

公司代码：600776 900941

公司简称：东方通信 东信 B 股



**东方通信股份有限公司**

**2015 年半年度报告**

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

### 二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
独立董事	杨义先	工作原因	王泽霞
董事	杜涛	工作原因	王锋

三、公司负责人张泽熙、主管会计工作负责人赵威及会计机构负责人（会计主管人员）陈宗福声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 四、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

不适用

### 五、前瞻性陈述的风险声明

半年度报告中涉及未来计划的前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

### 六、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

### 七、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

### 八、其他

无

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	15
第六节	股份变动及股东情况.....	19
第七节	优先股相关情况.....	22
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	22
第九节	财务报告.....	24
第十节	备查文件目录.....	96

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
东信集团	指	普天东方通信集团有限公司
本集团	指	东方通信股份有限公司及附属子公司
母公司、本公司、公司	指	东方通信股份有限公司
无线集群	指	公司无线集群产业
金融电子	指	公司金融电子产业
交换网络	指	公司交换网络事业部
报告期	指	2015 年 1 月 1 日-2015 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	东方通信股份有限公司
公司的中文简称	东方通信
公司的外文名称	EASTERN COMMUNICATIONS CO., LTD.
公司的外文名称缩写	EASTCOM
公司的法定代表人	张泽熙

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	蔡祝平	王爽
联系地址	浙江省杭州市滨江区东信大道 66号	浙江省杭州市滨江区东信大道 66号
电话	0571-86676198	0571-86676198
传真	0571-86676197	0571-86676197
电子信箱	inquiry@eastcom.com	inquiry@eastcom.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	中国浙江省杭州市文三路398号
公司注册地址的邮政编码	310012
公司办公地址	中国浙江省杭州市滨江区东信大道66号
公司办公地址的邮政编码	310053
公司网址	www.eastcom.com
电子信箱	inquiry@eastcom.com
报告期内变更情况查询索引	不适用

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《香港文汇报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn

公司半年度报告备置地点	中国浙江省杭州市滨江区东信大道66号研发楼
报告期内变更情况查询索引	不适用

### 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	东方通信	600776	
B股	上海证券交易所	东信B股	900941	

### 六、 公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2013年6月21日
注册登记地点	浙江省工商行政管理局
企业法人营业执照注册号	330000000006096
税务登记号码	33019514293866-X
组织机构代码	14293866-X
报告期内注册变更情况查询索引	不适用

### 七、 其他有关资料

无

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 公司主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	1,919,463,642.04	1,759,284,351.47	9.10
归属于上市公司股东的净利润	76,504,571.14	61,843,838.52	23.71
归属于上市公司股东的扣除非经常 性损益的净利润	56,830,444.55	27,727,346.14	104.96
经营活动产生的现金流量净额	-426,438,158.22	-433,197,380.60	1.56
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,866,329,333.64	2,865,184,766.34	0.04
总资产	3,609,593,581.83	3,628,821,084.18	-0.53

#### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.06091128	0.04923872	23.71
稀释每股收益(元/股)	0.06091128	0.04923872	23.71
扣除非经常性损益后的基本每股 收益(元/股)	0.04524717	0.02207591	104.96
加权平均净资产收益率(%)	2.63	2.24	增加0.39个百分点

扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	1.96	1.00	增加0.96个百分点
--------------------------	------	------	------------

## 二、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 三、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-130,583.53	处置固定资产的利得和损失
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,482,627.00	政府补助收入
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交	1,606,029.99	交易性金融资产损益

易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益	17,406,707.04	委托贷款利息收入
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-203,513.37	除以上之外的营业外收支
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-3,081.61	
所得税影响额	-3,484,058.93	
合计	19,674,126.59	

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2015 年上半年，公司积极把握国产化替代战略机遇，坚持自主技术创新与自主品牌壮大两轮驱动，变革思维，主动出击，各项年度重点工作如期展开，总体呈现传统业务稳健发展、新型业务亮点频现的发展态势。报告期内，公司实现营业收入 19.19 亿元，同比增加 9%，实现归属于上市公司股东净利润 7650 万元，同比增加 24%。

#### (1) 金融电子产业

着力整合现有资源优势，持续完善核心技术，强化客户关系价值培育，不断巩固 ATM、CRS 的市场地位，加快 VTM、清分机、助农终端等新产品攻关研发，进一步深化金融全产业链布局发展，整体经营状况延续了稳步增长态势。在传统业务领域，一方面继续挖掘国内市场潜力，在大行市场继续保持优势地位；并积极拓展农信市场，新增多家城商行客户，多元化市场格局成效明显。另一方面稳步开拓海外市场，订单数量大幅增长。与此同时，产品销售结构得到进一步优化，自主机型销量进一步提升。在新业务领域，开启 VTM 定制化路线，并斩获海外订单；清分机、出纳机立足自身优势积极探路合作新模式；软件业务应用水平和服务能力也逐步增强。在金融服务领域，设备维护规模迈上新台阶；全外包服务在公司业务优势区域开展试点，为构建智慧服务平台奠定扎实基础。

#### (2) 无线集群通信产业

大力推动国内公共安全 PDT 专网建设，夯实拓展省内部分地区扩容项目；并积极外拓东北及成都等市场；重点落实地铁轨道专网业务营销布局，持续跟踪部分线路；同时，海外市场取得阶

阶段性成果。技术方面，关注并部署下一代 LTE 专网产品的研发；推出包括二次开发子系统在内的整体自主列调解决方案；强化原有系统产品优势的同时，进一步加大终端研发投入。

(3) 公网通信产业

电子制造以智能制造为转型方向、以拓展大客户项目为突破口，以提效降本为重要抓手，报告期内业务收入和利润同比均实现增长；通过强化优质服务，顺利导入新项目并争取到更多海外定制订单。

东信网络稳步拓展市场规模，持续优化业务结构，上半年营业收入同比有所增长。在确保华为传统业务的同时，积极向产业链高附加值环节拓展延伸，并成为华为全球金牌合作伙伴。积极拓展与中兴通信及铁塔公司的业务合作，行业品牌影响力不断提升。电信设计培育业务终见成效；软件外包业务取得实质进展，产业综合能力日益增强。

交换网络围绕着力向通信与互联网信息安全治理服务商全面转型的战略发展思路，积极探索互联网及行业应用。电信防诈骗项目初露端倪；探索互联网企业管理机制，加大事业部改革力度，为激活团队活力创造条件。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,919,463,642.04	1,759,284,351.47	9.10
营业成本	1,711,767,721.76	1,561,834,046.38	9.60
销售费用	43,502,172.25	45,276,077.06	-3.92
管理费用	114,747,303.70	121,066,421.05	-5.22
财务费用	-8,002,286.63	-5,290,734.30	-51.25
经营活动产生的现金流量净额	-426,438,158.22	-433,197,380.60	1.56
投资活动产生的现金流量净额	-213,007,119.20	227,685,732.10	-193.55
筹资活动产生的现金流量净额	33,418,494.15	-2,938,561.51	1,237.24
研发支出	74,296,571.92	71,123,436.53	4.46

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内，联营企业投资收益较上年同期增加 585 万元，主要系联营企业合肥东信房地产开发有限公司较上年同期增加 434 万元；子公司杭州东信网络技术有限公司因业务增长，实现净利润 1,423 万元，同比增长 179%。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

报告期内，公司无各类融资、重大资产重组事项实施。

(3) 经营计划进展说明

报告期内，公司经营计划进展和各产业发展情况详见董事会报告之公司报告期内经营情况的讨论与分析部分。

(4) 其他

无



## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
通信电子	682,176,363.79	598,307,463.74	12.29	-4.43	-6.82	增加 2.25 个百分点
金融电子	392,658,946.84	287,429,660.83	26.80	25.25	31.15	减少 3.29 个百分点
其他业务及贸易	829,261,430.59	815,032,520.66	1.72	18.11	18.48	减少 0.31 个百分点
合计	1,904,096,741.22	1,700,769,645.23	10.68	10.10	9.79	增加 0.26 个百分点

### 2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	1,858,577,754.13	9.79
国外	45,518,987.09	24.43
合计	1,904,096,741.22	10.10

## (三) 核心竞争力分析

1、研发优势：作为一个面向行业用户的国有自主品牌及设备与服务提供商，公司非常注重自身在技术开发上的积累和投入。在研发创新方面，公司紧贴市场和业务发展趋势，着力提升核心技术掌控能力和差异化竞争能力，根据市场需求不断开发和推出新产品。

