



审 计 报 告

(2016)京会兴审字第 05000074 号

北京东方国信科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京东方国信科技股份有限公司（以下简称“东方国信”）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东方国信管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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



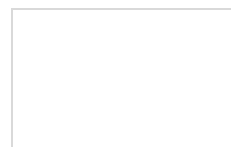
我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，东方国信财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北京东方国信科技公司 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。

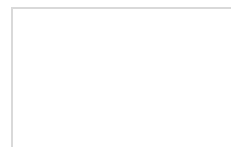
北京兴华
会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 韩景利



中国·北京
二〇一六年四月二十一日

中国注册会计师： 杨金山





合并资产负债表

2015-12-31

编制单位：北京东方国信科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、（一）	456,282,215.12	241,346,305.13
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、（二）	16,022,629.80	3,897,000.00
应收账款	七、（三）	690,105,984.54	477,969,217.99
预付款项	七、（四）	23,584,102.92	46,981,243.42
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	七、（五）		331,172.08
应收股利			
其他应收款	七、（六）	25,379,461.54	23,766,129.64
买入返售金融资产			
存货	七、（七）	103,839,864.97	30,675,802.34
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、（八）	11,037,241.61	1,694,504.34
流动资产合计		1,326,251,500.50	826,661,374.94
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、（九）	21,637,693.79	7,945,711.62
投资性房地产			
固定资产	七、（十）	29,936,245.11	24,198,722.78
在建工程	七、（十一）	127,519,378.05	65,832,983.13
工程物资			
固定资产清理		-	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、（十二）	223,095,399.86	216,322,634.49
开发支出	七、（十三）	132,247,728.63	79,866,645.77
商誉	七、（十四）	963,063,479.65	590,931,859.79
长期待摊费用	七、（十五）		308,091.20
递延所得税资产	七、（十六）	6,191,790.20	6,422,470.29
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,503,691,715.29	991,829,119.07
资产总计		2,829,943,215.79	1,818,490,494.01



北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

BEIJING XINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

合并资产负债表（续）

2015-12-31

编制单位：北京东方国信科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	七、（十七）	372,120,000.00	65,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、（十八）	24,902,912.14	16,455,595.75
预收款项	七、（十九）	25,578,947.53	9,580,742.30
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、（二十）	41,880,882.96	29,221,497.39
应交税费	七、（二十一）	44,116,410.74	37,138,777.59
应付利息	七、（二十二）	499,792.73	155,426.48
应付股利	七、（二十三）	12,421,129.13	87,473.13
其他应付款	七、（二十四）	443,556,950.19	151,684,433.95
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		965,077,025.42	309,323,946.59
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	七、（二十五）	375,500.00	375,500.00
递延收益	七、（二十六）	4,828,166.67	4,910,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,203,666.67	5,285,500.00
负债合计		970,280,692.09	314,609,446.59
所有者权益：			
股本	七、（二十七）	565,327,748.00	279,017,838.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、（二十八）	690,636,480.79	823,291,755.12
减：库存股			
其他综合收益		-49,356.98	
专项储备			
盈余公积	七、（二十九）	52,591,113.93	39,569,952.76
一般风险准备			
未分配利润	七、（三十）	543,409,669.29	355,817,081.02
归属于母公司所有者权益合计		1,851,915,655.03	1,497,696,626.90
少数股东权益		7,746,868.67	6,184,420.52
所有者权益合计		1,859,662,523.70	1,503,881,047.42
负债和所有者权益总计		2,829,943,215.79	1,818,490,494.01

第 4 页，共 93 页

www.xhcpas.com

地址：北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层 邮编：100029

Add: Level 22, North Ring Center, No.18 Yumin Road, Xicheng District, Beijing P.C.:100029

电话：+86-10-82250666 传真：+86-10-82250851 电子邮件：xhcpas@xhcpas.com

Tel: +86-10-82250666 Fax: +86-10-82250851 E-mail: xhcpas@xhcpas.com



母公司资产负债表

2015-12-31

编制单位：北京东方国信科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		303,320,128.83	200,406,978.42
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、（一）	466,566,040.97	332,775,616.59
预付款项		21,604,852.50	43,273,061.92
应收利息			331,172.08
应收股利			
其他应收款	十五、（二）	26,302,185.75	24,322,424.09
存货		66,463,150.25	14,174,634.91
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		884,256,358.30	615,283,888.01
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、（三）	1,318,638,644.37	787,295,711.62
投资性房地产			
固定资产	十五、（四）	25,349,920.80	21,727,249.81
在建工程		127,519,378.05	65,832,983.13
工程物资			
固定资产清理		-	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	十五、（五）	173,493,376.45	184,290,569.46
开发支出		126,225,800.19	79,866,645.77
商誉			
长期待摊费用			276,737.15
递延所得税资产		2,401,305.96	1,639,653.91
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,773,628,425.82	1,140,929,550.85
资产总计		2,657,884,784.12	1,756,213,438.86



母公司资产负债表(续)

2015-12-31

编制单位: 北京东方国信科技股份有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款		369,120,000.00	60,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		29,721,381.68	11,429,636.65
预收款项		3,597,432.53	35,926.30
应付职工薪酬		36,064,655.29	27,789,966.02
应交税费		11,062,771.26	14,878,048.92
应付利息		499,792.73	155,426.48
应付股利		12,421,129.13	87,473.13
其他应付款		475,128,356.81	177,450,327.07
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		937,615,519.43	291,826,804.57
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债		375,500.00	375,500.00
递延收益		4,828,166.67	4,910,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,203,666.67	5,285,500.00
负债合计		942,819,186.10	297,112,304.57
所有者权益:			
股本		565,327,748.00	279,017,838.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		690,636,480.79	823,291,755.12
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		52,591,113.93	39,569,952.76
未分配利润		406,510,255.30	317,221,588.41
所有者权益合计		1,715,065,598.02	1,459,101,134.29
负债和所有者权益总计		2,657,884,784.12	1,756,213,438.86



北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

BEIJING XINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

合并利润表

2015年度

编制单位：北京东方国信科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		931,109,082.64	615,266,383.37
其中：营业收入	七、（三十一）	931,109,082.64	615,266,383.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		711,267,892.86	475,189,910.00
其中：营业成本	七、（三十一）	493,078,136.82	317,815,234.89
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	七、（三十二）	6,879,611.15	4,155,977.57
销售费用	七、（三十三）	51,803,481.57	38,728,595.42
管理费用	七、（三十四）	150,466,484.32	108,618,407.92
财务费用	七、（三十五）	4,112,184.70	-379,466.77
资产减值损失	七、（三十六）	4,927,994.30	6,251,160.97
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）	七、（三十七）	-1,214,346.59	-1,989,183.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		218,626,843.19	138,087,289.58
加：营业外收入	七、（三十八）	28,926,872.80	10,348,152.06
其中：非流动资产处置利得		88,189.27	
减：营业外支出	七、（三十九）	167,560.59	985,801.28
其中：非流动资产处置损失		139,029.92	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		247,386,155.40	147,449,640.36
减：所得税费用	七、（四十）	19,408,174.20	12,596,364.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		227,977,981.20	134,853,275.89
归属于母公司所有者的净利润		228,515,533.05	135,628,693.07
少数股东损益		-537,551.85	-775,417.18
六、其他综合收益的税后净额		-49,356.98	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	七、（四十一）	-49,356.98	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
3、其他			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-49,356.98	-
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额		-49,356.98	
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		227,928,624.22	134,853,275.89
归属于母公司所有者的综合收益总额		228,466,176.07	135,628,693.07
归属于少数股东的综合收益总额		-537,551.85	-775,417.18
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)	十六、（二）	0.41	0.25
（二）稀释每股收益(元/股)	十六、（二）	0.40	0.24



母公司利润表

2015年度

编制单位：北京东方国信科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五、（六）	498,694,407.24	409,744,720.88
减：营业成本	十五、（六）	239,653,675.80	174,448,876.58
营业税金及附加		3,347,964.52	2,831,660.29
销售费用		40,862,216.63	33,905,005.09
管理费用		88,288,537.26	78,740,538.55
财务费用		4,007,480.87	-425,658.14
资产减值损失		978,871.71	3,734,643.83
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、（七）	-1,308,017.83	-1,989,183.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		120,247,642.62	114,520,470.89
加：营业外收入		9,270,689.34	6,249,846.15
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		24,929.66	4,370.99
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		129,493,402.30	120,765,946.05
减：所得税费用		-718,209.37	6,859,322.03
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		130,211,611.67	113,906,624.02
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定收益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
3. 其他			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		130,211,611.67	113,906,624.02
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			



合并现金流量表

2015年度

编制单位：北京东方国信科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		798,383,490.34	550,811,224.66
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		22,781,292.55	3,919,622.08
收到其他与经营活动有关的现金	七、（四十二）	67,320,752.89	33,126,037.27
经营活动现金流入小计		888,485,535.78	587,856,884.01
购买商品、接受劳务支付的现金		295,769,459.95	203,915,762.71
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		302,340,169.44	191,226,660.18
支付的各项税费		107,981,170.17	58,548,486.95
支付其他与经营活动有关的现金	七、（四十二）	94,006,031.56	48,379,302.94
经营活动现金流出小计		800,096,831.12	502,070,212.78
经营活动产生的现金流量净额		88,388,704.66	85,786,671.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	
取得投资收益收到的现金		93,671.24	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,590.00	128,000.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		115,261.24	128,000.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		124,086,227.83	111,731,672.84
投资支付的现金		116,430,000.00	14,500,000.00
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		60,823,144.81	3,327,933.25
支付其他与投资活动有关的现金	七、（四十二）	851,534.58	100,000.00
投资活动现金流出小计		302,190,907.22	129,659,606.09
投资活动产生的现金流量净额		-302,075,645.98	-129,531,605.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		153,599,186.13	6,822,405.20
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	
取得借款收到的现金		452,420,000.00	110,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		606,019,186.13	116,822,405.20
偿还债务支付的现金		147,500,000.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,823,816.70	5,028,857.60
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	七、（四十二）	1,446,145.45	
筹资活动现金流出小计		171,769,962.15	105,028,857.60
筹资活动产生的现金流量净额		434,249,223.98	11,793,547.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		465,375.43	
五、现金及现金等价物净增加额		221,027,658.09	-31,951,386.76
加：期初现金及现金等价物余额		239,704,182.67	271,655,569.43
六、期末现金及现金等价物余额		460,731,840.76	239,704,182.67



母公司现金流量表

2015年度

编制单位：北京东方国信科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		398,216,177.23	363,009,517.68
收到的税费返还		4,580,711.56	39,846.15
收到其他与经营活动有关的现金		53,496,398.74	52,256,305.76
经营活动现金流入小计		456,293,287.53	415,305,669.59
购买商品、接受劳务支付的现金		85,045,125.85	84,483,722.63
支付给职工以及为职工支付的现金		205,069,029.66	160,933,416.10
支付的各项税费		57,272,777.98	39,661,959.21
支付其他与经营活动有关的现金		60,009,117.29	42,241,379.62
经营活动现金流出小计		407,396,050.78	327,320,477.56
经营活动产生的现金流量净额		48,897,236.75	87,985,192.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		116,957,147.67	111,371,273.84
投资支付的现金		263,862,890.00	31,770,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		851,534.58	100,000.00
投资活动现金流出小计		381,671,572.25	143,241,273.84
投资活动产生的现金流量净额		-381,671,572.25	-143,241,273.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		151,499,186.13	6,822,405.20
取得借款收到的现金		443,420,000.00	110,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		594,919,186.13	116,822,405.20
偿还债务支付的现金		134,300,000.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,393,806.67	5,028,857.60
支付其他与筹资活动有关的现金		1,446,145.45	
筹资活动现金流出小计		158,139,952.12	105,028,857.60
筹资活动产生的现金流量净额		436,779,234.01	11,793,547.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		104,004,898.51	-43,462,534.21
加：期初现金及现金等价物余额		198,764,855.96	242,227,390.17
六、期末现金及现金等价物余额		302,769,754.47	198,764,855.96



