技术有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	—	—

七、在其他主体中的权益

1、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	
苏州工业园区新海宜智能建设工程有限公司	苏州市	苏州工业园区泾茂路168号	建设工程安装	100.00	—	设立
苏州新海宜图像技术有限公司	苏州市	苏州工业园区唯亭镇春辉路5号跨春工业坊3号厂房	生产销售网络设备及配套软件等	100.00	—	设立
深圳市易思博软件技术有限公司	深圳市	深圳市南山区高新区中区深圳软件园二号楼202A室	计算机软硬件开发与销售	100.00	—	投资
苏州海汇投资有限公司*1	苏州市	苏州工业园区苏雅路388号新天翔商业广场2幢1009室	创业投资	99.38	0.62	设立
苏州海量能源管理有限公司*2	苏州市	苏州工业园区娄葑镇泾茂路168号	合同能源管理	99.00	1.00	设立
西安秦海通信设备有限公司	西安市	西安市碑林区高新科技产业园3号厂房3层B座	生产销售通信设备	52.00	—	投资
苏州新纳晶光电有限公司	苏州市	苏州工业园区苏虹东路388号	LED技术研发、生产销售	92.14	—	投资
苏州新海宜信息科技有限公司	苏州市	苏州工业园区苏雅路388号新天翔商业广场2幢1809室	电子技术开发、计算机软硬件研究与开发	56.00	—	设立
苏州新海宜电商物流有限公司	苏州市	吴江区黎里镇芦墟汾湖大道558号	供应链管理及相关配套服务	51.00	—	设立
北京新海宜科技发展有限公司	北京市	北京市海淀区西小口路66号中关村东升科技园B区2号楼C106室	技术开发与转让；销售照明器具、通讯设备、电子产品	95.00	—	设立
深圳市易思博电子商务技术有限公司*3	深圳市	深圳市南山区高新园北环大道9018号大族创新大厦A区3层301室	计算机软硬件的技术开发、策划、销售和 Related 技术咨询	—	100.00	设立

南京易思博软件技术有限公司*4	南京市	南京市雨花台区软件大道 180 号	计算机软硬件的技术开发、技术服务和销售	—	100.00	设立
成都戏恋星空网络技术有限公司*5	成都市	成都高新区天华二路 219 号 2 栋 1 单元 2 层 5 号	网络信息咨询；游戏软件研发及销售	—	100.00	设立
苏州新海宜电子科技有限公司*6	苏州市	苏州工业园区和顺路 58 号	网络系统的研究与开发、通讯设备的销售	—	45.00	设立

注*1：本公司持有海汇投资 99.38%的股权，本公司全资子公司工程公司持有海汇投资 0.62%的股份。

注*2：本公司持有海量能源 99.00%的股权，本公司全资子公司图像公司持有海量能源 1.00%的股份。

注*3：电子商务系本公司全资子公司深圳易软技术的全资子公司。

注*4：南京易思博系本公司全资子公司深圳易软技术的全资子公司。

注*5：戏恋星空系本公司全资子公司深圳易软技术的全资子公司。

注*6：电子技术系本公司控股子公司信息科技能够控制的子公司。

2、在联营企业中的权益

(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(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海卓蔚信息科技有限公司	上海市	浦东新区南汇新城镇芦潮港路 1758 号 1 幢 A-505 室	信息咨询 服务	40.00	—	权益法
苏州市吴中区角直农村小额贷款有限公司	苏州市	苏州市吴中区角直镇海藏路 2 号	金融服务	30.00	—	权益法
张家港苏工能源科技有限公司	张家港	张家港市杨舍镇长泾路 10 号	能源及能源材料	36.00	—	权益法