2、质量优势：在产品质量管理方面，公司健全质量管理体系的建设，重点落实有效执行，推出了全面的质量管理 KPI 措施；通过领先的信息系统建设和相关管理措施落实到位，大大提升了产品研发、试制、生产、服务各环节质量数据的采集、统计、分析、改进及完善的整体效率；并进一步深入推进质量成熟度评价模型评估和改进，产品质量稳中有升，获得用户的认可和好评。

3、市场优势：经过在移动通信及金融行业的不断耕耘，公司的市场总体占有率进一步提升。公司的金融电子产品目前在做精做实工行、邮政、光大、中信、招行、民生等基础上，已入围交总行、上海银行等多家股份制商行，新产品 VTM、对公产品等也在市场取得一定突破；公司的专业通信产品已经在政府与公共安全领域、交通领域及公用事业和商业领域实现了商用，为后续进一步开拓市场奠定了良好的基础。

4、品牌优势：公司是国内第一家在 A 股上市的移动通信企业，致力于为移动通信行业及金融领域行业客户提供专业服务，在移动通信行业和金融电子行业具备较高的品牌知晓度。目前，无论是

在银行客户及政府与公共安全领域,还是在移动通信领域,东信 EASTCOM 品牌都在提升客户体验、增加客户价值上发挥了作用。

5、人才优势:通过多年的培养和沉淀,公司人才的竞争力明显提升。专项人才的培训和培养顺利推进,后备不断涌现;加强了与浙大等高校科研院所的产、学、研相结合的合作,院士工作站顺利开展,帮助培养相关领域高端实用型人才。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、 对外股权投资总体分析

被投资单位	业务性质	权益比例%	投资成本	期末数	期初数	增减变动	变动率%
杭州东信百丰科技有限公司	通信业	30.00	7,500,000.00	1,290,651.47	1,443,756.30	-153,104.83	-10.60
杭州东方通信软件技术有限公司	通信业	26.17	1,921,384.34	28,733,633.66	27,999,706.23	733,927.43	2.62
博创科技股份有限公司	通信业	15.69	13,190,000.00	43,113,551.40	42,939,627.75	173,923.65	0.41
合肥东信房地产开发有限公司	房地产	49.00	97,646,230.85	97,721,805.67	97,646,230.85	75,574.82	0.08
<b>长期股权投资合计</b>			120,257,615.19	170,859,642.20	170,029,321.13	830,321.07	
天津联声软件开发有限公司	通信业	11.11	500,000.00	500,000.00		500,000.00	
<b>可供出售金融资产合计</b>			500,000.00	500,000.00		500,000.00	

##### (1) 证券投资情况

适用 不适用

##### (2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

##### (3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率	借款用途	抵押物或担保人	是否逾期	是否关联交易	是否展期	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系	预期收益	投资盈亏
浙江清源绿宇控股有限公司	48,000,000.00	1年	14.00	补充流动资金	杭州市余杭区余杭镇城南路9号1幢102、余杭区余杭镇城南路9号2处房产共9011.76平米抵押	是	否	否	是	否			
浙江蓝顿置业发展有限公司	33,000,000.00	1年	11.50	补充流动资金	杭州市浙商财富中心14处房产共3291.72平米抵押	否	否	否	否	否		896,372.49	896,372.49
浙江蓝顿置业发展有限公司	32,000,000.00	1年	11.50	补充流动资金	杭州市浙商财富中心14处房产共3291.72平米抵押	否	否	否	否	否		868,912.45	868,912.45
浙江盛泰房地产开发有限公司	30,000,000.00	1年	13.00	补充流动资金	杭州市盛泰名都133处房产共10141.66平米抵押	否	否	否	否	否		1,851,020.99	1,851,020.99
浙江盛泰房地产开发有限公司	20,000,000.00	1年	13.00	补充流动资金	杭州市盛泰名都133处房产共10141.66平米抵押	否	否	否	否	否		1,234,013.90	1,234,013.90
深圳市天美	54,600,000.00	1年	11.50	补充	华数传媒控股股份有限公司	否	否	否	否	否		2,980,298.84	2,980,298.84

成投资发展有限公司				流动资金	(股票代码: 000156) 280 万股限售流通股股票质押以及上海市浦东区羽山路 252 号 1-2 层的房产共 795.69 平米抵押担保								
浙江普渡科技有限公司	110,000,000.00	1 年	9.10	补充流动资金	聚光科技(杭州)股份有限公司(股票代码: 300203) 1146 万股流通股股票质押	否	否	否	否	否		4,582,900.38	4,582,900.38
深圳市天美成投资发展有限公司	108,000,000.00	1 年	9.00	补充流动资金	华数传媒控股股份有限公司(股票代码: 000156) 900 万股限售流通股股票质押	否	否	否	否	否		4,613,328.00	4,613,328.00
上海家景能源科技有限公司	65,000,000.00	1 年	9.00	补充流动资金	创业软件股份有限公司(股票代码: 300451) 242.8572 万股限售流通股股票质押	否	否	否	否	否		379,859.99	379,859.99

委托贷款情况说明

- 1、公司于 2013 年 12 月 12 日委托杭州银行股份有限公司江城支行向浙江清源绿宇控股有限公司发放流动资金贷款 48,000,000.00 元。贷款期限为 1 年。杭州城西粮油贸易有限公司以其拥有的杭州市余杭区余杭镇城南路 9 号 1 幢 102、余杭区余杭镇城南路 9 号 2 处房产共 9011.76 平米设定抵押，抵押权人为杭州银行股份有限公司江城支行。本期逾期未收回。
- 2、公司于 2014 年 4 月 3 日委托杭州银行股份有限公司秋涛支行向浙江蓝顿置业发展有限公司发放流动资金贷款 65,000,000.00 元，贷款期限为 1 年。浙江蓝顿置业发展有限公司以其拥有的杭州市浙商财富中心 14 处房产共 3291.72 平米设定抵押，抵押权人为杭州银行股份有限公司秋涛支行。公司于 2015 年 4 月收回了该笔委托贷款。
- 3、公司于 2014 年 7 月 4 日委托杭州银行股份有限公司江城支行向浙江盛泰房地产开发有限公司发放流动资金贷款 50,000,000.00 元，贷款期限为 1 年。浙江盛泰房地产开发有限公司以其拥有的杭州市盛泰名都 133 处房产共 10141.66 平米设定抵押，抵押权人为杭州银行股份有限公司江城支行。公司于 2015 年 7 月收回了该笔委托贷款。
- 4、公司于 2014 年 9 月 29 日委托杭州银行股份有限公司秋涛支行向深圳市天美成投资发展有限公司发放流动资金贷款 54,600,000.00 元，贷款期限为 1 年。深圳市天美成投资发展有限公司以其持有的“华数传媒控股股份有限公司”(股票代码: 000156) 280 万股限售流通股为该笔委托贷款设定质押，质

权人为杭州银行股份有限公司秋涛支行。上海唯尚餐饮管理有限公司自愿以其所有的位于上海市浦东新区羽山路 252 号 1-2 层的房地产共 795.69 平方米为深圳市天美成投资发展有限公司借款提供抵押担保。

5、公司于 2014 年 11 月 5 日与中信证券股份有限公司、杭州银行股份有限公司签署定向资产管理合同，委托资产金额为 110,000,000.00 元，期限为 1 年。公司根据该合同向中信证券发出投资委托书，委托中信证券投资股票质押式回购交易业务，融入方浙江普渡科技有限公司以其持有的“聚光科技（杭州）股份有限公司”（股票代码：300203）1146 万股流通股股票设定质押，质权人为中信证券股份有限公司。

6、公司于 2014 年 12 月 12 日委托兴业银行股份有限公司杭州分行向深圳市天美成投资发展有限公司发放流动资金贷款 108,000,000.00 元。贷款期限为 1 年。北京光华贰陆柒企业管理有限公司以其持有的“华数传媒控股股份有限公司”（股票代码：000156）900 万股限售流通股为该笔委托贷款设定质押，质权人为兴业银行股份有限公司杭州分行。

7、公司于 2015 年 5 月 29 日委托兴业银行股份有限公司杭州分行向上海家景能源科技有限公司发放流动资金贷款 65,000,000.00 元，贷款期限为 1 年。上海家景能源科技有限公司法定代表人薛小云以其持有的“创业软件股份有限公司”（股票代码：300451）242.8572 万股限售流通股股票设定质押，质权人为兴业银行股份有限公司杭州分行。公司于 2015 年 8 月收回了该笔委托贷款。