股东权益变动表													
2015年度													
编制单位：北京东方国信科技股份有限公司												单位：人民币元	
项目	本期												
	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	279,017,838.00	-	-	-	823,291,755.12	-	-	-	39,569,952.76	-	355,817,081.02	6,184,420.52	1,503,881,047.42
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	279,017,838.00	-	-	-	823,291,755.12	-	-	-	39,569,952.76	-	355,817,081.02	6,184,420.52	1,503,881,047.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	286,309,910.00	-	-	-	-132,655,274.33	-	-49,356.98	-	13,021,161.17	-	187,592,588.27	1,562,448.15	355,781,476.28
（一）综合收益总额							-49,356.98				200,613,749.44	-537,551.85	200,026,840.61
（二）所有者投入和减少资本	7,292,075.00	-	-	-	146,362,560.67	-	-	-	-	-	-	2,100,000.00	155,754,635.67
1. 股东投入普通股	4,762,599.00				144,607,860.67							2,100,000.00	151,470,459.67
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	2,529,476.00				1,754,700.00								4,284,176.00
4. 其他													-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	13,021,161.17	-	-13,021,161.17	-	-
1. 提取盈余公积									13,021,161.17		-13,021,161.17		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对股东的分配													-
4. 其他													-
（四）所有者权益内部结转	279,017,835.00	-	-	-	-279,017,835.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	279,017,835.00				-279,017,835.00								-
2. 盈余公积转增股本（或股本）													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
（六）其他													-
四、本期期末余额	565,327,748.00	-	-	-	690,636,480.79	-	-49,356.98	-	52,591,113.93	-	543,409,669.29	7,746,868.67	1,859,662,523.70



股东权益变动表（续）													
2014年度													
编制单位：北京东方国信科技股份有限公司												单位：人民币元	
项目	上期												
	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	135,720,988.00	-	-	-	618,167,339.33	-	-	-	28,179,290.36	-	231,579,050.35	2,131,642.31	1,015,778,310.35
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年初余额	135,720,988.00	-	-	-	618,167,339.33	-	-	-	28,179,290.36	-	231,579,050.35	2,131,642.31	1,015,778,310.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	143,296,850.00	-	-	-	205,124,415.79	-	-	-	11,390,662.40	-	124,238,030.67	4,052,778.21	488,102,737.07
（一）综合收益总额											135,628,693.07	-775,417.18	134,853,275.89
（二）所有者投入和减少资本	19,329,354.00	-	-	-	329,091,911.79	-	-	-	-	-	-	4,828,195.39	353,249,461.18
1. 股东投入普通股	18,157,893.00				327,758,702.42							4,828,195.39	350,744,790.81
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	1,171,461.00				1,333,209.37								2,504,670.37
4. 其他													-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	11,390,662.40	-	-11,390,662.40	-	-
1. 提取盈余公积									11,390,662.40		-11,390,662.40		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对股东的分配													-
4. 其他													-
（四）所有者权益内部结转	123,967,496.00	-	-	-	-123,967,496.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	123,967,496.00				-123,967,496.00								-
2. 盈余公积转增股本（或股本）													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
（六）其他													-
四、本期期末余额	279,017,838.00	-	-	-	823,291,755.12	-	-	-	39,569,952.76	-	355,817,081.02	6,184,420.52	1,503,881,047.42



母公司股东权益变动表											
2015年度											
编制单位：北京东方国信科技股份有限公司											
项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	279,017,838.00	-	-	-	823,291,755.12	-	-	-	39,569,952.76	317,221,588.41	1,459,101,134.29
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	279,017,838.00	-	-	-	823,291,755.12	-	-	-	39,569,952.76	317,221,588.41	1,459,101,134.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	286,309,910.00	-	-	-	-132,655,274.33	-	-	-	13,021,161.17	89,288,666.89	255,964,463.73
（一）综合收益总额										102,309,828.06	102,309,828.06
（二）所有者投入和减少资本	7,292,075.00	-	-	-	146,362,560.67	-	-	-	-	-	153,654,635.67
1. 股东投入普通股	4,762,599.00				144,607,860.67						149,370,459.67
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	2,529,476.00				1,754,700.00						4,284,176.00
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	13,021,161.17	-13,021,161.17	-
1. 提取盈余公积									13,021,161.17	-13,021,161.17	-
2. 对股东的分配											-
3. 其他											-
（四）所有者权益内部结转	279,017,835.00	-	-	-	-279,017,835.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	279,017,835.00				-279,017,835.00						-
2. 盈余公积转增股本（或股本）											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取											-
2. 本期使用											-
（六）其他											-
四、本期期末余额	565,327,748.00	-	-	-	690,636,480.79	-	-	-	52,591,113.93	406,510,255.30	1,715,065,598.02



母公司股东权益变动表（续）

2014年度

编制单位：北京东方国信科技股份有限公司										单位：人民币元	
项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	135,720,988.00	-	-	-	618,167,339.33	-	-	-	28,179,290.36	214,705,626.79	996,773,244.48
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	135,720,988.00	-	-	-	618,167,339.33	-	-	-	28,179,290.36	214,705,626.79	996,773,244.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	143,296,850.00	-	-	-	205,124,415.79	-	-	-	11,390,662.40	102,515,961.62	462,327,889.81
（一）综合收益总额										113,906,624.02	113,906,624.02
（二）所有者投入和减少资本	19,329,354.00	-	-	-	329,091,911.79	-	-	-	-	-	348,421,265.79
1. 股东投入普通股	18,157,893.00				327,758,702.42						345,916,595.42
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	1,171,461.00				1,333,209.37						2,504,670.37
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	11,390,662.40	-11,390,662.40	-
1. 提取盈余公积									11,390,662.40	-11,390,662.40	-
2. 对股东的分配											-
3. 其他											-
（四）所有者权益内部结转	123,967,496.00	-	-	-	-123,967,496.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	123,967,496.00				-123,967,496.00						-
2. 盈余公积转增股本（或股本）											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取											-
2. 本期使用											-
（六）其他											-
四、本期期末余额	279,017,838.00	-	-	-	823,291,755.12	-	-	-	39,569,952.76	317,221,588.41	1,459,101,134.29

北京东方国信科技股份有限公司

2015年度财务报表附注

(金额单位: 人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司历史沿革及改制情况

北京东方国信科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由北京东方国信电子有限公司整体变更设立的股份有限公司。北京东方国信电子有限公司原系由管连平、霍卫平、潘晓忠投资设立,于 1997 年 7 月 28 日在北京市工商行政管理局朝阳分局登记注册,取得注册号为 1101052249629 的《企业法人营业执照》,注册资本人民币 50 万元,其中:管连平投入货币资金 20 万元,占注册资本的 40%;霍卫平投入货币资金 15 万元,占注册资本的 30%;潘晓忠投入货币资金 15 万元,占注册资本的 30%。

2001 年 9 月 18 日经北京东方国信电子有限公司股东会决议,将注册资本由 50 万元增加至 500 万元,其中,管连平本次投入货币资金 180 万元、霍卫平本次投入货币资金 135 万元、潘晓忠本次投入货币资金 135 万元。增资后的股东及持股比例分别为:管连平 40%、霍卫平 30%、潘晓忠 30%。

2008 年 2 月 29 日经北京东方国信电子有限公司股东会决议,潘晓忠将所持公司 18%股权转让给北京仁邦翰威投资咨询有限公司,将所持公司 12%股权转让给北京仁邦时代投资咨询有限公司。变更后的股东及股权比例分别为:管连平 40%、霍卫平 30%、北京仁邦翰威投资咨询有限公司 18%、北京仁邦时代投资咨询有限公司 12%。

2008 年 6 月 5 日经北京东方国信电子有限公司股东会决议,北京东方国信电子有限公司以 2008 年 3 月 31 日为基准日,采用整体变更方式设立股份有限公司。整体变更后,公司的股本总额为人民币 2,000 万元,每股面值人民币 1 元,折股份总数 2,000 万股;公司名称变更为北京东方国信科技股份有限公司;公司已于 2008 年 6 月 30 日取得北京市工商行政管理局颁发的 110105002496292 号《企业法人营业执照》。整体变更后公司股东及持股比例分别为:管连平 40%、霍卫平 30%、北京仁邦翰威投资咨询有限公司 18%、北京仁邦时代投资咨询有限公司 12%。

2009 年 11 月 13 日经公司股东大会决议,决定进行增资扩股,增加发行 280 万股,每股面值 1 元,将公司注册资本由 2,000 万元增至 2,280 万元,由王春卿、金凤、张靖以货币出资方式认购公司的 280 万股增资。增资后的股东及持股比例分别为:管连平 35.0878%、霍卫平 26.3158%、北京仁邦翰威投资咨询有限公司 15.7895%、北京仁邦时代投资咨询有限公司 10.5263%、王春卿 4.6052%、金凤 4.1667%、张靖 3.5087%。

2009 年 12 月 18 日经公司股东大会决议,公司增加注册资本人民币 752.40 万元,由资本公积转增注册资本人民币 752.40 万元,转增基准日期为 2009 年 11 月 30 日,变更后注册资本为人民币 3,032.40 万元。增资后的股东及持股比例分别为:管连平 35.0878%、霍卫平 26.3158%、北京仁邦

翰威投资咨询有限公司 15.7895%、北京仁邦时代投资咨询有限公司 10.5263%、王春卿 4.6052%、金凤 4.1667%、张靖 3.5087%。

2010 年 2 月 4 日经公司第二次临时股东大会决议，股东王春卿将所持公司 4.6052%股权转让给毛自力，至此王春卿不再持有公司股权。股权转让后股东及持股比例分别为：管连平 35.0878%、霍卫平 26.3158%、北京仁邦翰威投资咨询有限公司 15.7895%、北京仁邦时代投资咨询有限公司 10.5263%、毛自力 4.6052%、金凤 4.1667%、张靖 3.5087%。

2010 年 12 月 23 日经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1902 号文批复、2011 年 1 月 21 日深圳证券交易所“深证上[2011]31 号”文核准，公司首次公开发行人民币普通股 1,017.60 万股，每股面值 1 元，并于 2011 年 1 月 25 日在创业板上市。股票简称“东方国信”，股票代码“300166”，发行后总股本 4,050 万股。

2012 年 2 月 21 日经公司 2011 年度股东大会决议，以截止 2011 年 12 月 31 日公司总股本 4,050.00 万股为基数，向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 4,050.00 万股，将资本公积 40,500,000.00 元转增股本，增加注册资本人民币 40,500,000.00 元，变更后注册资本为人民币 81,000,000.00 元。

2012 年 8 月 22 日经公司 2012 年第三次临时股东大会决议，以截止 2012 年 6 月 30 日公司总股本 8,100.00 万股为基数，向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 4,050.00 万股，将资本公积 40,500,000.00 元转增股本，增加注册资本人民币 40,500,000.00 元，变更后注册资本为人民币 121,500,000.00 元。

2013 年 2 月 25 日经公司 2013 年第一次临时股东大会授权，公司董事会于 2013 年 3 月 18 日召开的第二届董事会第十七次会议决议，于 2013 年 3 月 18 日向限制性股票激励对象定向增发股票 246.75 万股，增加注册资本人民币 2,467,500.00 元，变更后的注册资本为人民币 123,967,500.00 元。

2013 年 8 月 19 日经公司 2013 年第二次临时股东大会决议，公司申请增加注册资本人民币 11,753,488.00 元，股本 11,753,488 股，由邢洪海、程树森、霍守锋、贾振丽、李永杰、赵宏博、田佳星、王可、梁洪、武文袞、刘岩在取得中国证券监督管理委员会及其他主管部门批复后，以其各自持有的北京北科亿力科技有限公司(以下简称“北科亿力”)股权和北京科瑞明软件有限公司(以下简称“科瑞明”)股权作为出资对价一次缴足，变更后的注册资本为人民币 135,720,988.00 元。

2013 年 2 月 25 日经公司 2013 年第一次临时股东大会授权，公司董事会于 2014 年 4 月 8 日召开的第二届董事会第二十五次会议决议，减少注册资本人民币 67,500.00 元，股本 67,500 股，变更后的注册资本为人民币 135,653,488.00 元，股本为 135,653,488 股。

2014 年 6 月 23 日实施转增股本方案，以公司现有总股本 135,653,488 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 9.138541 股。共计增加新股 123,967,496 股，增加注册资本人民币 123,967,496.00 元。变更后注册资本为人民币 259,620,984.00 元，股本为 259,620,984 股。

2013 年 2 月 25 日经公司 2013 年第一次临时股东大会授权，公司董事会于 2014 年 6 月 24 日召开的第二届董事会第二十七次会议，符合股票期权行权条件的激励对象共 137 名，可申请解锁