上海麦图信息科技有限公司	上海市	上海市徐汇区桂平路 680 号 32 幢 508、510 室	计算机系统集成领域内的技术开发	40.00	—	权益法
成都传捷信息技术有限公司	成都市	成都高新区天府三街 69 号 1 栋 7 层 713 号	计算机信息技术咨询	35.00	—	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	角直小贷	上海卓蔚	角直小贷	上海卓蔚
流动资产	469,308,117.28	100,580.54	514,283,917.75	2,111,010.71
非流动资产	1,574,932.96	346,385.41	1,867,679.82	1,280,329.12
资产合计	470,883,050.24	446,965.95	516,151,597.57	3,391,339.83
流动负债	124,717,620.81	53,815.31	142,561,612.09	246,971.81
非流动负债	—	—	—	—
负债合计	124,717,620.81	53,815.31	142,561,612.09	246,971.81
少数股东权益	—	—	—	—
归属于母公司股东权益	346,165,429.43	393,150.64	373,589,985.48	3,144,368.02
按持股比例计算的净资产份额	103,849,628.83	157,260.26	112,076,995.65	1,257,747.21
调整事项	—	—	—	—
——商誉	4,788,327.42	2,857,713.13	4,788,327.42	2,857,713.13
对联营企业权益投资的账面价值	108,637,956.25	3,014,973.39	116,865,323.07	4,115,460.34
营业收入	54,679,360.26	-115,610.95	73,292,522.70	1,049,691.90
净利润	9,816,310.47	-2,751,217.38	48,299,692.73	-2,798,327.53
其他综合收益	—	—	—	—

综合收益总额	9,816,310.47	-2,751,217.38	48,299,692.73	-2,798,327.53
--------	--------------	---------------	---------------	---------------

本期收到的来自联营企业的股利	11,250,000.00	—	7,200,000.00	—
----------------	---------------	---	--------------	---

(3) 不重要的联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
张家港苏工能源科技有限公司	1,642,548.61	656,868.75
上海麦图信息科技有限公司	9,818,564.62	—
成都传捷信息技术有限公司	1,717,953.07	—
投资账面价值合计	13,179,066.30	656,868.75
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	-157,802.45	-63,131.25
——其他综合收益	—	—
——综合收益总额	—	—

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收票据、应收账款及应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将

风险控制在限定的范围内。

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收账款和应收票据有关。本公司客户多为华为及三大运营商，为控制该项风险，本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易，应收账款的回收较有保证。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，并采取以下措施加强应收账款的回收管理，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

(1) 不断增强风险意识，强化应收账款的风险管理。加强客户信用政策管理的内部控制，客户信用政策的调整均需通过必要的审核批准程序。

(2) 做好详细的业务记录和会计核算工作。将客户的回款记录作为日后评价其信用等级的重要参考资料，对客户资料实行动态管理，了解客户的最新信用情况，以制定相应的信用政策。

(3) 确保每笔销售合同都有相应的业务员负责跟踪。

因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。已逾期未减值的金融资产的账龄分析如下：

项 目	期末余额						合计
	12-18 个月	18-24 个月	24-36 个月	36-48 个月	48-60 个月	60 个月以上	
应收账款	84,616,379.81	36,271,626.16	39,386,578.64	7,664,400.34	3,017,705.63	2,398,715.06	173,355,405.64
其他应收款	1,885,339.93	920,011.96	2,403,210.36	354,901.70	970,025.87	3,327,888.90	9,861,378.72

2、流动性风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合 计
短期借款	1,147,152,514.11	—	—	—	1,147,152,514.11
应付票据	513,807,283.92	—	—	—	513,807,283.92
应付账款	120,801,334.83	4,654,168.99	933,248.69	155,462.60	126,544,215.11
预收款项	537,621,213.44	1,328,176.38	85,374.77	159,987.70	539,194,752.29
应付利息	6,073,462.28	—	—	—	6,073,462.28
其他应付款	23,722,607.51	5,827,706.11	1,248,719.71	4,538,136.97	35,337,170.30
一年内到期的长期借款	47,234,432.00	—	—	—	47,234,432.00
长期借款	—	44,581,585.63	267,733,000.00	—	312,314,585.63

3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

（1）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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司借款均以同期同档次国家基准利率上下浮动 10%区间内的利率计息，在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的 50%基准点的变动时，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

（2）外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司国外销售业务有关，2015 年度公司的外汇收入金额较小，对公司不构成重大影响，因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注五、49。

4、资本风险管理

本公司的资本风险管理政策是保障公司持续经营，为股东提供回报和为其他利益相关者提供利益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