**(3) 其他投资理财及衍生品投资情况**

√适用 □不适用

投资类型	资金来源	签约方	投资份额	投资期限	产品类型	预计收益	投资盈亏	是否涉诉
基金	自有资金	东方基金管理有限公司	34,999,000.00	不定期	混合型证券投资基金		亏损	否
基金	自有资金	国泰基金管理有限公司	35,087,017.54	不定期	混合型证券投资基金		盈利	否
基金	自有资金	工银瑞信基金管理有限公司	45,330,009.07	不定期	混合型证券投资基金		盈利	否

其他投资理财及衍生品投资情况的说明

无

**3、募集资金使用情况**

**(1) 募集资金总体使用情况**

适用 不适用

**(2) 募集资金承诺项目情况**

适用 不适用

**(3) 募集资金变更项目情况**

适用 不适用

**(4) 其他**

无

**4、主要子公司、参股公司分析**

子公司杭州东信金融技术服务有限公司本期实现营业收入 8,752 万元，同比增长 26%；净利润 4,326 万元，同比增长 76%。

子公司杭州东信网络技术有限公司本期实现营业收入 15,936 万元，同比增长 16%；净利润 1,423 万元，同比增长 179%。

子公司杭州东方通信城有限公司本期较上期增加净利润 331 万元，同比增长 130%。

联营企业合肥东信房地产开发有限公司本期投资收益较上期增加 434 万元，同比增长 102%。

联营企业杭州东方通信软件技术有限公司本期投资收益较上期减少 20 万元，同比下降 21%。

联营企业博创科技股份有限公司本期投资收益较上期增加 156 万元，同比增长 102%。

**5、非募集资金项目情况**

适用 不适用

**二、利润分配或资本公积金转增预案**

**(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况**

报告期内公司利润分配方案的执行符合公司章程的规定。截止本报告公告日，公司 2014 年年度利润分配方案尚在执行过程中，预计将于 2015 年 8 月底之前执行完毕。

**(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	
每 10 股派息数(元)（含税）	
每 10 股转增数（股）	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

**三、其他披露事项**

**(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**

适用 不适用

**(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明**

适用 不适用

(三) 其他披露事项

无

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用  不适用

#### (一) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用  不适用

单位:元 币种:人民币

报告期内:									
起诉 (申请) 方	应诉 (被申 请)方	承担连 带责任 方	诉讼 仲裁 类型	诉讼 (仲裁) 基本情 况	诉讼(仲裁) 涉及金额	诉讼 (仲裁) 是否形 成预计 负债及 金额	诉讼 (仲裁) 进展情 况	诉讼 (仲裁) 审理结 果及影 响	诉讼 (仲裁) 判决执 行情况
杭州银 行江城 支行	浙江清 源绿宇 控股有 限公司	杭州秀 山美地 农业科 技有限 公司、 余向 东、杜 海燕	民事 诉讼	见(三) 其他说 明	48,000,000	不确定	已申请 强制执 行生效 公证债 权文 书。	胜诉, 正在执 行中	抵押房 产已评 估完 毕,正 准备拍 卖抵押 房产。

#### (二) 临时公告未披露或有后续进展的媒体普遍质疑事项

无

#### (三) 其他说明

公司于2013年12月12日委托杭州银行股份有限公司江城支行向浙江清源绿宇控股有限公司发放流动资金贷款48,000,000.00元。贷款期限为1年。杭州城西粮油贸易有限公司以其拥有的杭州市余杭区余杭镇城南路9号1幢102、余杭区余杭镇城南路9号2处房产共9011.76平米设定抵押,抵押权人为杭州银行股份有限公司江城支行。

2014年11月25日,根据公司的要求,杭州银行股份有限公司江城支行以浙江清源绿宇控股有限公司、杭州城西粮油贸易有限公司为被申请人向杭州市江干区人民法院申请强制执行公证债权文书,现江干区法院对抵押房产已委托第三方评估完毕,正在确权以准备拍卖。

### 二、破产重整相关事项

适用  不适用

### 三、资产交易、企业合并事项

适用  不适用

#### 四、公司股权激励情况及其影响

√适用 □不适用

##### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

事项概述	查询索引
股权激励计划第一个行权期失效并注销已授予的相应股票期权	该事项已在临时公告披露，详见刊登于上海证券交易所网站 www. sse. com. cn 的编号为 临 2015-014 的公告。

##### (二) 临时公告未披露或有后续进展的股权激励情况

√适用 □不适用

激励方式:股票期权

标的股票来源:向激励对象发行股份

单位:份

报告期内激励对象的范围	91 名激励对象			
报告期内授出的权益总额	0			
报告期内行使的权益总额	0			
报告期内失效的权益总额	-3,541,500			
至报告期末累计已授出但尚未行使的权益总额	8,263,500			
至报告期末累计已授出且已行使的权益总额	0			
报告期内授予价格与行权价格历次调整的情况以及经调整后的最新授予价格与行权价格	报告期内未进行行权价格调整，最新的行权价格为 3.81 元。			
董事、监事、高级管理人员报告期内获授和行使权益情况				
姓名	职务	报告期内获授权益数量	报告期内行使权益数量	报告期末尚未行使的权益数量
王忠雄	高级管理人员	0	0	266,000
李海江	高级管理人员	0	0	245,000
虞永超	高级管理人员	0	0	245,000
俞芳红	高级管理人员	0	0	168,000
顾帼英	高级管理人员	0	0	168,000
王文奎	高级管理人员	0	0	168,000
赵威	高级管理人员	0	0	105,000
蔡祝平	高级管理人员	0	0	92,820
因激励对象行权所引起的股本变动情况	无			
权益工具公允价值的计量方法	根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》中关于公允价值确定的相关规定。			
估值技术采用的模型、参数及选取标准	Black-Scholes 期权定价模型			
权益工具公允价值的分摊期间及结果	2013 年-2017 年			

##### (三) 报告期公司股权激励相关情况说明

无



## 五、重大关联交易

适用 不适用

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
2015 年公司日常关联交易事项预计。	详见刊登于上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 的编号为 临 2015-007 的公告。

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

无

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (二) 资产收购、出售发生的关联交易

不适用

#### 1、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

无

#### 2、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (三) 共同对外投资的重大关联交易

不适用

#### 1、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

无

#### 2、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (四) 关联债权债务往来

不适用

#### 1、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

无

#### 2、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (五) 其他

无

## 六、重大合同及其履行情况

### 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同或交易

无

七、承诺事项履行情况

适用 不适用

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺								
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺								
与重大资产重组相关的承诺								
与首次公开发行相关的承诺								
与再融资相关的承诺								
与股权激励相关的承诺	其他	东方通信股份有限公司	公司未来不为激励对象依股权激励计划获取有关权益提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2013年5月，期限截止至股权激励行权结束	是	是		

其他承诺							
------	--	--	--	--	--	--	--

#### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

经公司 2014 年年度股东大会审议通过，公司聘请瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）担任本公司 2015 年度的财务审计机构和内部控制审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

无

#### 九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

#### 十、可转换公司债券情况

适用 不适用

#### 十一、公司治理情况

报告期内，公司治理符合《公司法》、《上市公司治理准则》、《上市公司章程指引》等法律法规的要求，公司治理较为完善，运作规范，不存在重大问题或失误。

#### 十二、其他重大事项的说明

##### (一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

##### (二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

##### (三) 其他

无

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

无

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

无

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、 股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	65,328
---------------	--------

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例(%)	持有有 限售条 件股 份 数 量	质押或冻结 情况		股东 性质
					股 份 状 态	数 量	
普天东方通信集团有限公司	-31,908,230	570,712,740	45.4389	0	无		国有法人
北京金盛阳光投资有限公司	22,782,809	22,782,809	1.8139	0	未知		境内非 国有法人
长江证券股份有限公司	12,941,091	12,941,091	1.0303	0	未知		其他
中国农业银行股份有限公司-富国中证国有企业改革指数分级证券投资基金	10,174,720	12,374,950	0.9853	0	未知		其他
兴业国际信托有限公司-大观 11 号结构化证券投资集合资金信托计划	9,634,914	9,634,914	0.7671	0	未知		其他
安徽新集煤电（集团）有限公司	5,444,000	5,444,000	0.4334	0	未知		未知
NOMURA SINGAPORE LIMITED	0	4,262,206	0.3393	0	未知		境外法人