的限制性股票数量为 1,306,115 股，可行权的股票期权总数为 1,297,503 份。2014 年 8 月 5 日至 2014 年 12 月 9 日，公司股权激励对象实际行权 1,236,751 份期权，增加新股 1,236,751 股，变更后公司注册资本为人民币 260,857,735.00 元，股本为 260,857,735 股。

2014 年经第一次临时股东大会决议、第二届董事会第二十八次会议决议、第二届董事会第二十九次会议决议，根据《发行股份及支付现金购买资产协议》，东方国信申请增加注册资本人民币 18,157,893.00 元，申请增加股本 18,157,893 股，经中国证券监督管理委员会核准后，采用定向增发方式增加注册资本人民币 18,157,893.00 元，股本 18,157,893 股，由陈益玲、章祺、何本强和上海屹隆信息科技有限公司（以下简称“上海屹隆”），以其各自持有的上海屹通信息科技股份有限公司（以下简称“屹通信息”）股权作为出资对价一次缴足，变更后的注册资本为人民币 279,015,628.00 元，股本为 279,015,628 股。

经公司董事会于 2014 年 6 月 24 日召开的第二届董事会第二十七次会议，本次可申请行权的股票期权数量为 1,297,503 份，采取自主行权模式行权；可申请解锁的限制性股票数量为 1,306,115 股符合股票期权行权条件的激励对象可以实际行权。2014 年 12 月 10 日至 2014 年 12 月 31 日止，公司实际行权股数为 2,210 股。

2015 年 2 月 3 日根据《发行股份及支付现金购买资产协议》、第二届董事会第二十八次会议决议、第二届董事会第二十九次会议决议、二〇一四年第一次临时股东大会决议和章程修正案的规定，东方国信申请增加注册资本人民币 4,762,599.00 元，申请增加股本 4,762,599.00 股，经中国证券监督管理委员会核准后，采用募集资金方式增资，由东海基金管理有限责任公司、中国对外经济贸易信托有限公司、财通基金管理有限公司、太平洋资产管理有限责任公司和浙江浙商证券资产管理有限公司以货币资金作为出资对价一次缴足，变更后的注册资本为人民币 283,780,437.00 元，股本为 283,780,437.00 股。

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 3 月 31 日，公司股权激励对象行权增加股本 41,049 股，公司总股本增加至 283,821,486 股。

2015 年 4 月 14 日召开的 2014 年度股东大会审议通过，本公司 2014 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 283,821,486.00 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.983075 元人民币现金（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 9.830751 股。

本次转增前公司注册资本 283,821,486.00 元，股本为 283,821,486 股，2015 年 4 月 24 日转增后，注册资本增至 562,839,321.00 元，总股本增至 562,839,321.00 股。

2015 年 4 月 25 日至 2015 年 12 月 31 日止，公司股权激励对象实际行权股数为 2,488,42 份期权，增加新股 2,488,427 股，变更后注册资本为人民币 565,327,748.00 元，股本为 565,327,748.00 股。

截至 2015 年 12 月 31 日公司注册资本为人民币 565,327,748.00 元，股本为 565,327,748.00 股。

公司住所：北京市朝阳区望京北路 9 号 D 座 1108。

公司法定代表人：管连平。

（二）公司行业性质

根据国家统计局 2002 年颁布的《国民经济行业分类》，公司归属于软件行业中的应用软件服务（G6212）；根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司归属于信息传输、软件和信息技术服务业中的软件和信息技术服务业(I65)。

公司主营业务是提供是提供完整的数据采集、处理、分析、应用相关的产品、服务及解决方案，主要包括软件产品开发与销售、技术服务和相应的系统集成等。

（三）公司经营范围

公司经营范围包括：

许可经营项目：因特网信息服务业务（除新闻、出版、教育、医疗保健、药品、医疗器械和 BBS 以外的内容）（电信与信息服务许可证有效期至 2017 年 3 月 7 日）；利用信息网络经营游戏产品（含网络游戏虚拟货币发行）（网络文化经营许可证有效期至 2015 年 7 月 3 日）；第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含固定网电话信息服务和互联网信息服务）（增值电信业务经营许可证有效期至 2017 年 6 月 15 日）。

一般经营项目：计算机软硬件、机电一体化产品、计算机系统集成的技术开发、技术咨询、技术服务、技术培训；销售自行开发后产品、电子产品、通讯设备；租赁计算机软硬件；企业策划；信息咨询（中介除外）；货物进出口、技术进出口、代理进出口。

（四）公司主要产品及业务

公司主营业务是公司主营业务是提供完整的数据采集、处理、分析、应用相关的产品、服务及解决方案，帮助客户充分利用数据的价值从而获得更高的生产效率和经营效益。公司一直致力于大数据技术的研发积累，随着大数据需求的增长，推出大数据平台，解决基于大数据的存储、数据集成、数据管控、分析挖掘、应用等一系列问题，支持客户从传统架构向大数据架构演进。公司还提供大数据运营服务，利用从大数据获得的洞察力帮助客户开展业务。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 17 家，新增 7 公司，北京普泽创智数据技术有限公司（以下简称“普泽创智”）、安徽东方国信城市智能与运营有限公司（以下简称“安徽国信”）、北京炎黄新星网络科技有限公司（以下简称“炎黄新星”）和 Cotopaxi Limited（以下简称“Cotopaxi”）、广东东方国信数据科技有限公司、江苏东方国信数据科技有限公司、山东国信信息技术有限公司，具体见本附注“九、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策及会计估计

（一）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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的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控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并

后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合

同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的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。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

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，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：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；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；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，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母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，按照母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。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，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，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。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收

入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，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，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，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，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。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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。

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。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。

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次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。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方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。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（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及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财

务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

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

(5)其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非

现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产(不含应收款项)减值

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

(1)可供出售金融资产的减值

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

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少,并且能够可靠计量,将认定其发生减值:

- ① 债务人发生严重财务困难;
- ② 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;
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人做出让步;
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤ 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;
- ⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、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;
- ⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

(2)持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一）应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其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。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

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：	期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、预付账款、其他应收款）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。 单项金额重大是指：期末余额前五名且大于 100 万元的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据		
以账龄为信用风险组合的划分依据		
按组合计提坏账准备的计提方法		
依据账龄分析法计提坏账准备		
组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：		
账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1.00	1.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	70.00	70.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	账龄超过 3 年（含 3 年）的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（十二）存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、劳务成本、低值易耗品等。

2、发出存货的计价方法

原材料、库存商品、劳务成本、低值易耗品等发出时采用先进先出法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销。

（2）包装物采用一次转销法。

（十三）划分为持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业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，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

（十四）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

（2）长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，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。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（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。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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)其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的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。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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。

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

长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，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；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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，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。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的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转入改按权益法核算的当期损益。

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十五）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、办公设备及其他。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	25-50 年	3.00	3.88-1.94
机器设备	直线法	10 年	3.00	9.70
运输设备	直线法	10 年	3.00	9.70
电子设备	直线法	5 年	3.00	19.40
办公设备及其他	直线法	5 年	3.00	19.40

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1)租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2)公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3)租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4)租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（十六）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为

当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十八）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；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，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

本公司计算机软件著作权以该项权力通常寿命周期和类似资产使用寿命为基础，估计其使用寿命为 5-10 年，在 5-10 年内采用直线法摊销。

本公司取得的土地使用权，通常作为无形资产核算，摊销年限为土地使用权剩余使用年限。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

(十九) 长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

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

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

（二十）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司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，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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司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对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，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，企业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。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；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，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提

供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（二十三）股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

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

（1）以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

（2）以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、权益工具公允价值的确定方法

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。

对于授予职工的股票期权，通过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，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应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。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应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。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

（二十四）优先股与永续债

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用（例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

（二十五）收入

1、销售商品收入的确认

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

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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

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

3、让渡资产使用权收入的确认

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。

（二十六）政府补助

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

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于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。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助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，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能

取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

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

（二十八）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；

- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
- 12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- 14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
- 15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

五、重要重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期公司重要会计政策变更未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

六、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率（%）
----	------	-------

税种	计税依据	税率（%）
增值税	应税收入	17%、6%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税、营业税	7%
教育费附加	按应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	按应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

（二）税收优惠及批文

1、增值税

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4 号）的规定，及财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）的第一条的规定，自 2011 年 1 月 1 日起，本公司自行开发研制的软件产品按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

2、营业税

根据《财政部、国家税务总局关于贯彻落实<中共中央国务院关于加强技术创新，发展高科技，实现产业化的决定>有关税收问题的通知》（财税字[1999] 273 号）规定，本公司技术转让收入、技术开发收入符合相关条件的报经当地税务机关批复后可减免相应的营业税。

根据《财政部、国家税务总局关于在北京等 8 省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》（财税字[2012]71 号）规定，自 2012 年 9 月 1 日起，本公司研发和技术服务收入、信息技术服务收入等由缴纳营业税改为缴纳增值税，适用税率为 6%，原享受的技术转让收入、技术开发收入等营业税减免税政策，调整为增值税减免税。

3、企业所得税

（1）公司于 2014 年 10 月 30 日取得取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合下发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR201411001392，证日期：2014 年 10 月 30 日，有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等规定，认定合格的高新技术企业自认定当年起三年内，减按 15% 的税率征收企业所得税。公司 2015 年按 15% 的税率计缴企业所得税。

（2）本公司的子公司北京东华信通信息技术有限公司为新办软件生产企业，于 2008 年 9 月 2 日取得北京市科学技术委员会颁发的软件企业认定证书，证书编号：京 R-2008-0509。通过高新技术企业审核，取得了《高新技术企业证书》，证书编号：GF201411000230，发证日期：2014 年 7 月 30 日，有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法

实施条例》等规定，认定合格的高新技术企业自认定当年起三年内，减按 15%的税率征收企业所得税。东华信通 2015 年按照 15%的税率计缴企业所得税。

(3) 本公司的子公司北京科瑞明软件有限公司取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合下发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201411000934，发证日期：2014 年 10 月 30 日，有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等规定，认定合格的高新技术企业自认定当年起三年内，减按 15%的税率征收企业所得税。科瑞明 2015 年按 15%的税率计缴企业所得税。

(4) 本公司的子公司北京北科亿力科技有限公司于 2013 年 05 月 30 日取得北京市石景山区国家税务局关于国家需要重点扶持的高新技术企业的备案批复，2015 年按照 15%的税率计缴企业所得税。

(5) 本公司的子公司上海屹通信息科技发展有限公司取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合下发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201431000791，发证日期：2014 年 9 月 4 日，有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等规定，认定合格的高新技术企业自认定当年起三年内，减按 15%的税率征收企业所得税。屹通信息 2015 年按 15%的税率计缴企业所得税。

(6) 根据财税(2015)34 号文相关规定，符合条件的小型微利企业，自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 20 万元(含)的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。安徽子公司 2015 年度符合小型微利企业的条件，相关所得税按优惠税率和相关办法执行。

七、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。)

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,503,000.13	32,728.78
银行存款	454,228,840.63	239,671,453.89
其他货币资金	550,374.36	1,642,122.46
合计	456,282,215.12	241,346,305.13
其中：存放在境外的款项总额		

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	550,374.36	1,642,122.46
合计	550,374.36	1,642,122.46

(二) 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	8,688,869.80	3,897,000.00
商业承兑票据	7,333,760.00	
合计	16,022,629.80	3,897,000.00

(三) 应收账款

1、应收账款分类及披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	705,824,293.61	100.00	15,718,309.07	2.23	690,105,984.54
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款					
合计	705,824,293.61	100.00	15,718,309.07	2.23	690,105,984.54

续表一

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	488,575,315.99	100.00	10,606,098.00	2.17	477,969,217.99
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款					
合计	488,575,315.99	100.00	10,606,098.00	2.17	477,969,217.99

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	644,915,491.71	6,449,154.92	1.00

项目	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1—2 年	47,409,040.36	4,740,904.04	10.00
2—3 年	10,221,075.83	2,044,215.12	20.00
3—4 年	1,391,130.98	695,565.49	50.00
4—5 年	330,284.10	231,198.87	70.00
5 年以上	1,557,270.63	1,557,270.63	100.00
合计	705,824,293.61	15,718,309.07	2.23

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 8,802,523.82 元；本期转回坏账准备金额 3,690,312.75 元。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 167,856,686.10 元，占应收账款期末余额合计数的比例 23.78%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,924,361.80 元。