本公司的资本结构包括短期借款、长期借款、银行存款及本公司所有者权益。管理层通过考虑资金成本及各类资本风险而确定资本结构。本公司将通过派发股息、发行新股或偿还银行借款平衡资本结构。

本公司采用资产负债率监督资本风险。截至 2015 年 12 月 31 日，本公司母公司的资产负债率为 49.98%。

九、公允价值披露

本公司报告期无以公允价值计量的资产和负债。

十、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

本公司自然人股东张亦斌与马玲芝系夫妻关系，合计持有本公司 23,721.7974 万股股份，占公司股本总额的 34.51%，是本公司的共同实际控制人。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3、本公司联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注七、在其他主体中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
苏州泓融投资有限公司	受同一实际控制人控制
苏州海竞信息科技集团有限公司	受同一实际控制人控制
苏州海中航空部件股份有限公司*1	受同一实际控制人控制
北京海视安数据科技有限公司	受同一实际控制人控制
苏州海风物业管理有限公司	受同一实际控制人控制
上海海竞投资管理有限公司	受同一实际控制人控制
苏州工业园区银事达投资担保有限公司	受同一实际控制人控制
易思博网络系统（深圳）有限公司	受公司董事兰红兵控制
深圳市考拉超课科技股份有限公司	受公司董事兰红兵控制

2015 年 11 月 3 日，苏州工业园区海宏精密科技有限公司更名为苏州海中航空部件股份有限公司。

2015 年 11 月 11 日，北京威视数据系统有限公司更名为北京海视安数据科技有限公司。

5、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	本期发生额	上期发生额
苏州海中航空部件股份有限公司	材料	1,640,090.08	—
苏州海竞信息科技集团有限公司	材料	—	30,460.00
北京海视安数据科技有限公司	材料	14,102.56	1,959,315.05
苏州海风物业管理有限公司	物业管理	149,244.00	167,992.00
上海卓蔚信息科技有限公司	运营服务费	—	60,941.63
成都传捷信息技术有限公司	手游著作权	120,000.00	—
合 计	—	1,923,436.64	2,218,708.68

出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市考拉超课科技股份有限公司	计算机技术开发	2,000,000.00	3,500,000.00
北京海视安数据科技有限公司	图像视频产品	—	3,190,713.08
苏州海中航空部件股份有限公司	转供电	452,226.80	432,341.18
苏州海中航空部件股份有限公司	外协加工	—	215,507.70
上海卓蔚信息科技有限公司	计算机技术开发	113,442.54	170,830.27
苏州海竞信息科技集团有限公司	系统工程	—	56,000.00
北京海视安数据科技有限公司	材料	1,102.56	3,247.86
合 计	—	2,566,771.90	7,568,640.09

(2) 关联租赁情况

出租情况：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
深圳市易思博软件技术有限公司	深圳市考拉超课科技股份有限公司	房屋建筑物	522,000.00	522,000.00

苏州新海宜通信科技股份有限公司	苏州海中航空部件股份有限公司	房屋建筑物	553,255.20	109,260.00
-----------------	----------------	-------	------------	------------

(3) 关联担保情况

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
苏州海竞信息科技有限公司及张亦斌	本公司	1,400 万元	2015-05-15	2016-05-08	否
苏州海竞信息科技有限公司及张亦斌	本公司	1,600 万元	2015-05-25	2016-05-08	否
本公司	深圳易软技术	3,000 万元	2015-02-02	2016-02-01	否
本公司	深圳易软技术	2,000 万元	2015-03-03	2016-03-02	否
本公司	深圳易软技术	1,000 万元	2015-04-07	2016-04-06	否
本公司	深圳易软技术	1,000 万元	2015-10-09	2016-10-08	否
本公司	深圳易软技术	2,500 万元	2013-09-04	2018-09-02	否
本公司	深圳易软技术	2,867.85 万元	2013-10-14	2018-09-02	否
本公司	深圳易软技术	982.45 万元	2013-12-06	2018-09-02	否
本公司	深圳易软技术	2,000 万元	2013-12-20	2018-09-02	否
本公司	深圳易软技术	5,423 万元	2014-10-30	2018-09-02	否
本公司	深圳易软技术	5,000 万元	2015-02-11	2018-09-02	否
本公司	深圳易软技术	8,000 万元	2015-05-05	2018-09-02	否
本公司	深圳易软技术	1,000 万元	2015-09-06	2016-09-05	否
本公司	深圳易软技术	2,000 万元	2015-11-10	2016-11-10	否
本公司	电子技术	1,000 万元	2015-04-24	2016-04-23	否
本公司	电子技术	2,000 万元	2015-06-26	2016-06-25	否
本公司	电子技术	912.70 万元	2015-06-25	2016-06-24	否