SHENYIN WANGUO NOMINEES (H.K.) LTD.	826,200	3,598,650	0.2865	0	未知	境外法人
兴业国际信托有限公司—大观 5 号结构化证券投资集合资金信托计划	3,595,995	3,595,995	0.2863	0	未知	其他
姜海焯	3,446,336	3,446,336	0.2744	0	未知	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量				
		种类	数量			
普天东方通信集团有限公司	570,712,740	人民币普通股	570,712,740			
北京金盛阳光投资有限公司	22,782,809	人民币普通股	22,782,809			
长江证券股份有限公司	12,941,091	人民币普通股	12,941,091			
中国农业银行股份有限公司—富国中证国有企业改革指数分级证券投资基金	12,374,950	人民币普通股	12,374,950			
兴业国际信托有限公司—大观 11 号结构化证券投资集合资金信托计划	9,634,914	人民币普通股	9,634,914			
安徽新集煤电（集团）有限公司	5,444,000	人民币普通股	5,444,000			
NOMURA SINGAPORE LIMITED	4,262,206	境内上市外资股	4,262,206			
SHENYIN WANGUO NOMINEES (H.K.) LTD.	3,598,650	境内上市外资股	3,598,650			
兴业国际信托有限公司—大观 5 号结构化证券投资集合资金信托计划	3,595,995	人民币普通股	3,595,995			
姜海焯	3,446,336	人民币普通股	3,446,336			
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东之间未知是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。					
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无					

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股份	报告期股票期权行权股份	期末持有股票期权数量
王忠雄	(曾任) 总裁、副董事长	380,000	0	0	0	266,000
李海江	总裁、副董事长	350,000	0	0	0	245,000
虞永超	副总裁	350,000	0	0	0	245,000
俞芳红	副总裁	240,000	0	0	0	168,000
顾帼英	副总裁	240,000	0	0	0	168,000
王文奎	副总裁	240,000	0	0	0	168,000
赵威	财务总监	150,000	0	0	0	105,000
蔡祝平	董事会秘书	132,600	0	0	0	92,820
合计	/	2,082,600	0	0	0	1,457,820

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
王忠雄	副董事长	离任	届满换届
王欣	董事	离任	届满换届
赵新平	董事	离任	届满换届
成璋	董事	离任	届满换届
陶久华	独立董事	离任	届满换届
陈静	独立董事	离任	届满换届
李海江	副董事长	选举	换届选举
郭端端	董事	选举	换届选举
王锋	董事	选举	换届选举
杜涛	董事	选举	换届选举

杨义先	独立董事	选举	换届选举
张立民	独立董事	选举	换届选举
王忠雄	总裁	离任	年龄原因
李海江	副总裁	离任	工作变动
李海江	常务副总裁	聘任	聘任
金顺洪	副总裁	聘任	聘任

### 三、其他说明

无

## 第九节 财务报告

### 一、财务报表

#### 合并资产负债表 2015 年 6 月 30 日

编制单位：东方通信股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	663,922,593.66	1,271,531,760.68
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六、2	136,606,029.99	
衍生金融资产			
应收票据	六、3	22,438,947.79	42,495,992.54
应收账款	六、4	930,960,963.57	565,142,170.92
预付款项	六、5	57,299,490.36	25,292,946.20
应收利息	六、6	8,520,106.93	4,480,393.05
应收股利	六、7	2,919,000.00	
其他应收款	六、8	25,542,818.85	25,650,667.32
存货	六、9	652,072,600.39	631,597,959.90
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	六、10	436,355,527.92	436,186,824.41
流动资产合计		2,936,638,079.46	3,002,378,715.02
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	六、11	500,000.00	500,000.00
持有至到期投资			
长期应收款	六、12	26,000,000.00	
长期股权投资	六、13	170,859,642.20	170,029,321.13
投资性房地产	六、14	107,843,195.21	111,319,785.64
固定资产	六、15	215,864,749.56	228,979,777.36
在建工程	六、16	76,683,708.97	50,181,946.76
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、17	37,413,264.23	38,048,881.47
开发支出	六、18	15,724,334.62	5,202,824.86
商誉	六、19	12,690,843.48	12,690,843.48
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、20	9,375,764.10	9,488,988.46
其他非流动资产			
非流动资产合计		672,955,502.37	626,442,369.16
资产总计		3,609,593,581.83	3,628,821,084.18
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、21	33,788,700.00	
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	六、22	62,675,895.00	35,622,793.00
应付账款	六、23	243,944,449.79	221,573,328.14
预收款项	六、24	32,586,019.16	48,517,893.16
应付职工薪酬	六、25	45,455,184.61	80,581,996.13
应交税费	六、26	24,210,392.33	66,072,589.34
应付利息			
应付股利	六、27	75,360,003.84	
其他应付款	六、28	89,154,899.99	157,252,098.83
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、29	79,306,328.56	96,639,126.57
流动负债合计		686,481,873.28	706,259,825.17
<b>非流动负债：</b>			
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	六、30	8,390,464.59	8,390,464.59
专项应付款	六、31	100,000.00	100,000.00
预计负债			
递延收益	六、32	8,643,200.00	8,130,000.00
递延所得税负债	六、20	195,532.55	195,532.55
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,329,197.14	16,815,997.14
负债合计		703,811,070.42	723,075,822.31
<b>所有者权益</b>			
股本	六、33	1,256,000,064.00	1,256,000,064.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、34	893,978,635.92	893,978,635.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、35	86,718,780.07	86,718,780.07
一般风险准备			
未分配利润	六、36	629,631,853.65	628,487,286.35
归属于母公司所有者权益合计		2,866,329,333.64	2,865,184,766.34
少数股东权益		39,453,177.77	40,560,495.53
所有者权益合计		2,905,782,511.41	2,905,745,261.87
负债和所有者权益总计		3,609,593,581.83	3,628,821,084.18

法定代表人：张泽熙 主管会计工作负责人：赵威 会计机构负责人：陈宗福

母公司资产负债表

2015 年 6 月 30 日

编制单位:东方通信股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		559,108,149.32	951,518,323.94
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		136,606,029.99	
衍生金融资产			
应收票据		20,904,434.79	42,495,992.54
应收账款	十六、1	622,632,428.18	324,457,630.30
预付款项		54,671,293.98	22,023,648.38
应收利息		8,520,106.93	3,370,869.76
应收股利		2,919,000.00	
其他应收款	十六、2	65,312,580.46	102,515,868.99
存货		640,349,844.05	623,358,522.19
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		435,600,000.00	435,600,000.00
流动资产合计		2,546,623,867.70	2,505,340,856.10
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		500,000.00	500,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		26,000,000.00	
长期股权投资	十六、3	811,623,971.38	810,869,225.13
投资性房地产		741,290.98	771,121.02
固定资产		75,705,425.84	84,662,016.62
在建工程		6,544,000.96	6,483,253.58
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		5,121,611.62	4,855,593.84
开发支出		15,724,334.62	5,202,824.86
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		7,801,992.71	7,801,992.71
其他非流动资产			
非流动资产合计		949,762,628.11	921,146,027.76
资产总计		3,496,386,495.81	3,426,486,883.86
<b>流动负债:</b>			
短期借款		69,788,700.00	39,000,000.00
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		72,675,895.00	35,622,793.00
应付账款		413,990,966.63	465,625,619.16

预收款项		27,258,900.29	43,694,224.59
应付职工薪酬		23,908,501.16	46,760,087.85
应交税费		7,314,612.04	37,440,659.06
应付利息		60,000.00	71,500.00
应付股利		75,360,003.84	
其他应付款		282,281,824.82	217,073,838.01
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		72,771,943.74	88,751,568.73
流动负债合计		1,045,411,347.52	974,040,290.40
<b>非流动负债：</b>			
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		8,390,464.59	8,390,464.59
专项应付款		100,000.00	100,000.00
预计负债			
递延收益		8,643,200.00	8,130,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,133,664.59	16,620,464.59
负债合计		1,062,545,012.11	990,660,754.99
<b>所有者权益：</b>			
股本		1,256,000,064.00	1,256,000,064.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		897,093,418.65	897,093,418.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		86,718,780.07	86,718,780.07
未分配利润		194,029,220.98	196,013,866.15
所有者权益合计		2,433,841,483.70	2,435,826,128.87
负债和所有者权益总计		3,496,386,495.81	3,426,486,883.86

法定代表人：张泽熙 主管会计工作负责人：赵威 会计机构负责人：陈宗福

合并利润表  
2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,919,463,642.04	1,759,284,351.47
其中：营业收入	六、37	1,919,463,642.04	1,759,284,351.47
二、营业总成本		1,878,144,399.16	1,735,523,070.42
其中：营业成本	六、37	1,711,767,721.76	1,561,834,046.38