单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	账龄	坏账准备期末余额
中国联合网络通信有限公司	非关联方	93,202,690.30	1 年内	932,026.90
中国联合网络通信有限公司上海市分公司	非关联方	21,296,474.00	1 年以内 /1-2 年	458,759.68
中国联合网络通信有限公司河北省分公司	非关联方	18,718,376.84	1 年内	187,183.77
中国联合网络通信有限公司吉林省分公司	非关联方	18,633,968.52	1 年内	186,339.69
中国联合网络通信有限公司河南省分公司	非关联方	16,005,176.44	1 年内	160,051.76
合计		167,856,686.10		1,924,361.80

(四) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	7,883,334.16	33.43	39,922,286.26	84.97
1-2 年	15,514,987.50	65.79	4,337,007.16	9.23
2-3 年	85,566.66	0.36	2,721,950.00	5.80
3 年以上	100,214.60	0.42		
合计	23,584,102.92	100.00	46,981,243.42	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

序号	债务人	期末余额	未及时结算的原因
1	中国邮电器材集团公司	15,170,000.00	未结算
2	北京润普金桥科技发展有限公司	311,870.00	未结算
3	北京时代和成管理咨询有限公司	100,000.00	未结算

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

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 (%)	预付款 时间	未结算原因
中国邮电器材集团公司	非关联方	16,640,000.00	70.56	1 年以内 1-2 年	未结算
中国移动通信集团广东有 限公司广州分公司	非关联方	1,500,000.00	6.36	1 年以内	未结算
情谱（北京）科技有限公司	非关联方	1,060,419.50	4.50	1 年以内	未结算
陕西西普数据通信股份有 限公司	非关联方	500,000.00	2.12	1 年以内	未结算
北京润普金桥科技发展有 限公司	非关联方	311,870.00	1.32	1-2 年	未结算
合计		20,012,289.50	84.86		

（五）应收利息

1、应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款		331,172.08
合计		331,172.08

（六）其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	27,220,747.46	100.00	1,841,285.92	6.76	25,379,461.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	27,220,747.46	100.00	1,841,285.92	6.76	25,379,461.54

续表一

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	25,384,742.82	100.00	1,618,613.18	6.38	23,766,129.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	25,384,742.82	100.00	1,618,613.18	6.38	23,766,129.64

组合中，按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 (%)
1 年以内 (含 1 年)	18,137,478.71	181,374.79	1.00
1—2 年	3,745,725.88	374,572.58	10.00
2—3 年	3,415,841.02	683,168.20	20.00
3—4 年	1,015,536.41	507,768.21	50.00
4—5 年	134,860.20	94,402.14	70.00
合计	26,449,442.22	1,841,285.92	6.76

组合中，其他方法计提坏账准备的其他应收款

无风险组合	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	771,305.24		
合计	771,305.24		

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 776,901.68 元；本期转回坏账准备金额 615,402.45 元。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
叶青大厦	保证金	2,849,175.00	1 年内	10.47	28,491.75
北京中关村电子城建设有限公司	保证金	500,000.00	2-3 年	1.84	100,000.00

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
北京市朝阳区财政局	保证金	312,952.00	1-2 年	1.15	31,295.20
中国联合网络通信有限公司辽宁省分公司	保证金	300,000.00	3-4 年	1.10	150,000.00
深圳市腾讯计算机系统有限公司	保证金	100,000.00	1 年内	0.37	1,000.00
合计		4,062,127.00		14.93	310,786.95

(七) 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
原材料				181,412.85		181,412.85
库存商品	5,602,740.56		5,602,740.56	3,796,477.62		3,796,477.62
劳务成本	98,237,124.41		98,237,124.41	26,697,911.87		26,697,911.87
合计	103,839,864.97		103,839,864.97	30,675,802.34		30,675,802.34

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
税费重分类	6,037,241.61	1,694,504.34
短期理财	5,000,000.00	
合计	11,037,241.61	1,694,504.34

其他说明：应交税费中本期多缴税款重分类调整至其他流动资产中，同时对期初余额进行重分类调整。

(九) 长期股权投资

1、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								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备	其他		
一、联营企业											
北京千禾颐养 家苑养老服务 有限责任公司	7,945,711.62			-1,601,739.96						6,343,971.66	
北京摩比万思 科技有限公司		15,000,000.00		293,722.13						15,293,722.13	
小计	7,945,711.62	15,000,000.00		-1,308,017.83						21,637,693.79	
合计	7,945,711.62	15,000,000.00		-1,308,017.83						21,637,693.79	

(十) 固定资产

固定资产情况

项目	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	29,379,425.88	9,817,556.87	3,198,717.35	42,395,700.10
2.本期增加金额	13,739,637.85	2,042,040.83	2,444,036.32	18,225,715.00
(1)购置	9,682,199.54	369,070.16	1,488,628.23	11,539,897.93
(2)在建工程转入				
(3)企业合并增加	4,057,438.31	1,672,970.67	955,408.09	6,685,817.07
3.本期减少金额	810,155.07	304,000.00	301,666.21	1,415,821.28
(1)处置或报废	810,155.07	304,000.00	301,666.21	1,415,821.28
4.期末余额	42,308,908.66	11,555,597.70	5,341,087.46	59,205,593.82
二、累计折旧				
1.期初余额	11,943,578.19	4,723,938.16	1,529,460.97	18,196,977.32
2.本期增加金额	8,417,364.45	2,058,675.66	1,883,850.07	12,359,890.18
(1)计提	5,830,649.23	785,444.93	1,150,984.13	7,767,078.29
(2)合并增加	2,586,715.22	1,273,230.73	732,865.94	4,592,811.89
3.本期减少金额	729,890.99	294,880.00	262,747.80	1,287,518.79
(1)处置或报废	729,890.99	294,880.00	262,747.80	1,287,518.79
4.期末余额	19,631,051.65	6,487,733.82	3,150,563.24	29,269,348.71
三、减值准备				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1)计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置或报废	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	22,677,857.01	5,067,863.88	2,190,524.22	29,936,245.11

项目	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合计
2.期初账面价值	17,435,847.69	5,093,618.71	1,669,256.38	24,198,722.78

(十一) 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	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
研发中心及办公楼工程	127,519,378.05		127,519,378.05	65,832,983.13		65,832,983.13
合计	127,519,378.05		127,519,378.05	65,832,983.13		65,832,983.13

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
研发中心及办公楼工程		65,832,983.13	61,686,394.92			127,519,378.05
合计		65,832,983.13	61,686,394.92			127,519,378.05

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
	主体已完工	2,728,181.12	1,796,335.47	1.07	金融机构贷款
		2,728,181.12	1,796,335.47	1.07	

(十二) 无形资产

1、无形资产情况

项目	期初余额	本期增加			期末余额
		(1) 购置	(2) 内部研发	(3) 合并增加	
一、账面原值					
企业数据仓库系统软件 V1.0	1,234,106.00				1,234,106.00
决策支持系统软件 V1.0	669,221.50				669,221.50
针对性营销与维系挽留系统	1,100,789.58				1,100,789.58
商业智能应用构建工具	26,252,612.63				26,252,612.63
探索式数据分析及应用平台	20,772,904.52				20,772,904.52
企业数据仓库构建系统项目	18,621,607.96				18,621,607.96
全业务营销及维系挽留系统项目	13,140,798.39				13,140,798.39
数据集成和管理工具项目	21,718,722.16				21,718,722.16

管家婆分销 ERPV3 非总账版	31,623.93				31,623.93
土地使用权	98,775,322.92				98,775,322.92
致远 A8 软件	27,948.72				27,948.72
高炉炉缸炉底设计计算及工作状态预测系统 v1.0 等 (北科	14,386,660.00				14,386,660.00
管家婆分销 ERP-V3 通讯行业版 25 用户	21,367.52				21,367.52
非现场监管报表指标数据报送系统 V1.0 等	5,106,800.00				5,106,800.00
银行移动平台软件系统	20,774,900.00				20,774,900.00
资产负债管理系统			799,735.38		799,735.38
电子邮件系统		76,923.08			76,923.08
北信源终端安全登录与监控审计系统 V6.6		123,931.62			123,931.62
微软 windows 及 Office 软件		342,564.10		496,835.38	839,399.48
Photoshop		12,948.72			12,948.72
Illustrator		11,205.12			11,205.12
Acrobat		5,247.86			5,247.86
知识产权				33,500,000.00	33,500,000.00
合计	242,635,385.83	572,820.50	799,735.38	33,996,835.38	278,004,777.09
二、累计摊销	期初余额	本期计提	合并增加	本期减少	期末余额
企业数据仓库系统软件 V1.0	1,234,106.00				1,234,106.00
决策支持系统软件 V1.0	669,221.50				669,221.50
针对性营销与维系挽留系统	1,100,789.58				1,100,789.58
商业智能应用构建工具	5,250,522.52	2,625,261.26			7,875,783.78
探索式数据分析及应用平台	4,154,580.90	2,077,290.45			6,231,871.35
企业数据仓库构建系统项目	931,080.38	1,862,160.80			2,793,241.18
全业务营销及维系挽留系统项目	109,506.69	1,314,079.84			1,423,586.53
数据集成和管理工具项目	2,352,861.57	2,171,872.22			4,524,733.79
管家婆分销 ERPV3 非总账版	10,541.35	6,324.79			16,866.14
土地使用权	2,213,929.64	2,043,627.37			4,257,557.01
致远 A8 软件	2,794.86	5,589.75			8,384.61
高炉炉缸炉底设计计算及工作状态预测系统 v1.0 等	4,315,998.00	2,877,332.00			7,193,330.00

管家婆分销 ERP-V3 通讯行业版 25 用户	11,040.02	4,273.56			15,313.58
非现场监管报表指标数据报送系统 V1.0 等	1,532,040.00	1,021,360.00			2,553,400.00
银行移动平台软件系统	2,423,738.33	4,154,980.00			6,578,718.33
资产负债管理系统		39,986.78			39,986.78
电子邮件系统		8,974.37			8,974.37
北信源终端安全登录与监控审计系统 V6.6		8,262.08			8,262.08
微软 windows 及 Office 软件		42,215.95	236,711.13		278,927.08
Photoshop		215.83			215.83
Illustrator		186.77			186.77
Acrobat		87.51			87.51
知识产权		600,788.88	7,495,044.55		8,095,833.43
合计	26,312,751.34	20,864,870.21	7,731,755.68		54,909,377.23
三、减值准备	期初余额	本期增加	(1) 计提	本期减少	期末余额
企业数据仓库系统软件 V1.0					
决策支持系统软件 V1.0					
针对性营销与维系挽留系统					
商业智能应用构建工具					
探索式数据分析及应用平台					
企业数据仓库构建系统项目					
全业务营销及维系挽留系统项目					
数据集成和管理工具项目					
管家婆分销 ERPV3 非总账版					
土地使用权					
致远 A8 软件					
高炉炉缸炉底设计计算及工作状态预测系统 v1.0 等					
管家婆分销 ERP-V3 通讯行业版 25 用户					
非现场监管报表指标数据报送系统 V1.0 等					
银行移动平台软件系统					
合计					

四、账面价值	期初余额			年末余额
企业数据仓库系统软件 V1.0				
决策支持系统软件 V1.0				
针对性营销与维系挽留系统				
商业智能应用构建工具	21,002,090.11			18,376,828.85
探索式数据分析及应用平台	16,618,323.62			14,541,033.17
企业数据仓库构建系统项目	17,690,527.58			15,828,366.78
全业务营销及维系挽留系统项目	13,031,291.70			11,717,211.86
数据集成和管理工具项目	19,365,860.59			17,193,988.37
管家婆分销 ERPV3 非总账版	21,082.58			14,757.79
土地使用权	96,561,393.28			94,517,765.91
致远 A8 软件	25,153.86			19,564.11
高炉炉缸炉底设计计算及工作状态预测系统 v1.0 等	10,070,662.00			7,193,330.00
管家婆分销 ERP-V3 通讯行业版 25 用户	10,327.50			6,053.94
非现场监管报表指标数据报送系统 V1.0 等	3,574,760.00			2,553,400.00
银行移动平台软件系统	18,351,161.67			14,196,181.67
资产负债管理系统				759,748.60
电子邮件系统				67,948.71
北信源终端安全登录与监控审计系统 V6.6				115,669.54
微软 windows 及 Office 软件				560,472.40
Photoshop				12,732.89
Illustrator				11,018.35
Acrobat				5,160.35
知识产权				25,404,166.57
合计	216,322,634.49			223,095,399.86