本公司	电子技术	6,000 万元	2015-06-10	2016-06-09	否
本公司	电子技术	2,000 万元	2015-03-17	2016-03-16	否
本公司	新纳晶	2,350 万元	2015-01-15	2016-01-15	否
本公司	新纳晶	3,000 万元	2015-06-30	2016-06-30	否
本公司	新纳晶	600 万元	2015-08-20	2016-02-13	否
本公司	新纳晶	500 万元	2015-08-20	2016-02-13	否
本公司	新纳晶	400 万元	2015-08-20	2016-02-01	否
本公司	新纳晶	2,000 万元	2015-09-16	2016-03-13	否
本公司	新纳晶	500 万元	2015-12-16	2016-06-07	否
本公司	新纳晶	900 万元	2015-09-23	2016-03-23	否
本公司	新纳晶	3,000 万元	2015-09-30	2016-09-28	否
本公司	新纳晶	180 万元	2015-04-23	2016-04-23	否
本公司	新纳晶	1,820 万元	2015-11-19	2016-11-19	否
本公司	新纳晶	1,000 万元	2015-04-15	2016-04-15	否
本公司	新纳晶	1,000 万元	2015-05-12	2016-05-12	否
本公司	新纳晶	2,600 万元	2015-07-28	2016-01-28	否
本公司	新纳晶	2,600 万元	2015-08-24	2016-02-24	否
本公司	新纳晶	500 万元	2015-11-09	2016-11-09	否
本公司	新纳晶	3,000 万元	2015-03-31	2016-02-29	否
本公司	新纳晶	300 万元	2015-07-09	2016-01-09	否
本公司及张亦斌	新纳晶	2,000 万元	2015-04-14	2016-04-13	否
本公司及张亦斌	新纳晶	1,600 万元	2015-07-14	2016-01-14	否
本公司	新纳晶	2,000 万元	2015-06-26	2016-06-26	否
本公司	新纳晶	3,450 万元	2015-08-20	2016-08-19	否

本公司	新纳晶	73.73 万元	2015-09-17	2016-09-16	否
本公司	新纳晶	141.52 万元	2015-09-17	2016-09-16	否
本公司	新纳晶	706.44 万元	2015-10-19	2016-04-16	否
本公司	新纳晶	445 万元	2015-12-11	2016-06-11	否
本公司	新纳晶	1,000 万元	2015-12-07	2016-06-06	否
本公司	新纳晶	4,000 万元	2015-07-13	2016-01-13	否
本公司	新纳晶	3,400 万元	2015-07-17	2016-01-17	否
本公司	新纳晶	4,800 万元	2015-07-23	2016-01-23	否
本公司	新纳晶	379.48 万元	2015-08-17	2016-02-17	否
本公司	新纳晶	4,088.24 万元	2015-09-11	2016-03-11	否
本公司	新纳晶	3,332 万元	2015-09-15	2016-03-15	否
本公司	新纳晶	2,300 万元	2015-09-23	2016-03-23	否
本公司	苏州市吴中区 甪直农村小额 贷款有限公司	1,000 万元	2015-09-28	2016-09-20	否
本公司	苏州市吴中区 甪直农村小额 贷款有限公司	1,000 万元	2015-10-19	2016-10-15	否
本公司	苏州市吴中区 甪直农村小额 贷款有限公司	1,000 万元	2015-10-20	2016-10-19	否
本公司	苏州市吴中区 甪直农村小额 贷款有限公司	1,000 万元	2015-10-22	2016-10-21	否
本公司	苏州市吴中区 甪直农村小额 贷款有限公司	1,250 万元	2015-10-14	2016-04-01	否
本公司	苏州市吴中区 甪直农村小额 贷款有限公司	150 万元	2015-10-15	2016-06-30	否
本公司	苏州市吴中区 甪直农村小额 贷款有限公司	350 万元	2015-10-15	2016-07-30	否