营业税金及附加	六、38	10,141,994.53	7,274,246.04
销售费用	六、39	43,502,172.25	45,276,077.06
管理费用	六、40	114,747,303.70	121,066,421.05
财务费用	六、41	-8,002,286.63	-5,290,734.30
资产减值损失	六、42	5,987,493.55	5,363,014.19
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、43	1,609,029.99	
投资收益（损失以“-”号填列）	六、44	21,153,028.11	25,543,354.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,749,321.07	-2,098,351.88
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		64,081,300.98	49,304,635.16
加：营业外收入	六、45	27,032,161.65	25,570,627.24
其中：非流动资产处置利得		13,422.83	64,020.18
减：营业外支出	六、46	2,564,212.37	2,254,072.12
其中：非流动资产处置损失		144,006.36	179,679.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		88,549,250.26	72,621,190.28
减：所得税费用	六、47	13,151,996.88	10,436,895.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		75,397,253.38	62,184,295.08
归属于母公司所有者的净利润		76,504,571.14	61,843,838.52
少数股东损益		-1,107,317.76	340,456.56
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
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		75,397,253.38	62,184,295.08
归属于母公司所有者的综合收益总额		76,504,571.14	61,843,838.52
归属于少数股东的综合收益总额		-1,107,317.76	340,456.56
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.061	0.049
（二）稀释每股收益(元/股)		0.061	0.049

法定代表人：张泽熙 主管会计工作负责人：赵威 会计机构负责人：陈宗福

母公司利润表  
2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十六、4	594,862,442.85	511,333,096.72
减：营业成本	十六、4	489,444,890.91	387,751,517.54
营业税金及附加		2,981,293.87	1,460,503.43
销售费用		30,973,108.12	32,557,213.28
管理费用		86,538,803.72	98,181,535.43
财务费用		-4,604,680.41	-1,392,349.69
资产减值损失		4,234,700.25	2,709,626.24
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,609,029.99	
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	81,077,453.29	187,497,839.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,673,746.25	2,168,133.73
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		67,980,809.67	177,562,890.21
加：营业外收入		8,348,141.65	14,504,824.22
其中：非流动资产处置利得		200.28	54,499.46
减：营业外支出		901,631.63	763,059.31
其中：非流动资产处置损失		117,318.41	173,049.02
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		75,427,319.69	191,304,655.12
减：所得税费用		2,051,961.02	3,261,493.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		73,375,358.67	188,043,161.54
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		73,375,358.67	188,043,161.54
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：张泽熙 主管会计工作负责人：赵威 会计机构负责人：陈宗福

合并现金流量表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,589,566,395.31	1,371,015,638.22
收到的税费返还		17,657,897.25	18,318,675.49
收到其他与经营活动有关的现金	六、48	52,614,065.72	58,817,648.08
经营活动现金流入小计		1,659,838,358.28	1,448,151,961.79
购买商品、接受劳务支付的现金		1,631,115,799.56	1,511,257,505.72
支付给职工以及为职工支付的现金		227,652,515.63	203,826,503.29
支付的各项税费		95,555,525.16	54,810,656.37
支付其他与经营活动有关的现金	六、48	131,952,676.15	111,454,677.01
经营活动现金流出小计		2,086,276,516.50	1,881,349,342.39
经营活动产生的现金流量净额		-426,438,158.22	-433,197,380.60
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		65,000,000.00	152,000,000.00
取得投资收益收到的现金		17,826,605.52	145,200,114.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		92,092.00	349,689.28
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	六、48	1,349,293.15	9,189,811.66
投资活动现金流入小计		84,267,990.67	306,739,615.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,275,109.87	14,053,883.77
投资支付的现金		266,000,000.00	65,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		297,275,109.87	79,053,883.77
投资活动产生的现金流量净额		-213,007,119.20	227,685,732.10
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		33,788,700.00	12,270,113.87
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		33,788,700.00	12,270,113.87
偿还债务支付的现金			12,357,055.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		370,205.85	2,851,619.59
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			2,312,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		370,205.85	15,208,675.38
筹资活动产生的现金流量净额		33,418,494.15	-2,938,561.51

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,582,383.75	-458,433.68
五、现金及现金等价物净增加额		-607,609,167.02	-208,908,643.69
加：期初现金及现金等价物余额		1,035,331,760.68	952,047,954.49
六、期末现金及现金等价物余额		427,722,593.66	743,139,310.80

法定代表人：张泽熙 主管会计工作负责人：赵威 会计机构负责人：陈宗福

母公司现金流量表  
2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		321,763,228.62	437,834,002.85
收到的税费返还		4,482,044.91	10,452,350.39
收到其他与经营活动有关的现金		303,215,127.80	100,174,550.77
经营活动现金流入小计		629,460,401.33	548,460,904.01
购买商品、接受劳务支付的现金		612,146,060.15	683,504,018.06
支付给职工以及为职工支付的现金		172,874,576.75	137,579,559.82
支付的各项税费		41,836,937.26	8,154,585.67
支付其他与经营活动有关的现金		96,993,570.32	88,930,813.92
经营活动现金流出小计		923,851,144.48	918,168,977.47
经营活动产生的现金流量净额		-294,390,743.15	-369,708,073.46
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		65,000,000.00	152,000,000.00
取得投资收益收到的现金		77,826,605.52	105,288,114.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,500.00	349,689.28
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		1,349,293.15	5,775,000.00
投资活动现金流入小计		144,193,398.67	263,412,804.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,057,013.00	3,308,234.40
投资支付的现金		266,000,000.00	105,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		270,057,013.00	108,308,234.40
投资活动产生的现金流量净额		-125,863,614.33	155,104,569.81
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		70,788,700.00	51,270,113.87
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		70,788,700.00	51,270,113.87
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	12,357,055.79

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,367,227.17	889,371.59
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		41,367,227.17	13,246,427.38
筹资活动产生的现金流量净额		29,421,472.83	38,023,686.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,577,289.97	-588,037.81
五、现金及现金等价物净增加额		-392,410,174.62	-177,167,854.97
加：期初现金及现金等价物余额		715,518,323.94	631,653,134.38
六、期末现金及现金等价物余额		323,108,149.32	454,485,279.41

法定代表人：张泽熙 主管会计工作负责人：赵威 会计机构负责人：陈宗福



合并所有者权益变动表  
2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

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	1,256,000,064.00				893,978,635.92				86,718,780.07		628,487,286.35	40,560,495.53	2,905,745,261.87
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	1,256,000,064.00				893,978,635.92				86,718,780.07		628,487,286.35	40,560,495.53	2,905,745,261.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											1,144,567.30	-1,107,317.76	37,249.54
（一）综合收益总额											76,504,571.14	-1,107,317.76	75,397,253.38
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-75,360,003.84		-75,360,003.84
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													



额(减少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额										61,843,838.52	340,456.56	62,184,295.08	
(二) 所有者投入和减少资本											26,369,195.25	26,369,195.25	
1. 股东投入的普通股											26,369,195.25	26,369,195.25	
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配										-75,360,003.84	-2,312,000.00	-77,672,003.84	
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-75,360,003.84	-2,312,000.00	-77,672,003.84	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,256,000,064.00				875,638,944.82				65,143,112.98	532,459,159.48	171,336,827.95	2,900,578,109.23	

法定代表人：张泽熙 主管会计工作负责人：赵威 会计机构负责人：陈宗福

母公司所有者权益变动表  
2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

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	1,256,000,064.00				897,093,418.65				86,718,780.07	196,013,866.15	2,435,826,128.87
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,256,000,064.00				897,093,418.65				86,718,780.07	196,013,866.15	2,435,826,128.87
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										-1,984,645.17	-1,984,645.17
(一) 综合收益总额										73,375,358.67	73,375,358.67
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-75,360,003.84	-75,360,003.84
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-75,360,003.84	-75,360,003.84
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											

4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,256,000,064.00				897,093,418.65				86,718,780.07	194,029,220.98	2,433,841,483.70

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	1,256,000,064.00				894,104,773.65				65,143,112.98	77,192,866.22	2,292,440,816.85
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,256,000,064.00				894,104,773.65				65,143,112.98	77,192,866.22	2,292,440,816.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										112,683,157.70	112,683,157.70
（一）综合收益总额										188,043,161.54	188,043,161.54
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-75,360,003.84	-75,360,003.84
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-75,360,003.84	-75,360,003.84
3. 其他											

(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,256,000,064.00				894,104,773.65				65,143,112.98	189,876,023.92	2,405,123,974.55

法定代表人：张泽熙 主管会计工作负责人：赵威 会计机构负责人：陈宗福

## 二、公司基本情况

### 1. 公司概况

东方通信股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 1996 年 8 月 1 日在浙江省工商行政管理局登记注册成立，现总部位于浙江省杭州市东信大道 66 号。