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为 63.74%。

(十三) 开发支出

1、研发支出明细表

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
资产负债管理系统		1,520,142.70	799,735.38	720,407.32	
手机经分应用开发		2,380,989.45		411,360.37	1,969,629.08
银行报表平台		7,545,464.76		716,748.42	6,828,716.34
大数据平台	26,876,316.98	4,167,446.70		342,805.35	30,700,958.33
iMobileBI 系统	26,363,963.58	3,242,656.00		199,486.52	29,407,133.06
数据服务平台	19,947,569.56	10,686,793.22		124,018.10	30,510,344.68
MPP 型数据库	6,678,795.65	26,578,115.40		763,357.41	32,493,553.64
青海移动用户行为采集系统和长链转短链项目		225,456.50			225,456.50
江西移动 B2B 商城和科捷物流对接项目		111,937.00			111,937.00
合计	79,866,645.77	56,459,001.73	799,735.38	3,278,183.49	132,247,728.63

(十四) 商誉

1、商誉账面原值

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
		企业合并形成的	处置	
北京东华信通信息技术有限公司	35,300,223.21			35,300,223.21
北京骐盛瑞智科技有限责任公司	546,488.46			546,488.46
北京北科亿力科技有限公司	117,239,515.72			117,239,515.72
北京科瑞明软件有限公司	30,726,748.07			30,726,748.07
上海屹通信息科技发展有限公司	377,144,148.92			377,144,148.92
北京汉桥科创科技有限公司	29,974,735.41		29,000,000.00	974,735.41
北京普泽创智数据技术有限公司		23,463,032.95		23,463,032.95
北京炎黄新星网络科技有限公司		227,564,125.25		227,564,125.25
Cotopaxi Limited		151,079,197.07		151,079,197.07
合计	590,931,859.79	402,106,355.27	29,000,000.00	964,038,215.06

2、商誉减值准备

被投资单位名称或	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----------	------	------	------	------

形成商誉的事项		计提		处置		
北京汉桥科创科技有限公司		974,735.41				974,735.41
合计		974,735.41				974,735.41

(十五) 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
北京国信叶青大厦装修	276,737.15		276,737.15		
大连国信装修费	31,354.05		31,354.05		
合计	308,091.20		308,091.20		

(十六) 递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

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	16,893,721.96	2,563,925.66	11,895,134.32	1,440,650.89
无形资产摊销	1,003,109.90	151,232.17	1,306,655.48	131,493.56
股权激励全额纳税调增	1,754,700.00	263,205.00	2,733,888.70	273,388.87
与资产相关的政府补助	4,828,166.67	724,225.00	4,910,000.00	491,000.00
可抵扣亏损及税款抵减及其他	9,956,809.51	2,489,202.37	16,930,919.95	4,085,936.97
合计	34,436,508.04	6,191,790.20	37,776,598.45	6,422,470.29

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	894,146.20	
可抵扣亏损	665,873.03	
合计	1,560,019.23	

(十七) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	167,120,000.00	38,000,000.00
保证借款	205,000,000.00	27,000,000.00
合计	372,120,000.00	65,000,000.00

短期借款分类的说明：

(1) 抵押借款：2015 年 4 月 17 日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司北京分行签订融资额度协议，协议编号为 BC2015041700001403 号，融资额度为 25,000.00 万元；其中：固定资产借款额度为 10,000.00 万元，期限 5 年；其他混用借款额度 15,000.00 万元；公司将座落于朝阳区中关村科技园电子城西区 A10-2 地块，权证号为京朝国用（2013 出）第 00471 号进行了抵押，抵押合同编号为 ZD9142201400000001；截止 2015 年 12 月 31 日，公司已动用借款额度 16,712.00 万元；

(2) 保证借款：2015 年 6 月 2 日，本公司与杭州银行股份有限公司北京顺义支行签订融资额度协议，协议编号为 120C110201300033 号，融资额度为 5,000.00 万元；该借款由本公司子公司北京东华信通信息技术有限公司提供连带责任担保，担保合同编号为 120C1102013000331；截止 2015 年 12 月 31 日，公司已动用借款额度 4,700.00 万元；

(3) 保证借款：2015 年 6 月 5 日，本公司与北京银行股份有限公司酒仙桥支行签订综合授信合同，合同编号为 0283492 号，授信额度为 10,000.00 万元；该借款由本公司子公司北京国信新世纪科技有限公司提供连带责任担保，担保合同编号为 0283492-001；截止 2015 年 12 月 31 日，公司已动用借款额度 5,500.00 万元；

(4) 保证借款：2015 年 12 月 1 日，本公司与中国民生银行北京昌平支行签订综合授信合同，合同编号为公授信字第 ZH1500000188210 号，授信额度为 10,000.00 万元；该借款由本公司北京北科亿力科技有限公司提供连带责任担保，担保合同编号为个保字第 ZH150000018210 号；截止 2015 年 12 月 31 日，公司已动用借款额度 10,000.00 万元。

(5) 保证借款：2014 年 1 月 9 日，屹通信息与招商银行股份有限公司上海田林支行签署授信合同，编号：5702131216 号，授信额度为 500.00 万元，该借款由陈益玲个人提供保证，截止 2015 年 12 月 31 日，公司已动用借款额度 300.00 万元。

(十八) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	23,576,794.77	13,974,640.75
设备及工程款	1,326,117.37	1,880,955.00
融资应付款		600,000.00
合计	24,902,912.14	16,455,595.75

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
银川东方气力运输设备有限公司	229,000.00	未结算

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国证券报有限责任公司	75,000.00	未结算
南京和澳自动化科技有限公司	61,000.00	未结算
武汉华敏测控技术股份有限公司	60,200.00	未结算
合计	425,200.00	

(十九) 预收款项

1、预收账款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	25,578,947.53	9,580,742.30
合计	25,578,947.53	9,580,742.30

2、账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
传奇联合（北京）信息技术有限公司	12,000.00	未结算
云游移动游戏平台项目	2,585.30	未结算
合计	14,585.30	

(二十) 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	27,662,063.12	341,686,452.22	329,180,289.71	40,168,225.63
二、离职后福利-设定提存计划	1,559,434.27	26,087,921.40	25,992,184.37	1,655,171.30
三、辞退福利		210,581.26	153,095.23	57,486.03
四、一年内到期的其他福利		285.84	285.84	
合计	29,221,497.39	367,985,240.72	355,325,855.15	41,880,882.96

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	27,266,639.45	312,014,337.12	299,995,581.17	39,285,395.40
二、职工福利费		3,187,208.17	3,171,693.15	15,515.02

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、社会保险费	275,099.71	13,697,532.63	13,224,850.81	747,781.53
其中：医疗保险费	236,623.95	12,164,566.78	11,707,013.35	694,177.38
工伤保险费	45,464.98	531,433.49	519,334.41	57,564.06
生育保险费	-6,989.22	1,001,532.36	998,503.05	-3,959.91
四、住房公积金	84,195.22	12,451,342.91	12,457,107.51	78,430.62
五、工会经费和职工教育经费	36,128.74	336,031.39	331,057.07	41,103.06
合计	27,662,063.12	341,686,452.22	329,180,289.71	40,168,225.63

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	447,198.26	24,650,057.99	24,568,273.78	528,982.47
2.失业保险费	1,063,154.71	534,312.79	499,931.95	1,097,535.55
3.企业年金缴费	49,081.30	903,550.62	923,978.64	28,653.28
合计	1,559,434.27	26,087,921.40	25,992,184.37	1,655,171.30

(二十一) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	25,999,473.01	19,717,074.07
企业所得税	12,043,202.01	13,630,119.11
个人所得税	2,844,119.06	1,321,424.64
城市维护建设税	1,739,226.88	622,377.47
教育费附加	850,620.49	1,414,428.87
地方教育附加	537,150.87	383,528.10
其它地方性附加税	102,618.42	49,825.33
合计	44,116,410.74	37,138,777.59

(二十二) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	499,792.73	155,426.48
合计	499,792.73	155,426.48

(二十三) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	12,010,505.81	
股权激励股份	410,623.32	87,473.13
合计	12,421,129.13	87,473.13

(二十四) 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
股权收购款	385,629,458.80	130,430,000.00
往来款及其他	56,778,775.22	21,146,102.20
保证金	1,148,716.17	108,331.75
合计	443,556,950.19	151,684,433.95

2、重要的账龄超过 1 年的其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
张洋洋	23,304.23	未结算
沈海源	21,654.97	未结算
李秋红	21,654.97	未结算
孟浩然	19,226.98	未结算
合计	85,841.15	

(二十五) 预计负债

1、预计负债明细表

项目	期初余额	期末余额	形成原因
企业所得税滞纳金	288,700.00	288,700.00	企业所得税调整
增值税滞纳金	86,800.00	86,800.00	增值税调整
合计	375,500.00	375,500.00	

(二十六) 递延收益

1、递延收益明细

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	4,910,000.00		81,833.33	4,828,166.67	实验室补助

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
合计	4,910,000.00		81,833.33	4,828,166.67	实验室补助

2、涉及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	其他变动	期末余额	与资产相关 / 与收益相关
政府补助	4,910,000.00		81,833.33		4,828,166.67	与资产相关
合计	4,910,000.00		81,833.33		4,828,166.67	

(二十七) 股本**股本增减变动情况**

项目	期初余额	本次变动增减 (+、—)			期末余额
		发行新股	期权行权	公积金转股	
股份总数	279,017,838.00	4,762,599.00	2,529,476.00	279,017,835.00	565,327,748.00

说明：股本增减变动情况详见“附注一、公司基本情况（一）”。

(二十八) 资本公积**资本公积增减变动明细**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	817,172,180.89	149,568,321.89	279,017,835.00	687,722,667.78
其他资本公积	6,119,574.23	1,754,700.00	4,960,461.22	2,913,813.01
合计	823,291,755.12	151,323,021.89	283,978,296.22	690,636,480.79

(二十九) 盈余公积**盈余公积明细**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	39,569,952.76	13,021,161.17		52,591,113.93
合计	39,569,952.76	13,021,161.17		52,591,113.93

(三十) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	355,817,081.02	231,579,050.35
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	355,817,081.02	231,579,050.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	228,515,533.05	135,628,693.07
减：提取法定盈余公积	13,021,161.17	11,390,662.40
应付普通股股利	27,901,783.61	
期末未分配利润	543,409,669.29	355,817,081.02

(三十一) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	931,109,082.64	493,078,136.82	615,266,383.37	317,815,234.89
合计	931,109,082.64	493,078,136.82	615,266,383.37	317,815,234.89

(三十二) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	21,456.89	74,997.66
城市维护建设税	3,744,684.53	2,381,107.35
教育费附加	2,931,125.56	1,699,527.51
其他地方性税费	182,344.17	345.05
合计	6,879,611.15	4,155,977.57

(三十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,559,777.32	8,852,638.32
业务招待费	9,715,713.26	8,461,931.38
差旅费	6,385,469.68	6,485,285.76
办公费	9,505,533.52	9,407,309.09
其他	13,636,987.79	5,521,430.87
合计	51,803,481.57	38,728,595.42

(三十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,050,426.76	20,386,932.14
折旧费	1,909,359.10	2,027,407.95
业务招待费	1,851,698.83	1,162,234.59
无形资产摊销	20,227,694.41	14,088,086.70
技术服务咨询费	4,407,340.12	3,335,809.69
研究开发支出	73,155,325.21	48,832,881.49
办公费用及其他	18,864,639.89	18,785,055.36
合计	150,466,484.32	108,618,407.92

(三十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,436,815.03	4,860,077.65
减：利息收入	3,530,523.16	5,509,004.61
利息净支出	3,906,291.87	-648,926.96
汇兑损益	-4,153.37	
手续费支出	210,046.20	269,460.19
合计	4,112,184.70	-379,466.77

(三十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,953,258.89	6,251,160.97
二、商誉减值损失	974,735.41	
合计	4,927,994.30	6,251,160.97

(三十七) 投资收益

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	-1,308,017.83	-1,989,183.79
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		

项目	本期发生额	上期发生额
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	93,671.24	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	-1,214,346.59	-1,989,183.79

注：可供出售金融资产等取得的投资收益为本期银行短期理财产品取得的收益。

(三十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	88,189.27		88,189.27
其中：固定资产处置利得	88,189.27		88,189.27
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
增值税退税收入	22,194,840.20	3,835,525.67	
政府补助	6,637,233.33	6,510,000.00	6,637,233.33
其他	6,610.00	2,626.39	6,610.00
合计	28,926,872.80	10,348,152.06	6,732,032.60