本公司	苏州市吴中区 角直农村小额 贷款有限公司	350 万元	2015-10-15	2016-08-30	否
本公司	苏州市吴中区 角直农村小额 贷款有限公司	400 万元	2015-10-15	2016-09-30	否
本公司及张亦 斌	新纳晶	100 万美元	2014-12-24	2016-5-21	否
本公司及张亦 斌	新纳晶	300 万美元	2014-12-24	2016-11-10	否
本公司及张亦 斌	新纳晶	30.31 万美元	2015-07-15	2017-07-15	否
本公司及张亦 斌	新纳晶	20 万美元	2015-08-06	2016-08-20	否
本公司及张亦 斌	新纳晶	20 万美元	2015-08-06	2017-01-20	否
本公司及张亦 斌	新纳晶	42.56 万美元	2015-08-06	2017-08-04	否
本公司及张亦 斌	新纳晶	100 万元	2015-06-30	2016-06-21	否
本公司及张亦 斌	新纳晶	300 万元	2015-06-30	2017-06-20	否
本公司及张亦 斌	新纳晶	2,300 万元	2015-05-29	2016-05-20	否
本公司及张亦 斌	新纳晶	80 万元	2015-12-07	2016-06-07	否
张亦斌	本公司	7,000 万元	2015-12-21	2016-12-20	否

(4) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,890,273.34	3,005,435.28

(5) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京海视安数据科技有限公司	3,733,134.30	373,313.43	3,733,134.30	37,331.34
应收账款	深圳市考拉超课科技股份有限公司	2,436,545.46	143,654.55	2,496,545.46	103,947.27
应收账款	苏州海中航空部件股份有限公司	126,072.00	18,910.80	126,072.00	6,303.60
应收账款	上海卓蔚信息科技有限公司	120,000.00	6,000.00	—	—
应收账款	苏州海竞信息科技有限公司集团有限公司	—	—	11,986.20	1,797.93
其他应收款	苏州海中航空部件股份有限公司	149,231.40	7,352.92	49,919.43	499.19
其他应收款	深圳市考拉超课科技股份有限公司	—	—	25,526.71	255.27
预付款项	北京海视安数据科技有限公司	450,000.00	—	—	—

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	苏州海竞信息科技有限公司	930,480.00	19,960.00
应付账款	上海卓蔚信息科技有限公司	—	60,941.63
应付账款	北京海视安数据科技有限公司	—	14,102.56
预收款项	苏州海中航空部件股份有限公司	—	109,260.00

十一、股份支付

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的股份支付事项。

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况说明

经2016年4月21日公司第五届董事会第三十四次会议审议通过2015年度利润分配预案为：以公司总股本68,733.4808万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.25元人民币（含税）。以上方案尚需得到2015年度股东大会的审议批准。

2、其他资产负债表日后事项说明

截至2016年4月21日止，除上述事项外，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、控股股东股权质押

公司控股股东及实际控制人为张亦斌先生和马玲芝女士夫妇，二人合计持有公司股份 237,217,974 股，占公司总股本的 34.5127%，其中，张亦斌先生持有公司股份 124,068,053 股，占公司总股本的 18.0506%；马玲芝女士持有公司股份 113,149,921 股，占公司总股本的 16.4621%。截至 2015 年 12 月 31 日，张亦斌先生所持公司股份处于质押状态的为 123,468,000 股，占张亦斌先生所持公司股份的 99.5164%，占公司总股本的 17.9633%；马玲芝女士所持公司股份处于质押状态的为 81,600,000 股，占马玲芝持有公司股份总数的 72.1167 %，占公司总股本的 11.8719%。公司控股股

东、实际控制人张亦斌先生及马玲芝女士所持公司股份处于质押状态的累计为 205,068,000 股，占公司总股本的 29.8352 %。

2、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

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

经营分部，是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司报告分部包括：通信制造业、计算机技术开发、LED、其他。