本公司及各子公司主要从事金融电子、通信和网络服务业务。

### 2. 合并财务报表范围

本公司 2015 年度纳入合并范围的子公司共 9 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

## 三、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

### 1. 持续经营

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

## 四、重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司从事金融电子、通信和网络服务业务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、18“无形资产”及本附注四、22“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、27“重大会计判断和估计”。

### 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 6 月 30 日的财务状况及 2015 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 1. 会计期间

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

### 2. 营业周期

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

### 3. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### (1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债



相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5. 合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

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

（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

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

## 7. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 8. 外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

### （3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9. 金融工具

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

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

#### ②持有至到期投资

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

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

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

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

### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

#### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

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

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

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

#### (3) 金融资产减值

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

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

##### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

##### ②可供出售金融资产减值

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

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

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

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

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

#### (5) 金融负债的分类和计量

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

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

##### ②其他金融负债

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

##### ③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

#### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相

互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

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

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

10. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独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	单项应收款项账面余额占期末应收款项余额10%以上(含10%)部分
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的  
适用 不适用

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）		
其中：6 个月以内	0.50	0.50
7-12 个月	1.00	1.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	40.00	40.00
3 年以上	100.00	100.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的  
适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的  
适用 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项
坏账准备的计提方法	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

11. 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及库存商品、发出商品等等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。存货以计划成本核算，对存货的计划成本和实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，并按期结转发出存货应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 12. 划分为持有待售资产

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

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

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

## 13. 长期股权投资

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

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，

按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

## (2) 后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

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



#### ④处置长期股权投资

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

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

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

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

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

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

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

## 14. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

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

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

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

## 15. 固定资产

### (1). 确认条件

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

### (2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	10.00-3.40	4.50-2.76
通用设备	年限平均法	3-18	3.00-2.80	32.33-5.40
专用设备	年限平均法	5-8	3.05-3.00	19.40-12.12
运输工具	年限平均法	5-6	10.00-2.98	18.00-16.17
其他设备	年限平均法	5	10.00-2.80	19.44-18.00

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

## 16. 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

## 17. 借款费用

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

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

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

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

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

## 18. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

### (2). 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 19. 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按

照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 20. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

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

### (2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

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

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

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 21. 股份支付

### (1) 股份支付的会计处理方法

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

#### ①以权益结算的股份支付

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

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

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具

的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

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

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

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 22. 收入

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### (3) 建造合同收入

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

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

### (4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### (5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

## 23. 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

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

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

## 24. 递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

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

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予

确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### (4) 所得税的抵销

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

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

## 25. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

### (2)、融资租赁的会计处理方法

本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

**26. 重要会计政策和会计估计的变更**

**(1)、重要会计政策变更**

适用 不适用

**(2)、重要会计估计变更**

适用 不适用

**五、税项**

**1. 主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6%-17%
营业税	按应税营业额计缴营业税	3%-5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7%
企业所得税	详见下表	

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率
东方通信股份有限公司	15%
杭州东信捷峻科技有限公司	15%
杭州东信网络技术有限公司	15%
杭州东方通信城有限公司	25%
杭州东信移动电话有限公司	25%
东信亿事通软件技术（北京）有限公司	25%
福州东信网络技术有限公司	25%
杭州东信金融技术服务有限公司	12.5%
杭州东信兆通投资有限公司	25%
杭州东信银星金融设备有限公司	15%

**2. 税收优惠**

自动柜员机增值税出口退税率为15%；

**企业所得税：**

A、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火【2008】172号）、《高新技术企业认定工作指引》（国科发火【2008】362号）和《关于高新技术企业更名和复审等有关事项的通知》（国科发火【2011】123号）有关规定，浙江省科技技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局认定本公司及公司控股子公司杭州东信网络技术有限公司、杭州东信捷峻科技有限公司、杭州东信金融技术服务有限公司、杭州东信银星金融设备有限公司为高新技术企业，认定有效期为三年，企业所得税率按照15%执行(杭州东信金融技术服务有限公司执行税率见下述B说明)。

B、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）和《软件企业认定标准及管理办法》，2011年浙江省经济和信息化委员会认定杭州东信金融技术服务有限公司为软件企业，经认定后，自获利年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税（以下简称企业所得税“两免三减半”优惠政策）。2015年为税率减半年度，享受企业所得税税率减半的优惠政策。

**税收优惠及批文：**

根据杭州市滨江区国家税务局《关于东方通信股份有限公司软件产品增值税退税的批复》（杭国税滨发【2014】174号、杭国税滨发【2014】223号、杭国税滨发【2014】300号、杭国税滨发【2015】



28 号)，本公司增值税退税 4,482,044.91 元；根据杭州市滨江区国家税务局《关于杭州东信金融技术服务有限公司软件产品增值税超税负退税的批复》（杭国滨税【2011】130 号）公司控股子公司杭州东信金融技术服务有限公司增值税退税 17,888,889.03 元。根据杭州市滨江区国家税务局《关于杭州银星金融设备有限公司软件产品增值税超税负退税的批复》（杭国税滨【2011】311 号）公司控股子公司杭州东信银星金融设备有限公司增值税退税 157,048.41 元。

## 六、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	47,443.72	4,534.48
银行存款	653,675,149.94	1,261,327,226.20
其他货币资金	10,200,000.00	10,200,000.00
合计	663,922,593.66	1,271,531,760.68
其中：存放在境外的款项总额		

注：于 2015 年 6 月 30 日，本公司所有权受到限制的其他货币资金 10,200,000.00 元为保证金。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	136,606,029.99	
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他	136,606,029.99	
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	136,606,029.99	

### 3、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	13,472,895.00	21,945,265.74
商业承兑票据	8,966,052.79	20,550,726.80
合计	22,438,947.79	42,495,992.54

4、 应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	1,000,104,527.87	99.58	69,143,564.30	6.91	930,960,963.57	628,315,942.46	99.33	63,173,771.54	10.05	565,142,170.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,245,887.61	0.42	4,245,887.61	100.00		4,245,887.61	0.67	4,245,887.61	100.00	
合计	1,004,350,415.48	/	73,389,451.91	/	930,960,963.57	632,561,830.07	/	67,419,659.15	/	565,142,170.92

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：6 个月以内	590,956,594.86	2,954,782.97	0.50
7-12 个月	275,509,118.33	2,755,091.18	1.00
1 年以内小计	866,465,713.19	5,709,874.15	
1 至 2 年	67,249,325.32	6,724,932.53	10.00
2 至 3 年	16,134,552.90	6,453,821.16	40.00

3 年以上	50,254,936.46	50,254,936.46	100.00
合计	1,000,104,527.87	69,143,564.30	

注：已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

**(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 5,969,792.76 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

**(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 345,996,341.59 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 34.45%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 3,111,742.99 元。

**5、预付款项**

**(1). 预付款项按账龄列示**

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	56,370,325.97	98.38	23,368,836.89	92.39
1 至 2 年	538,643.97	0.94	1,730,388.89	6.84
2 至 3 年	200,659.00	0.35	3,859.00	0.02
3 年以上	189,861.42	0.33	189,861.42	0.75
合计	57,299,490.36	100.00	25,292,946.20	100.00

**(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：**

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 50,945,225.10 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 88.91%。

**6、应收利息**

适用 不适用

**(1). 应收利息分类**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	6,391,733.33	2,205,489.95
委托贷款	2,128,373.60	2,274,903.10
合计	8,520,106.93	4,480,393.05

**7、应收股利**

适用 不适用

(1). 应收股利

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
账龄一年以内的应收股利	2,919,000.00	
合计	2,919,000.00	

注：根据本公司之参股公司博创科技股份有限公司 2015 年 5 月 28 日召开的 2014 年度股东大会批准的《关于 2014 年度利润分配的议案》，向全体股东共计派发现金股利 18,600,000.00 元，按持股比例本公司可获现金股利 2,919,000.00 元。

8、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	61,268,316.35	99.93	35,725,497.50	58.31	25,542,818.85	61,565,278.59	99.93	35,914,611.27	58.34	25,650,667.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	45,000.00	0.07	45,000.00	100.00		45,000.00	0.07	45,000.00	100.00	
合计	61,313,316.35	/	35,770,497.50	/	25,542,818.85	61,610,278.59	/	35,959,611.27	/	25,650,667.32

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：6 个月以内	23,145,401.06	115,727.01	0.50
7-12 个月	1,186,359.13	11,863.59	1.00
1 年以内小计	24,331,760.19	127,590.60	
1 至 2 年	1,057,707.06	105,770.71	10.00
2 至 3 年	644,521.52	257,808.61	40.00
3 年以上	35,234,327.58	35,234,327.58	100.00
合计	61,268,316.35	35,725,497.50	