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
北京市朝阳区财政局 2015 高新技术产业发展资金	2,000,000.00		与收益相关
北京市朝阳区信息化工作办公室高新技术产业发展资金。	1,000,000.00		与收益相关
上海市张江高新技术产业开发区管理委员会股改补贴款	1,000,000.00		与收益相关
中关村科技园区管委会中关村产业联盟发展支持资金	990,000.00	1,110,000.00	与收益相关
北京市朝阳区科学技术委员会摩托罗拉科技发展合作资金。	800,000.00		与收益相关
上海市张江高新技术产业开发区管理委员会政府扶持基金	500,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
北京市朝阳区科学技术委员会区域创新体系建设项目专项补贴	150,000.00		与收益相关
北京市朝阳区政府人才工作先进单位专项奖励	100,000.00		与收益相关
北京市工程实验室政府补助专项资金	81,833.33		与资产相关
中关村科技园区管委会补贴收入	9,800.00	350,000.00	与收益相关
软件著作权补贴	5,600.00		与收益相关
北京市科委员数字内容用户消费数据交换标准技术开发补贴款		3,000,000.00	与收益相关
北京市国有文化资产监督管理办公室文化创意产业资金补贴		1,000,000.00	与收益相关
文化创意产业发展引导资金		750,000.00	与收益相关
天津财政补贴-孵化资金		300,000.00	与收益相关
合计	6,637,233.33	6,510,000.00	

(三十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	139,029.92	873,518.85	139,029.92
其中：固定资产处置损失	139,029.92	873,518.85	139,029.92
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	28,111.66		28,111.66
罚款支出	100.00	2,700.00	100.00
滞纳金	73.23	108,873.39	73.23
其他	245.78	709.04	245.78
合计	167,560.59	985,801.28	167,560.59

(四十) 所得税费用

所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	19,689,255.30	13,870,040.82
递延所得税费用	-281,081.10	-1,273,676.35
合计	19,408,174.20	12,596,364.47

(四十一) 其他综合收益

其他综合收益明细

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益	减：所得税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额		-49,356.98			-49,356.98		-49,356.98
其他综合收益合计		-49,356.98			-49,356.98		-49,356.98

(四十二) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
募集资金及存款利息	5,221,145.13	5,910,971.05
往来款及履约保函变动	52,690,478.88	13,860,919.20
补贴收入	6,555,960.00	11,420,000.00
其他	2,853,168.88	1,934,147.02
合计	67,320,752.89	33,126,037.27

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
管理费用及销售费用付现支出	35,384,845.19	46,025,082.42
往来款及履约保函变动	58,621,186.37	2,354,220.52
合计	94,006,031.56	48,379,302.94

3、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
中介服务费	500,000.00	100,000.00
其他印花税费	351,534.58	
合计	851,534.58	100,000.00

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
中介服务费	700,000.00	
手续费	746,145.45	
合计	1,446,145.45	

(四十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

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	227,977,981.20	134,853,275.89

补充资料	本期金额	上期金额
加：资产减值准备	4,927,994.30	6,251,160.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,767,078.29	5,140,116.94
无形资产摊销	20,864,870.21	14,090,881.56
长期待摊费用摊销	308,091.20	2,216,155.27
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）	58,874.66	871,070.13
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）	6,971,439.60	4,860,077.65
投资损失（收益以“－”号填列）	1,214,346.59	1,989,183.79
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	468,272.46	-1,273,676.35
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）	-58,231,123.25	-2,769,471.23
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-176,726,420.02	-126,881,779.90
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	52,787,299.42	46,439,676.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	88,388,704.66	85,786,671.23
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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	455,731,840.76	239,704,182.67
减：现金的期初余额	239,704,182.67	271,655,569.43
加：现金等价物的期末余额	5,000,000.00	
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	221,027,658.09	-31,951,386.76

（四十四）外币货币性项目

1、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：英镑	827,817.57	9.5917	7,940,177.79
欧元	19,966.68	7.0788	141,340.13
应收账款			
其中：英镑	1,750,725.62	9.5917	16,792,434.93
欧元			

2、境外经营实体说明

具体见本附注“九、在其他主体中的权益”。

八、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式
北京普泽创智数据技术有限公司	2015-2-3	23,700,000.00	100%	收购
Cotopaxi Limited	2015-7-3	175,995,744.58	100%	收购
北京炎黄新星网络科技有限公司	2015-9-25	312,000,000.00	100%	收购

续表

被购买方名称	购买日	购买日的确定 依据	购买日至期末 被购买方的收入	购买日至期末 被购买方的净利润
北京普泽创智数据技术有限公司	2015-2-3	股权变更完成	6,755,495.00	3,690,573.29
Cotopaxi Limited	2015-7-3	股权变更完成	12,929,555.37	918,151.01
北京炎黄新星网络科技有限公司	2015-9-25	股权变更完成	45,203,553.88	17,910,148.51

2、合并成本及商誉

合并成本	普泽创智	Cotopaxi	炎黄新星
--现金	23,700,000.00	175,995,744.58	312,000,000.00
--非现金资产的公允价值			

合并成本	普泽创智	Cotopaxi	炎黄新星
--发行或承担的债务的公允价值			
--发行的权益性证券的公允价值			
--或有对价的公允价值			
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值			
--其他			
合并成本合计	23,700,000.00	175,995,744.58	312,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	236,967.05	24,916,547.51	84,435,874.75
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	23,463,032.95	151,079,197.07	227,564,125.25

大额商誉形成的主要原因：

(1) 普泽创智：本公司的合并成本为人民币 23,700,000.00 元，合并中取得普泽创智 100%权益在购买日的公允价值为人民币 236,967.05 元，两者的差额人民币 23,463,032.95 元确认为商誉。

(2) Cotopaxi：本公司的合并成本为人民币 175,995,744.58 元，合并中取得 Cotopaxi 100%权益在购买日的公允价值为人民币 24,916,547.51 元，两者的差额人民币 151,079,197.07 元确认为商誉。

(3) 炎黄新星：本公司的合并成本为人民币 312,000,000.00 元，合并中取得炎黄新星 100%权益在购买日的公允价值为人民币 84,435,874.75 元，两者的差额人民币 227,564,125.25 元确认为商誉。

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	普泽创智		Cotopaxi		炎黄新星	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日账面价值	购买日账面价值	购买日账面价值	购买日账面价值
资产：	270,009.69	270,009.69	28,426,517.18	28,426,517.18	124,294,641.48	124,294,641.48
货币资金	144,569.77	144,569.77	10,460,904.94	10,460,904.94	41,049,064.48	41,049,064.48
应收款项	93,754.30	93,754.30	15,768,550.24	15,768,550.24	35,496,452.86	35,496,452.86
预付款项			234,570.18	234,570.18	641,027.01	641,027.01
其他应收款	1,832.40	1,832.40	258,479.19	258,479.19	3,358,783.71	3,358,783.71
存货			75,056.24	75,056.24	15,457,883.14	15,457,883.14
其他流动资产			992,357.46	992,357.46	88,376.97	88,376.97
固定资产	21,755.00	21,755.00	582,602.00	582,602.00	1,525,765.26	1,525,765.26
无形资产					26,501,790.83	26,501,790.83
递延所得税资产	8,098.22	8,098.22	53,996.93	53,996.93	175,497.22	175,497.22

项目	普泽创智		Cotopaxi		炎黄新星	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日账面价值	购买日账面价值	购买日账面价值	购买日账面价值
负债：	33,042.64	33,042.64	3,509,969.67	3,509,969.67	39,858,766.73	39,858,766.73
应付款项	33,042.64	33,042.64	2,697,588.03	2,697,588.03	14,498.54	14,498.54
预收款项					32,354,080.83	32,354,080.83
应付职工薪酬			326,482.75	326,482.75	4,553,893.03	4,553,893.03
应交税费			24,023.22	24,023.22	2,712,547.28	2,712,547.28
其他应付款			461,875.67	461,875.67	223,747.05	223,747.05
净资产	236,967.05	236,967.05	24,916,547.51	24,916,547.51	84,435,874.75	84,435,874.75
减：少数股东权益						
取得的净资产	236,967.05	236,967.05	24,916,547.51	24,916,547.51	84,435,874.75	84,435,874.75

企业合并中不存在承担的被购买方的或有负债

（二）其他原因的合并范围变动

注：1、本期新设立子公司安徽东方国信城市智能与运营有限公司，注册地为安徽宁国，持股比例为 65%。

2、公司 2015 年新设立子公司广东东方国信数据科技有限公司、江苏东方国信数据科技有限公司和山东国信信息技术有限公司，截至 2015 年 12 月 31 日，公司尚未对其实际出资。

九、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
东方国信（天津）有限公司	天津市	天津开发区第四大街 80 号天大科技园 C5 楼 4-410 室	计算机软件服务与开发	100%		设立
北京东华信通信息技术有限公司	北京市	北京市朝阳区延静西里 2 号 1 号楼 1004B	计算机软件服务与开发	100%		投资
吉林省东方国信科技有限公司	长春市	长春市南关区平阳小区 1 号楼	计算机软件服务与开发	100%		设立
成都东方国信科技有限公司	成都市	成都市高新区府城大道西段 399 号 7 栋 2 单元 17 层 1709 号	计算机软件服务与开发	100%		设立
北京国信新世纪科技有限公司	北京市	北京市海淀区农大南路 1 号院 2 号楼 2 层办公 B-210-283	计算机软件服务与开发	100%		设立
大连东方国信科技有限公司	大连市	辽宁省大连市甘井子区软件园东路 5 号 3 号楼 508 号	计算机软件服务与开发	51%		设立

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
北京北科亿力科技有限公司	北京市	北京市石景山区实兴东街11号厂房综合楼11号楼105室	计算机软件服务与开发	100%		投资
北京科瑞明软件有限公司	北京市	北京市海淀区上地信息路15号718室	计算机软件服务与开发	100%		投资
上海屹通信息科技有限公司	上海市	上海市嘉定区安亭镇园区路1218号2幢4175室	计算机软件服务与开发	100%		投资
北京汉桥科创科技有限公司	北京市	北京市海淀区上地十街1号院3号楼9层909	计算机软件服务与开发	51%		投资
Cotopaxi Limited	英国	Suite C, West Lancs Investment Centre, Whitemoss	计算机软件服务与开发	100%		投资
北京炎黄新星网络科技有限公司	北京市	北京市海淀区上地三街9号嘉华大厦F座805室	计算机软件服务与开发	100%		投资
北京普泽创智数据技术有限公司	北京市	北京市朝阳区望京北路9号9幢四层D418	计算机软件服务与开发	100%		投资
安徽东方国信城市智能与运营有限公司	安徽宁国	安徽宁国市港口生态工业园区经三路以东、纬六路以北交叉口	计算机软件服务与开发	65%		设立
广东东方国信数据科技有限公司	广东东莞	东莞市东城区牛山新村光明大道中云智慧城市产业园	计算机软件服务与开发	100%		设立
江苏东方国信数据科技有限公司	江苏盐城	盐城市城南新区大数据产业园学海路29号A区4号楼(CND)	计算机软件服务与开发	100%		设立
山东国信信息技术有限公司	山东潍坊	山东省潍坊市潍城经济开发区309国道与股大路交叉路口	计算机软件服务与开发	100%		设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
大连东方国信科技有限公司	49%	244,612.56		2,077,617.02
北京汉桥科创科技有限公司	49%	-592,968.14		3,758,447.92
安徽东方国信城市智能与运营有限公司	35%	-189,196.27		1,910,803.73

3、重要非全资子公司的主要财务信息

(1)重要非全资子公司的财务状况

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
大连东方国信科技有限公司	6,110,863.84	383,132.07	6,493,995.91	2,253,961.19		2,253,961.19
北京汉桥科创科技有限公司	7,645,836.03	27,465.85	7,673,301.88	3,000.00		3,000.00
安徽东方国信城市智能与运营有限公司	5,393,949.11	211,152.29	5,605,101.40	145,662.16		145,662.16

续表

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
大连东方国信科技有限公司	4,617,997.12	609,904.00	5,227,901.12	1,487,075.70		1,487,075.70
北京汉桥科创科技有限公司	8,560,894.38	411,835.71	8,972,730.09	92,289.15		92,289.15
安徽东方国信城市智能与运营有限公司						