（2）报告分部的财务信息

项目	通信制造业	计算机技术开发	LED	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	1,748,959,959.91	440,507,933.85	164,803,000.14	43,008,532.92	699,455,728.89	1,697,823,697.93
主营业务成本	1,518,546,066.96	256,871,569.31	133,251,854.74	25,664,637.50	675,005,637.63	1,259,328,490.88
资产总额	3,834,854,041.42	1,036,610,021.21	1,308,789,876.01	323,424,865.15	1,623,686,223.92	4,879,992,579.87
负债总额	2,006,415,319.20	408,345,895.45	810,964,737.66	62,025,997.62	408,822,535.25	2,878,929,414.68

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	69,580,836.81	100.00	6,154,298.14	8.84	63,426,538.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合 计	69,580,836.81	100.00	6,154,298.14	8.84	63,426,538.67

(续上表)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	131,199,587.83	100.00	7,398,690.75	5.64	123,800,897.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合 计	131,199,587.83	100.00	7,398,690.75	5.64	123,800,897.08

① 公司应收账款期末余额中无单项金额重大并单项计提坏账准备的款项

② 按组合采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	36,508,128.28	365,081.28	1.00
6-12 个月	14,004,662.85	700,233.14	5.00
12-18 个月	5,488,677.96	548,867.80	10.00
18-24 个月	4,222,756.09	633,413.41	15.00
24-36 个月	4,730,873.43	1,182,718.36	25.00
36-48 个月	3,075,355.84	1,383,910.13	45.00
48-60 个月	600,880.97	390,572.63	65.00
60 个月以上	949,501.39	949,501.39	100.00
合 计	69,580,836.81	6,154,298.14	8.84

(续上表)

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	86,827,329.64	868,273.30	1.00
6-12 个月	16,552,490.05	827,624.50	5.00
12-18 个月	10,860,151.61	1,086,015.16	10.00
18-24 个月	8,149,931.86	1,222,489.78	15.00
24-36 个月	6,185,176.00	1,546,294.00	25.00
36-48 个月	700,948.99	315,427.05	45.00
48-60 个月	1,117,122.05	726,129.33	65.00
60 个月以上	806,437.63	806,437.63	100.00
合 计	131,199,587.83	7,398,690.75	5.64

③ 公司应收账款期末余额中无单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的款项。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备1,244,392.61元，无计提或收回坏账准备金额。

(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	期末余额	占应收账款期末 余额合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
中国移动通信集团山西有限公司	4,600,057.00	6.61	90,125.90
中国电信股份有限公司江苏分公司	4,069,354.56	5.85	40,693.55
苏州工业园区新海宜智能建设工程有限公司	3,741,013.00	5.38	37,410.13
上海宝信软件股份有限公司	3,098,781.98	4.45	30,987.82
中国联合网络通信有限公司江苏省分公司	2,587,269.84	3.72	216,108.12
合 计	18,096,476.38	26.01	415,325.52

(3) 应收账款期末比期初下降48.77%，主要原因是公司本期收回货款金额较大。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	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	105,672,679.41	99.05	5,178,314.27	4.90	100,494,365.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,008,591.33	0.95	1,008,591.33	100.00	—

合 计	106,681,270.74	100.00	6,186,905.60	5.80	100,494,365.14
-----	----------------	--------	--------------	------	----------------

(续上表)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	218,710,186.15	99.54	4,846,055.57	2.22	213,864,130.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,008,769.10	0.46	1,008,769.10	100.00	—
合 计	219,718,955.25	100.00	5,854,824.67	2.66	213,864,130.58

① 公司其他应收款期末余额中无单项金额重大并单项计提坏账准备的款项。

② 按组合采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
0-6 个月	58,971,191.77	589,711.92	1.00
6-12 个月	42,249,273.06	2,112,463.65	5.00
12-18 个月	1,240,838.71	124,083.87	10.00
18-24 个月	103,000.00	15,450.00	15.00
24-36 个月	651,485.88	162,871.47	25.00
36-48 个月	146,470.00	65,911.50	45.00
48-60 个月	578,851.79	376,253.66	65.00
60 个月以上	1,731,568.20	1,731,568.20	100.00
合 计	105,672,679.41	5,178,314.27	4.90