注：已单独计提减值准备的其他应收款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(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-189,113.77 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
Samsung Corporation	保证金	4,874,024.27	5 年以上	7.95	4,874,024.27
上海虹桥机场海关	保证金	1,628,000.00	5 年以上	2.65	1,628,000.00
Compal Electronics International LTD	保证金	1,598,157.69	5 年以上	2.61	1,598,157.69
Sewon Telecom Ltd.	保证金	1,077,716.65	5 年以上	1.76	1,077,716.65
德利多富信息系统(上海)有限公司	保证金	850,000.00	5 年以上	1.39	850,000.00
合计	/	10,027,898.61	/	16.36	10,027,898.61

9、存货

(1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

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	153,209,162.21	20,273,794.43	132,935,367.78	157,125,490.38	20,312,957.71	136,812,532.67
在产品	132,657,152.78	4,327,209.31	128,329,943.47	95,344,674.40	3,954,084.52	91,390,589.88
库存商品	72,442,905.45	25,167,601.64	47,275,303.81	75,534,772.53	25,198,520.31	50,336,252.22
发出商品	348,930,072.91	5,403,134.92	343,526,937.99	358,536,565.25	5,499,199.84	353,037,365.41
低值易耗品	5,098.32	50.98	5,047.34	21,434.06	214.34	21,219.72
合计	707,244,391.67	55,171,791.28	652,072,600.39	686,562,936.62	54,964,976.72	631,597,959.90

(2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	20,312,957.71	-39,163.28				20,273,794.43
在产品	3,954,084.52	373,124.79				4,327,209.31
库存商品	25,198,520.31	-30,918.67				25,167,601.64

发出商品	5,499,199.84	-96,064.92				5,403,134.92
低值易耗品	214.34	-163.36				50.98
合计	54,964,976.72	206,814.56				55,171,791.28

## 10、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	435,600,000.00	435,600,000.00
税金	409,647.92	286,760.75
待摊房租物业	345,880.00	300,063.66
合计	436,355,527.92	436,186,824.41

注：委托贷款的情况说明

### ①深圳市天美成投资发展有限公司

本公司于2014年12月12日委托兴业银行股份有限公司杭州分行向深圳市天美成投资发展有限公司发放流动资金贷款108,000,000.00元。贷款期限为1年。北京光华贰陆柒企业管理有限公司以其持有的“华数传媒控股股份有限公司”（股票代码：000156）900万股限售流通股为该笔委托贷款设定质押，质权人为兴业银行股份有限公司杭州分行。

本公司于2014年9月29日委托杭州银行股份有限公司秋涛支行向深圳市天美成投资发展有限公司发放流动资金贷款54,600,000.00元，贷款期限为1年。深圳市天美成投资发展有限公司以其持有的“华数传媒控股股份有限公司”（股票代码：000156）280万股限售流通股为该笔委托贷款设定质押，质权人为杭州银行股份有限公司秋涛支行。上海唯尚餐饮管理有限公司自愿以其所有的位于上海市浦东区羽山路252号1-2层的房产共795.69平方米为深圳市天美成投资发展有限公司借款提供抵押担保。

### ②浙江盛泰房地产开发有限公司

本公司于2014年7月4日委托杭州银行江城支行向浙江盛泰房地产开发有限公司发放流动资金贷款50,000,000.00元，贷款期限为1年。浙江盛泰房地产开发有限公司以其拥有的杭州市盛泰名都133处房产共10141.66平方米设定抵押，抵押权人为杭州银行股份有限公司江城支行。

### ③浙江普渡科技有限公司

本公司于2014年11月5日与中信证券股份有限公司、杭州银行股份有限公司签署定向资产管理合同，委托资产金额为110,000,000.00元，期限为1年，公司根据该合同向中信证券发出投资委托书，委托中信证券投资股票质押式回购交易业务，融入方浙江普渡科技有限公司以其持有的“聚光科技（杭州）股份有限公司”（股票代码：300203）1146万股流通股股票设定质押，质权人为中信证券股份有限公司。

### ④浙江清源绿宇控股有限公司

本公司于2013年12月12日委托杭州银行股份有限公司江城支行向浙江清源绿宇控股有限公司发放流动资金贷款48,000,000.00元。贷款期限为1年。杭州城西粮油贸易有限公司以其拥有的杭州市余杭区余杭镇城南路9号1幢102、余杭区余杭镇城南路9号2处房产共9011.76平方米设定抵押，抵押权人为杭州银行股份有限公司江城支行。本期逾期未收回。

### ⑤上海家景能源科技有限公司

本公司于2015年5月29日委托兴业银行股份有限公司杭州分行向上海家景能源科技有限公司发放流动资金贷款65,000,000.00元，贷款期限为1年。上海家景能源科技有限公司法定代表人薛小云以其持有的“创业软件股份有限公司”（股票代码：300451）242.8572万股限售流通股股票设定质押，质权人为兴业银行股份有限公司杭州分行。

11、可供出售金融资产

√适用 □不适用

(1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

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
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00
合计	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00

(2). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
天津联声软件开发有限公司	500,000.00			500,000.00					11.11	
合计	500,000.00			500,000.00					/	

12、长期应收款

√适用 □不适用

(1) 长期应收款情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品	26,000,000.00		26,000,000.00				
分期收款提供劳务							
合计	26,000,000.00		26,000,000.00				/

13、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
杭州东信百丰科技有限公司	1,443,756.30			-153,104.83						1,290,651.47
杭州东方通信软件技术有限公司	27,999,706.23			733,927.43						28,733,633.66
博创科技股份有限公司	42,939,627.75			3,092,923.65			2,919,000.00			43,113,551.40
合肥东信房地产开发有限公司	97,646,230.85			75,574.82						97,721,805.67
小计	170,029,321.13			3,749,321.07			2,919,000.00			170,859,642.20
合计	170,029,321.13			3,749,321.07			2,919,000.00			170,859,642.20

14、投资性房地产

√适用 □不适用

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	204,450,908.62	204,450,908.62
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	204,450,908.62	204,450,908.62



项目	房屋、建筑物	合计
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	93,131,122.98	93,131,122.98
2. 本期增加金额	3,476,590.43	3,476,590.43
(1) 计提或摊销	3,476,590.43	3,476,590.43
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	96,607,713.41	96,607,713.41
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		
(2) 其他转出		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	107,843,195.21	107,843,195.21
2. 期初账面价值	111,319,785.64	111,319,785.64

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

√适用 □不适用

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
莱茵大厦 2 层	741,290.98	未及时办理
捷峻小四楼	452,645.49	未及时办理

15、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值:						
1. 期初余额	241,811,738.20	213,080,072.62	355,809,395.55	15,134,574.83	33,687,360.92	859,523,142.12
2. 本期增加金额		2,074,875.82	945,654.71	691,846.38	515,984.03	4,228,360.94
(1) 购置		2,074,875.82	941,874.71	365,077.14	515,984.03	3,897,811.70
(2) 在建工程转入			3,780.00	326,769.24		330,549.24
3. 本期减少金额		1,839,005.56	1,042,375.38	22,455.64	1,767,647.88	4,671,484.46
(1) 处置或报废		1,839,005.56	1,042,375.38	22,455.64	1,767,647.88	4,671,484.46
4. 期末余额	241,811,738.20	213,315,942.88	355,712,674.88	15,803,965.57	32,435,697.07	859,080,018.60

二、累计折旧						
1. 期初余额	95,983,150.48	188,563,443.16	305,285,749.84	11,009,202.96	28,912,078.20	629,753,624.64
2. 本期增加金额	4,090,907.11	3,456,429.55	8,449,869.85	781,259.71	847,299.91	17,625,766.13
(1) 计提	4,090,907.11	3,456,429.55	8,449,869.85	781,259.71	847,299.91	17,625,766.13
3. 本期减少金额		1,469,691.95	1,235,307.43	429,199.36	1,819,663.11	4,953,861.85
(1) 处置或报废		1,469,691.95	1,235,307.43	429,199.36	1,819,663.11	4,953,861.85
4. 期末余额	100,074,057.59	190,550,180.76	312,500,312.26	11,361,263.31	27,939,715.00	642,425,528.92
三、减值准备						
1. 期初余额		736,972.13	22,762.63		30,005.36	789,740.12
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		736,972.13	22,762.63		30,005.36	789,740.12
四、账面价值						
1. 期末账面价值	141,737,680.61	22,028,789.99	43,189,599.99	4,442,702.26	4,465,976.71	215,864,749.56
2. 期初账面价值	145,828,587.72	23,779,657.33	50,500,883.08	4,125,371.87	4,745,277.36	228,979,777.36