(2)重要非全资子公司的经营成果及现金流量

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
大连东方国信科技有限公司	7,188,227.05	499,209.30		680.63
北京汉桥科创科技有限公司	564,102.57	-1,210,139.06		-897,577.05
安徽东方国信城市智能与运营有限公司		-540,560.76		-614,825.67

续表

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
大连东方国信科技有限公司	4,981,079.53	-609,465.00		-611,311.68
北京汉桥科创科技有限公司		-973,019.04		-1,337,170.11
安徽东方国信城市智能与运营有限公司				

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京千禾颐养家苑养老服务有限责任公司	北京市	北京市昌平区沙河镇七里渠南村319号院	养老服务业	30%		权益法
北京摩比万思科技有限公司	北京市	北京市石景山区实兴大街30号院17号楼6层6号	技术开发服务	25%		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
----	------------	------------

	北京千禾颐 养家苑养老 服务有限责 任公司	北京摩比万 思科技有限 公司	北京千禾颐 养家苑养老 服务有限责 任公司	北京摩比万 思科技有限 公司
流动资产	14,763,382.80	24,554,359.69	7,184,108.11	
其中：现金和现金等价物	6,760,855.50	5,347,820.27	3,669,898.86	
非流动资产	10,898,316.04	352,037.05	11,861,603.54	
资产合计	25,661,698.84	24,906,396.74	19,045,711.65	
流动负债	30,168,804.41	5,424,629.62	18,213,684.02	
非流动负债				
负债合计	30,168,804.41	5,424,629.62	18,213,684.02	
归属于母公司股东权益	-4,507,105.57	19,481,767.12	832,027.63	
按持股比例计算的净资产份额	-1,352,131.67	4,870,441.78	249,608.29	
对合营企业权益投资的账面价值	6,343,971.66	15,293,722.13	7,945,711.62	
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	10,334,402.63	27,547,162.80	5,527,725.59	
财务费用	526,908.26	-7,380.47	341,422.01	
所得税费用	-37,801.63	-27,030.28	-15,740.55	
净利润	-5,339,133.20	299,565.21	-6,630,612.62	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-5,339,133.20	299,565.21	-6,630,612.62	
本年度收到的来自合营企业的股利				

对上述联营企业的权益投资的会计处理方法：按权益法核算

十、关联方及关联交易

（一）控股股东

序号	报告期内股本变化 期间	管连平		霍卫平		两人合并持有公 司股权比例
		直接持有公司 股权比例	间接持有公司 股权比例	直接持有公司 股权比例	间接持有公司 股权比例	
1	2015.1.1-2015.12.31	19.68		14.32		34%

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、（一）。

（三）本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、（二）。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
北京千禾颐养家苑养老服务有限责任公司	被投资方
北京摩比万思科技有限公司	被投资方

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
管连平	股东
霍卫平	股东
北京千禾颐养家苑养老服务有限责任公司	联营公司
北京摩比万思科技有限公司	联营公司
金正皓	公司董事
宗文龙	公司独立董事
李俊峰	公司独立董事
余元冠	公司独立董事
常志刚	公司监事会主席
赵毅	公司监事
时文鸿	公司监事
王卫民	公司副总经理
姜海青	公司财务负责人
刘彦斐	董事会秘书

（五）关联交易情况

1、关联担保情况

本公司作为担保方

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
北京千禾颐养家苑养老服务有限责任公司	500.00 万元	2014 年 9 月 1 日	2015 年 8 月 31 日	是

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
北京千禾颐养家苑养老服务有限责任公司	500.00 万元	2015 年 8 月 26 日	2016 年 8 月 25 日	否

2、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	7,656,300.00	4,741,260.99

(六) 关联方应收应付款项

期末不存在关联方应收应付款项。

(七) 关联方承诺

期末不存在关联方承诺。

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司于 2012 年 12 月 13 日召开的第二届董事会第十四次会议审议通过了《北京东方国信科技股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》。

2013 年 2 月 4 日，中国证券监督管理委员会已对公司报送的股权激励计划草案进行了确认及备案。2013 年 2 月 6 日召开的公司第二届董事会第十六次会议审议通过了《北京东方国信科技股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划（草案修订稿）》和《北京东方国信科技有限公司股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法（修订稿）》。

同日，独立董事对公司拟实施的股票期权与限制性股票激励计划（草案修订稿）发表独立意见，第二届监事会第十二次会议决议通过上述激励计划。

2013 年 2 月 25 日召开的公司 2013 年度第一次临时股东大会审议通过了《北京东方国信科技股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划（草案修订稿）》及其摘要，审议通过了《关于北京东方国信科技有限公司股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法（修订稿）的议案》，审议通过了《关于提请股东大会授权董事会办理公司股票期权与限制性股票激励计划有关事项的议案》。

2013 年 3 月 18 日召开的第二届董事会第十七次会议审议通过了《关于公司股票期权与限制性股票激励计划首次授予有关事项的议案》，确定 2013 年 3 月 18 日为首次授予日，向 150 名激励对象首次授予 245.25 万份股票期权与 246.75 万股限制性股票。

上述激励计划包括股票期权激励计划和限制性股票激励计划两部分。其股票来源为公司向激励对象定向发行新股。激励计划拟向激励对象授予权益总计 542.00 万份，涉及的标的股票种类为人民币 A 股普通股，约占本激励计划签署时公司股本总额 12,150.00 万股的 4.46%，其中首次授予

权益 492.00 万份（其中股票期权 245.25 万份，限制性股票 246.75 万股），占本计划签署时公司股本总额 12,150.00 万股的 4.05%，预留 50.00 万份，占本计划授出权益总数的 9.23%，占本计划签署时公司股本总额的 0.41%。

（二）授予与执行情况

公司授予股票激励计划分为两部分：股票期权激励计划和限制性股票激励计划

1、股票期权激励计划

本次授予股票期权的授予日：2013 年 3 月 18 日，本激励计划拟向激励对象授予 270.25 万份股票期权，涉及的标的股票种类为人民币 A 股普通股，约占本激励计划签署时公司股本总额 12,150 万股的 2.22%，预留 25 万份，占本计划授出股票期权总数的 9.25%，占本计划签署时公司股本总额的 0.21%。其中首次授予 245.25 万份，占本计划签署时公司股本总额 12,150 万股的 2.02%。本次股票期权行权价格为 11.29 元/每股。

根据本次授予的期权数量，假设各期可行权的股票期权数量不发生变化，按照激励费用在等待期内平均分摊的原则，从 2013 年 4 月开始摊销。

2、限制性股票激励计划

本计划拟授予激励对象限制性股票，涉及的标的股票种类为人民币普通股，涉及的标的股票数量为 271.75 万股；占本激励计划签署时公司股本总额 12,150 万股的 2.24%。其中首次授予 246.75 万股，占本计划签署时公司股本总额 12,150 万股的 2.03%；预留 25 万股，占本计划授出限制性股票总数的 9.20%，占本计划签署时公司股本总额的 0.21%。

3、执行情况

2013 年 3 月 18 日召开的第二届董事会第十七次会议审议通过了《关于公司股票期权与限制性股票激励计划首次授予有关事项的议案》，确定 2013 年 3 月 18 日为首次授予日，向 150 名激励对象首次授予 245.25 万份股票期权与 246.75 万股限制性股票，授予价格为每股 5.42 元。

2013 年 12 月 3 日，公司分别召开第二届董事会第二十四次会议和第二届监事会第十八次会议，审议通过了《关于已授予的部分股票期权作废及部分限制性股票回购并注销的议案》，公司将原激励对象张永军、周剑、刘爽、高翔持有的尚未行权的股权期权共计 57,500 份全部进行作废；尚未解锁限制性股票共计 57,500 股全部进行回购并注销，回购价格为 5.42 元/股。

2014 年 6 月 13 日，公司完成了已离职股权激励对象张永军等 5 人所持未行权的 6.75 万份股权期权和未解锁的限制性股票 6.75 万股的注销手续，公司股权激励涉及的激励对象人数调整为 145 名，已授予的股票期权数量为 238.5 万份，已授予限制性股票数量为 240 万股。

2014 年 6 月 23 日，公司实施完毕 2013 年度资本公积金转增股本方案，即以公司总股本

135,653,488 股为基数，以资本公积金向全体股本每 10 股转增 9.138541 股，公司已授予限制性股票股数由 2,400,000 股增至 4,593,250 股。

公司于 2014 年 6 月 24 日分别召开第二届董事会第二十七次会议和第二届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于调整股票期权数量及行权价格的议案》、《关于已授予的部分股票期权作废及部分限制性股票回购并注销的议案》、《关于股票期权与限制性股票激励计划第一个行权期符合行权条件与第一个解锁期符合解锁条件的议案》，股票期权数量由 2,385,000 份调整为 4,564,542 份，行权价格由 11.241 元调整为 5.874 元。公司独立董事并对此发表了独立意见。

2014 年 7 月 30 日，公司限制性股票解锁并上市流通 1,306,115 股，限制性股票总数变更为 328.7135 万股。

2015 年 4 月 24 日，公司实施 2014 年度资本公积转增股本方案，公司已授予限制性股票股数由 328.7135 万股增至 651.8636 万股。

2015 年 5 月 5 日，公司召开第三届董事会第四次会议和第三届监事会第三次会议，审议通过了《关于调整期权数量和行权价格的议案》，因公司实施 2014 年度利润分配及资本公积金转增股本方案，需对股票期权数量及行权价格进行调整，同意将股票期权数量由 3,284,532 份调整为 6,513,473 份，行权价格由 5.874 元调整为 2.913 元。

2015 年 5 月 22 日，公司召开第三届董事会第六次会议和第三届监事会第四次会议，审议通过了《关于股票期权与限制性股票激励计划第二个行权期符合行权条件与第二个解锁期符合解锁条件的议案》和《关于已授予的部分股票期权作废及部分限制性股票回购并注销的议案》，同意符合期权行权和限制性股票解锁条件的 137 名激励对象，申请第二个行权/解锁期股票期权行权和限制性股票解锁，同时将 18 名激励对象持有的相应尚未行权的期权共计 520,915 份全部进行作废；尚未解锁限制性股票共计 520,915 股全部进行回购并注销。

2015 年 6 月 1 日，公司第二个解锁期实际解锁限制性股票数量为 2,570,444 股。第二个行权期符合行权条件的 136 名股权激励对象自 2015 年 6 月 3 日至 2016 年 5 月 12 日可行权共计 255.3364 万份股票期权，行权价格 2.913 元。

2015 年 6 月 1 日，公司完成了不符合行权条件激励对象所持 520,915 份股票期权的注销。2015 年 6 月 3 日至 2015 年 12 月 31 日，公司股权激励对象共计行权 2,529,476 份股票期权。

4、股份支付摊销成本

授予日权益工具公允价值的确定方法：Black-Scholes 模型

根据《企业会计准则》的规定，摊销金额应以 2014 年 12 月 31 日计算的股份公允价值为准。2013 年-2016 年限制性股票成本摊销情况见下表：

单位（万元）

授予的限制性股票	需摊销的费用	2013 年	2014 年	2015 年	2016 年
241	160.41	70.18	57.48	27.40	5.35

授予的股票期权与限制性股票合计需摊销的费用预测见下表：

单位（万元）

期权份额	期权价值	期权成本	2013 年	2014 年	2015 年	2016 年
239.50	1.86 元/股	866.75	379.20	310.59	148.07	28.89

2013 年—2016 年预计摊销成本

单位（万元）

需摊销的总费用	2013 年	2014 年	2015 年	2016 年
1,027.16	449.38	368.07	175.47	34.24

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的重要承诺事项；

（二）或有事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十三、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

资产负债表日后不存在重要的非调整事项。

（二）利润分配情况

拟分配的利润或股利	本年度拟不派发现金股利，不送红股，不以公积金转增资本。
经审议批准宣告发放的利润或股利	本年度拟不派发现金股利，不送红股，不以公积金转增资本。

十四、其他重要事项

前期会计差错更正

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款应收账款分类披露

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					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	474,019,592.44	100.00	7,453,551.47	1.57	466,566,040.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	474,019,592.44	100.00	7,453,551.47	1.57	466,566,040.97

续表一

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	339,214,861.36	100	6,439,244.77	1.90	332,775,616.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	339,214,861.36	100	6,439,244.77	1.90	332,775,616.59