(续上表)

账 龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	201,735,215.57	2,017,352.16	1.00
6-12 个月	5,073,139.53	253,656.98	5.00
12-18 个月	9,272,680.83	927,268.08	10.00
18-24 个月	170,500.00	25,575.00	15.00
24-36 个月	146,470.00	36,617.50	25.00
36-48 个月	578,851.79	260,483.31	45.00
48-60 个月	1,166,359.68	758,133.79	65.00
60 个月以上	566,968.75	566,968.75	100.00
合 计	218,710,186.15	4,846,055.57	2.22

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
香港雷威公司	85,287.01	85,287.01	100.00	预计收回可能性小
苏州工业园区明泰装饰有限公司	79,800.00	79,800.00	100.00	预计收回可能性小
上海皓普光电技术有限公司	73,475.00	73,475.00	100.00	预计收回可能性小
西安亿创通信科技有限公司	64,800.00	64,800.00	100.00	预计收回可能性小
上海鹰牌衡器有限公司	63,900.00	63,900.00	100.00	预计收回可能性小
广东华源兴盛进出口有限公司	53,644.72	53,644.72	100.00	预计收回可能性小
艾诺通信系统(苏州)有限公司	49,000.00	49,000.00	100.00	预计收回可能性小
上海银基信息科技有限公司	42,480.00	42,480.00	100.00	预计收回可能性小
苏州工业园区创智机电设备有限公司	38,999.16	38,999.16	100.00	预计收回可能性小
其他明细	457,205.44	457,205.44	100.00	预计收回可能性小

合 计	1,008,591.33	1,008,591.33	—	—
-----	--------------	--------------	---	---

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期公司计提坏账准备金额为332,258.70元，收回坏账准备金额为177.77元，无转回坏账准备情况。

(3) 本期无实际核销的其他应收款

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	102,912,882.81	218,155,406.37
员工备用金	1,230,636.80	1,556,376.38
押金及保证金	1,226,800.00	—
其他	1,310,951.13	7,172.50
合 计	106,681,270.74	219,718,955.25

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
苏州新海宜电子技术有限公司	往来款	43,284,987.95	0-6 个月	40.58	432,849.88
苏州海汇投资有限公司	往来款	41,630,409.21	*1	39.02	2,076,356.36
苏州新海宜图像技术有限公司	往来款	9,082,052.91	*2	8.51	91,326.27
深圳市易思博软件技术有限公司	往来款	2,980,900.00	0-6 个月	2.80	29,809.00
江苏省电力公司苏州供电公司	保证金	1,173,994.43	0-6 个月	1.10	11,739.94
合 计	—	98,152,344.50	—	92.01	2,642,081.45

注*1：其中账龄在0-6个月的余额为129,102.40元、6-12个月的余额为41,501,306.81元。

注*2：其中账龄在0-6个月的余额为9,069,409.39元、6-12个月的余额为12,643.52元。

（6）其他应收款期末比期初下降53.01%，主要原因是期末应收合并范围内子公司往来款金额减少。

3. 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,197,689,191.93	—	1,197,689,191.93	1,150,939,191.93	—	1,150,939,191.93
对联营企业投资	118,456,520.87	—	118,456,520.87	116,865,323.07	—	116,865,323.07
合 计	1,316,145,712.80	—	1,316,145,712.80	1,267,804,515.00	—	1,267,804,515.00

（1）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
苏州工业园区新海宜智能建设工程有限公司	30,300,000.00	—	—	30,300,000.00	—	—
西安秦海通信设备有限公司	3,965,872.55	—	—	3,965,872.55	—	—
深圳市易思博软件技术有限公司	461,117,481.89	—	—	461,117,481.89	—	—
苏州新海宜图像技术有限公司	59,362,537.49	—	—	59,362,537.49	—	—
深圳市华海力达通讯技术有限公司	15,300,000.00	—	15,300,000.00	—	—	—
苏州海汇投资有限公司	99,000,000.00	62,050,000.00	—	161,050,000.00	—	—
苏州海量能源管理有限公司	14,850,000.00	—	—	14,850,000.00	—	—
苏州新纳晶光电有	443,303,300.00	—	—	443,303,300.00	—	—