组合中，按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 (%)
1 年以内	452,725,448.95	4,527,254.49	1.00
1-2 年	16,654,160.11	1,665,416.01	10.00
2-3 年	3,840,432.76	768,086.55	20.00
3-4 年	322,339.62	161,169.81	50.00
4—5 年	139,724.10	97,806.87	70.00
5 年以上	233,817.74	233,817.74	100.00
合计	473,915,923.28	7,453,551.47	--

组合中，其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	103,669.16		
合计	103,669.16		

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,056,871.20 元，本期收回坏账准备金额 4,042,564.50 元。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 167,856,686.10 元，占应收账款期末余额合计数的比例 35.41%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,924,361.80 元。

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国联合网络通信有限公司	非关联方	93,202,690.30	1 年以内	19.66	932,026.90
中国联合网络通信有限公司上海市分公司	非关联方	21,296,474.00	1 年以内及 1-2 年	4.49	458,759.68
中国联合网络通信有限公司河北省分公司	非关联方	18,718,376.84	1 年以内	3.95	187,183.77
中国联合网络通信有限公司吉林省分公司	非关联方	18,633,968.52	1 年以内	3.93	186,339.69
中国联合网络通信有限公司河南省分公司	非关联方	16,005,176.44	1 年以内	3.38	160,051.76
合计		167,856,686.10		35.41	1,924,361.80

(二) 其他应收款**1、其他应款的披露**

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的					
按信用风险特征组合计提坏账准备的	27,279,021.00	100.00	976,835.25	3.58	26,302,185.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的					
合计	27,279,021.00	100.00	976,835.25	3.58	26,302,185.75

续表一

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	25,334,694.33	100.00	1,012,270.24	4.00	24,322,424.09

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	25,334,694.33	100.00	1,012,270.24	4.00	24,322,424.09

组合中，按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 (%)
1 年以内（含 1 年）	15,036,284.18	150,362.84	1.00
1—2 年	3,024,061.44	302,406.14	10.00
2—3 年	1,088,454.61	217,690.92	20.00
3—4 年	430,946.41	215,473.21	50.00
4—5 年	129,860.20	90,902.14	70.00
合计	19,709,606.84	976,835.25	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

其他组合	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
其他组合	7,569,414.16		
合计	7,569,414.16		

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 381,449.78 元，本期收回坏账准备金额 416,884.77 元。

3、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
社保公积金	1,210,615.82	927,431.12
往来款	7,569,414.16	17,732,951.97
押金	3,795,031.47	4,237,464.00
保证金	9,009,931.15	2,436,847.24
日常借款	5,694,028.40	--

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合计	27,279,021.00	25,334,694.33

4、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
东方国信（天津）有限公司	往来款	4,125,520.00	2-3 年	15.12	--
叶青大厦	租房保证金	2,849,175.00	1 年以内	10.44	28,491.75
成都东方国信科技有限公司	往来款	1,600,000.00	1-2 年/2-3 年	5.87	--
吉林省东方国信科技有限公司	往来款	1,100,000.00	1-2 年	4.03	--
北京中关村电子城建设有限公司	保证金	500,000.00	2-3 年	1.83	100,000.00
合计		10,174,695.00		37.29	128,491.75

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,297,000,950.58		1,297,000,950.58	779,350,000.00		779,350,000.00
对联营、合营企业投资	21,637,693.79		21,637,693.79	7,945,711.62		7,945,711.62
合计	1,318,638,644.37		1,318,638,644.37	787,295,711.62		787,295,711.62

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
东方国信（天津）科技有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00		
吉林省东方国信科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
成都东方国信科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
北京国信新世纪科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		

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
大连东方国信科技有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
北京东华信通信息技术有限公司	52,000,000.00			52,000,000.00		
北京科瑞明软件有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
北京北科亿力科技有限公司	160,000,000.00			160,000,000.00		
上海屹通信息科技发展有限公司	450,800,000.00	31,055,206.00		481,855,206.00		
北京汉桥科创科技有限公司	35,000,000.00		29,000,000.00	6,000,000.00		
北京普泽创智数据技术有限公司		23,700,000.00		23,700,000.00		
安徽东方国信城市智能与运营有限公司		3,900,000.00		3,900,000.00		
Cotopaxi Limited		175,995,744.58		175,995,744.58		
北京炎黄新星网络科技有限公司		312,000,000.00		312,000,000.00		
合计	779,350,000.00	546,650,950.58	29,000,000.00	1,297,000,950.58		

(四) 固定资产

固定资产情况

项目	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	26,779,553.07	6,867,873.87	2,614,679.44	36,262,106.38
2.本期增加金额	9,937,249.62	-	390,879.32	10,328,128.94
(1) 购置	9,937,249.62		390,879.32	10,328,128.94
(2) 在建工程转入				

项目	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合计
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	36,716,802.69	6,867,873.87	3,005,558.76	46,590,235.32
二、累计折旧				
1.期初余额	11,021,272.81	2,218,778.12	1,294,805.64	14,534,856.57
2.本期增加金额	5,484,141.42	666,183.96	555,132.57	6,705,457.95
(1) 计提	5,484,141.42	666,183.96	555,132.57	6,705,457.95
3.本期减少金额				
(2) 处置或报废				
4.期末余额	16,505,414.23	2,884,962.08	1,849,938.21	21,240,314.52
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	20,211,388.46	3,982,911.79	1,155,620.55	25,349,920.80
2.期初账面价值	15,758,280.26	4,649,095.75	1,319,873.80	21,727,249.81

(五) 无形资产

项目	期初余额	本期增加		期末余额
一、账面原值		(1) 购置	(2) 内部研发	
企业数据仓库系统软件 V1.0	1,234,106.00			1,234,106.00
决策支持系统软件 V1.0	669,221.50			669,221.50
针对性营销与维系挽留系统	1,100,789.58			1,100,789.58
商业智能应用构建工具	26,252,612.63			26,252,612.63
探索式数据分析及应用平台	20,772,904.52			20,772,904.52

企业数据仓库构建系统项目	18,621,607.96			18,621,607.96
全业务营销及维系挽留系统项目	13,140,798.39			13,140,798.39
数据集成和管理工具项目	21,718,722.16			21,718,722.16
管家婆分销 ERPV3 非总账版	31,623.93			31,623.93
土地使用权	98,775,322.92			98,775,322.92
资产负债管理系统			799,735.38	799,735.38
电子邮件系统		76,923.08		76,923.08
北信源终端安全登录与监控审计系统 V6.6		123,931.62		123,931.62
微软 windows 及 Office 软件		342,564.10		342,564.10
Photoshop		12,948.72		12,948.72
Illustrator		11,205.12		11,205.12
Acrobat		5,247.86		5,247.86
合计	202,317,709.59	572,820.50	799,735.38	203,690,265.47
二、累计摊销	期初余额	本期计提	本期减少	期末余额
企业数据仓库系统软件 V1.0	1,234,106.00			1,234,106.00
决策支持系统软件 V1.0	669,221.50			669,221.50
针对性营销与维系挽留系统	1,100,789.58			1,100,789.58
商业智能应用构建工具	5,250,522.52	2,625,261.26		7,875,783.78
探索式数据分析及应用平台	4,154,580.90	2,077,290.45		6,231,871.35
企业数据仓库构建系统项目	931,080.38	1,862,160.80		2,793,241.18
全业务营销及维系挽留系统项目	109,506.69	1,314,079.84		1,423,586.53
数据集成和管理工具项目	2,352,861.57	2,171,872.22		4,524,733.79
管家婆分销 ERPV3 非总账版	10,541.35	6,324.79		16,866.14
土地使用权	2,213,929.64	2,043,627.37		4,257,557.01
资产负债管理系统		39,986.78		39,986.78
电子邮件系统		8,974.37		8,974.37
北信源终端安全登录与监控审计系统 V6.6		8,262.08		8,262.08
微软 windows 及 Office 软件		11,418.82		11,418.82
Photoshop		215.83		215.83

Illustrator		186.77		186.77
Acrobat		87.51		87.51
合计	18,027,140.13	12,169,748.89		30,196,889.02
三、减值准备	期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
企业数据仓库系统软件 V1.0				
决策支持系统软件 V1.0				
针对性营销与维系挽留系统				
商业智能应用构建工具				
探索式数据分析及应用平台				
企业数据仓库构建系统项目				
全业务营销及维系挽留系统项目				
数据集成和管理工具项目				
管家婆分销 ERPV3 非总账版				
土地使用权				
致远 A8 软件				
高炉炉缸炉底设计计算及工作状态预测系统 v1.0 等				
管家婆分销 ERP-V3 通讯行业版 25 用户				
非现场监管报表指标数据报送系统 V1.0 等				
银行移动平台软件系统				
合计				
四、账面价值	年末余额			年末余额
企业数据仓库系统软件 V1.0				
决策支持系统软件 V1.0				
针对性营销与维系挽留系统				
商业智能应用构建工具	21,002,090.11			18,376,828.85
探索式数据分析及应用平台	16,618,323.62			14,541,033.17
企业数据仓库构建系统项目	17,690,527.58			15,828,366.78
全业务营销及维系挽留系统项目	13,031,291.70			11,717,211.86
数据集成和管理工具项目	19,365,860.59			17,193,988.37

管家婆分销 ERPV3 非总账版	21,082.58			14,757.79
土地使用权	96,561,393.28			94,517,765.91
资产负债管理系统				759,748.60
电子邮件系统				67,948.71
北信源终端安全登录与监控 审计系统 V6.6				115,669.54
微软 windows 及 Office 软件				331,145.28
Photoshop				12,732.89
Illustrator				11,018.35
Acrobat				5,160.35
合计	184,290,569.46			173,493,376.45

(六) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	498,694,407.24	239,653,675.80	409,744,720.88	174,448,876.58
其他业务			--	--
合计	498,694,407.24	239,653,675.80	409,744,720.88	174,448,876.58

(七) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-1,308,017.83	-1,989,183.79
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融 资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生 的利得		

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-1,308,017.83	-1,989,183.79

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-50,840.65	-871,070.13
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）	6,637,233.33	6,510,000.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	93,671.24	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-21,920.67	-112,104.76
减：所得税影响额	1,007,970.03	-1,098,199.80
减：少数股东权益影响额	-1,113.70	215,038.44
合计	5,651,286.92	4,213,586.87

(二) 净资产收益率及每股收益

1、2015 年度净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.28	0.41	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.96	0.40	0.39

2、2014 年度净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.50	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.11	0.24	0.24

(1) 净资产收益率计算过程

项 目	代码	2015 年度	2014 年度
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	228,515,533.05	135,628,693.07

报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	5,651,286.92	4,213,586.87
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	$P2=P1-F$	222,864,246.13	131,415,106.20
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	1,497,696,626.90	1,013,646,668.04
报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei	151,899,935.67	345,106,415.79
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi*	--	--
报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej	27,901,783.61	365,850.00
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	7.00	7.00
其他事项引起的净资产增减变动	Ek	1,705,343.02	3,680,700.00
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk*	--	--
报告期月份数	M0	12.00	12.00
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	1,851,915,655.03	1,497,696,626.90
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2=E0+P1/2+Ei*Mi/M0-Ej*Mj/M0+Ek*Mk/M0$	1,720,213,746.19	1,085,436,155.21
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y1=P1/E2$	13.28%	12.50%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y2=P2/E2$	12.96%	12.11%

注*1：本公司 2015 股权激励摊销对净资产影响金额为 1,754,700.00 元。本公司 2015 外币报表折算差额对净资产影响金额为-49,356.98 元。

(2) 每股收益计算过程

项 目	代码	2015 年度	2014 年度
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	228,515,533.05	135,628,693.07
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	5,651,286.92	4,213,586.87
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	$P2=P1-F$	222,864,246.13	131,415,106.20
期初股份总数	S0	279,017,838.00	135,720,988.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	279,017,835.00	123,967,496.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	7,292,075.00	19,396,854.00
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi*	--	--
报告期因回购等减少股份数	Sj	--	67,500.00

减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	--	7.00
报告期缩股数	Sk	--	--
报告期月份数	M0	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si \cdot Mi / M0-Sj \cdot Mj / M0-Sk$	563,136,782.83	538,938,507.42
归属于公司普通股股东的基本每股收益	X1	0.41	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	X2	0.40	0.24

注 1：本公司 2015 年股权激励对象行权增加股本合计 2,529,476.00 股；2015 年公司实施非公开发行股份募集配套资金，完成新股发行，增加股本 4,762,599.00 股。

北京东方国信科技股份有限公司

二〇一六年四月二十一日