限公司

苏州新海宜电商物流有限公司	10,200,000.00	—	—	10,200,000.00	—	—
北京新海宜科技发展有限公司	5,700,000.00	—	—	5,700,000.00	—	—
苏州新海宜信息科技有限公司	7,840,000.00	—	—	7,840,000.00	—	—
合 计	1,150,939,191.93	62,050,000.00	15,300,000.00	1,197,689,191.93	—	—

(2) 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
苏州市吴中区角直农村小额贷款有限公司	116,865,323.07	—	—	2,938,393.18	—	84,240.00
上海麦图信息科技有限公司	—	10,000,000.00	—	-181,435.38	—	—
合 计	116,865,323.07	10,000,000.00	—	2,756,957.80	—	84,240.00

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
苏州市吴中区角直农村小额贷款有限公司	11,250,000.00	—	—	108,637,956.25	—
上海麦图信息科技有限公司	—	—	—	9,818,564.62	—
合 计	11,250,000.00	—	—	118,456,520.87	—

(3) 期末长期股权投资没有发生减值的情形, 故未计提长期股权投资减值准备。

(4) 本公司投资变现及投资收益汇回无重大限制。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,086,612,710.93	924,746,735.17	355,109,379.18	226,899,790.43
其他业务	7,755,759.31	2,629,582.02	3,734,822.46	1,573,874.31
合 计	1,094,368,470.24	927,376,317.19	358,844,201.64	228,473,664.74

(2) 主营业务（分产品）

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
专网通信产品	938,493,924.72	839,646,031.07	43,215,897.21	35,482,051.35
通信网络产品	140,659,915.81	79,845,822.20	310,535,942.00	190,498,785.79
其他产品	7,458,870.40	5,254,881.90	1,357,539.97	918,953.29
合 计	1,086,612,710.93	924,746,735.17	355,109,379.18	226,899,790.43

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司本年营业收入的比例（%）
苏州新海宜电子技术有限公司	677,636,524.70	61.92
江苏中利电子信息科技有限公司	149,335,213.50	13.65
浙江新信贸易有限公司	69,051,281.98	6.31
中国电子科技集团公司第三研究所	42,574,358.87	3.89
中国电信股份有限公司江苏分公司	17,634,709.98	1.61
合 计	956,232,089.03	87.38

5、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

可供出售金融资产在持有期间的投资收益	12,282,642.00	4,795,494.14
权益法核算的长期股权投资收益	2,756,957.80	14,489,907.82
处置长期股权投资产生的投资收益	-3,261,100.00	—
其他（苏州工商业联合会）	26,000.00	31,200.00
合 计	11,804,499.80	19,316,601.96

(2) 按权益法核算长期股权投资的投资收益明细情况

被投资单位	本期发生额	上期发生额
苏州市吴中区角直农村小额贷款有限公司	2,938,393.18	14,489,907.82
上海麦图信息科技有限公司	-181,435.38	—
合 计	2,756,957.80	14,489,907.82

(3) 可供出售金融资产在持有期间的投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
上海联创永宣创业投资企业	11,010,642.00	3,523,494.14
江苏沭阳东吴村镇银行股份有限公司	1,272,000.00	1,272,000.00
合 计	12,282,642.00	4,795,494.14

(4) 本公司投资变现及投资收益汇回无重大限制。

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益	-59,137.10	—
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	30,731,394.07	—
理财产品取得的损益	37,500.00	—

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	574,716.51	—
处置子公司取得的损益	605,813.72	—
所得税影响额	4,207,717.37	—
少数股东权益影响额	1,690,518.32	—
合 计	25,992,051.51	—

2、净资产收益率及每股收益

(1) 2015 年度

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.55	0.20	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	6.13	0.16	—

(2) 2014 年度

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.07	0.22	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	5.17	0.13	—

公司名称：苏州新海宜通信科技股份有限公司

法定代表人：张亦斌 主管会计工作负责人：戴巍 会计机构负责人：吴蔚蔚

日期：2016 年 4 月 21 日 日期：2016 年 4 月 21 日 日期：2016 年 4 月 21 日