## 16、在建工程

√适用 □不适用

### (1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

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
东信城三期工程	70,139,708.01		70,139,708.01	43,419,923.94		43,419,923.94
金融机具	6,544,000.96		6,544,000.96	6,483,253.58		6,483,253.58
东信城电梯				278,769.24		278,769.24
合计	76,683,708.97		76,683,708.97	50,181,946.76		50,181,946.76

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	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
东信三期工程	280,000,000.00	43,419,923.94	26,719,784.07			70,139,708.01	25.05					自筹
金融机具		6,483,253.58	64,527.38	3,780.00		6,544,000.96						自筹
合计	280,000,000.00	49,903,177.52	26,784,311.45	3,780.00		76,683,708.97	/	/			/	/

17、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件	专利	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	43,000,000.00	18,364,198.10	7,624,900.00	68,989,098.10
2. 本期增加金额		1,067,698.78		1,067,698.78
(1) 购置		1,067,698.78		1,067,698.78
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	43,000,000.00	19,431,896.88	7,624,900.00	70,056,796.88
二、累计摊销				
1. 期初余额	13,154,753.96	13,569,205.31	4,216,257.36	30,940,216.63
2. 本期增加金额	430,000.00	827,998.00	445,318.02	1,703,316.02
(1) 计提	430,000.00	827,998.00	445,318.02	1,703,316.02
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	13,584,753.96	14,397,203.31	4,661,575.38	32,643,532.65
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				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	29,415,246.04	5,034,693.57	2,963,324.62	37,413,264.23
2. 期初账面价值	29,845,246.04	4,794,992.79	3,408,642.64	38,048,881.47

### 18、开发支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	
信息安全防诈骗项目	1,973,318.49	1,028,594.55			3,001,913.04
循环一体机核心模块研发项目	3,229,506.37	3,428,196.21			6,657,702.58
eTRA 系统项目		4,079,672.00			4,079,672.00
PDT 终端项目		1,985,047.00			1,985,047.00
合计	5,202,824.86	10,521,509.76			15,724,334.62

注：公司已对研发项目进行了可行性分析，并撰写了可行性分析报告，标明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；审计中，我们注意到公司高层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；研发项目与公司经营业务紧密相关，该研发项目可以满足未来市场的需求；公司经营情况良好，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；研发项目均配备专门财务人员，对归属于该无形资产开发阶段的支出进行可靠地计量。基于以上因素，研发项目已具备资本化条件。

信息安全防诈骗项目资本化开始时点为 2014 年，截止期末的研发进度为开发前期。

循环一体机核心模块研发项目资本化开始时点为 2014 年，截止期末的研发进度为开发前期。

eTRA 系统项目资本化开始时点为 2015 年，截止期末的研发进度为开发中期。

PDT 终端项目资本化开始时点为 2015 年，截止期末的研发进度为开发中期。

### 19、商誉

√适用 □不适用

#### (1). 商誉账面原值

单位：元 币种：人民币

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	
杭州东信银星金融设备有限公司	12,690,843.48			12,690,843.48
合计	12,690,843.48			12,690,843.48

20、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	10,804,487.81	1,573,771.39	11,559,316.87	1,686,995.75
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
辞退福利	10,523,229.49	1,578,484.42	10,523,229.49	1,578,484.42
未支付的薪酬	33,360,055.24	5,004,008.29	33,360,055.24	5,004,008.29
递延收益	8,130,000.00	1,219,500.00	8,130,000.00	1,219,500.00
合计	62,817,772.54	9,375,764.10	63,572,601.60	9,488,988.46

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	1,303,550.33	195,532.55	1,303,550.33	195,532.55
可供出售金融资产公允价值变动				
合计	1,303,550.33	195,532.55	1,303,550.33	195,532.55

(3). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	15,207,505.53	15,207,505.53
坏账准备	98,355,461.60	91,819,953.55
存货跌价准备	55,171,791.28	54,964,976.72
固定资产减值	789,740.12	789,740.12
合计	169,524,498.53	162,782,175.92

(4). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2017	5,698,997.91	5,698,997.91	
2018	696,550.61	696,550.61	
2019	8,811,957.01	8,811,957.01	
合计	15,207,505.53	15,207,505.53	/

21、短期借款

√适用 □不适用

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	33,788,700.00	
合计	33,788,700.00	

22、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	62,675,895.00	35,622,793.00
合计	62,675,895.00	35,622,793.00

23、应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
工程和设备款	4,016,454.25	4,021,082.74
货款	236,804,331.40	214,198,941.10
其他	3,123,664.14	3,353,304.30
合计	243,944,449.79	221,573,328.14

24、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	32,586,019.16	48,517,893.16
合计	32,586,019.16	48,517,893.16

25、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	71,225,716.52	142,919,658.58	177,916,500.79	36,228,874.31
二、离职后福利-设定提存计划	7,223,514.71	12,745,380.50	12,118,609.29	7,850,285.92
三、辞退福利	2,132,764.90	457,453.74	1,214,194.26	1,376,024.38
合计	80,581,996.13	156,122,492.82	191,249,304.34	45,455,184.61

(2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种:人民币

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	56,802,584.75	111,713,816.48	148,332,649.35	20,183,751.88
二、职工福利费	18,040.91	10,164,282.14	10,149,132.54	33,190.51
三、社会保险费	5,454,668.64	9,027,404.00	8,767,900.20	5,714,172.44
其中: 医疗保险费	5,273,733.26	7,861,459.18	7,708,624.87	5,426,567.57
工伤保险费	58,162.88	285,639.05	254,109.76	89,692.17
生育保险费	122,772.50	880,305.77	805,165.57	197,912.70
四、住房公积金	1,827,850.88	9,598,879.45	9,018,452.00	2,408,278.33
五、工会经费和职工教育经费	7,122,571.34	2,415,276.51	1,648,366.70	7,889,481.15
合计	71,225,716.52	142,919,658.58	177,916,500.79	36,228,874.31

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

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	6,652,051.40	11,538,216.08	10,957,442.36	7,232,825.12
2、失业保险费	571,463.31	1,207,164.42	1,161,166.93	617,460.80
合计	7,223,514.71	12,745,380.50	12,118,609.29	7,850,285.92

26、 应交税费

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,890,807.63	35,343,797.72
营业税	816,009.71	1,480,403.42
企业所得税	7,660,869.50	20,383,989.35
个人所得税	396,786.18	643,836.29
城市维护建设税	745,996.99	3,017,034.24
房产税	603,850.42	913,998.37
印花税	500,683.95	972,176.66
教育费附加	539,287.36	2,160,490.19
水利建设基金	1,178,711.42	1,156,863.06
土地使用税	877,389.17	0.04
合计	24,210,392.33	66,072,589.34

27、 应付股利

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	75,360,003.84	
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	75,360,003.84	

28、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付押金保证金	14,120,881.77	6,636,404.93
应付投资款		66,000,000.00
其他	75,034,018.22	84,615,693.90
合计	89,154,899.99	157,252,098.83

29、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
售后服务费、修理费	37,150,038.20	38,651,142.56
代理费	19,817,514.27	29,235,158.95
培训费	9,861,216.88	9,836,673.03
运输费	3,675,862.92	3,032,220.08
其他	8,801,696.29	15,883,931.95
合计	79,306,328.56	96,639,126.57

30、长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、辞退福利	8,390,464.59	8,390,464.59
合计	8,390,464.59	8,390,464.59

31、专项应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
国密算法 ATM 机具产业化项目	100,000.00			100,000.00	
合计	100,000.00			100,000.00	/

32、递延收益

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

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	8,130,000.00	513,200.00		8,643,200.00	
合计	8,130,000.00	513,200.00		8,643,200.00	/



涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

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
高性能数字对讲设备及关键芯片研发与产业化	3,850,000.00				3,850,000.00	与收益相关
安全可靠集群通信系统在城市管理专用网的应用示范	3,550,000.00				3,550,000.00	与收益相关
警用数字集群 (PDT 与 TD-SCDMA) 通信系统关键技术研究与应用示范	630,000.00				630,000.00	与收益相关
信息化和工业化深度融合	100,000.00				100,000.00	与收益相关
数字集群 GIS 指挥调度系统		333,200.00			333,200.00	与收益相关
宽带多媒体集群系统技术验证 (超高速模式)		180,000.00			180,000.00	与收益相关
合计	8,130,000.00	513,200.00			8,643,200.00	/

### 33、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,256,000,064.00						1,256,000,064.00

### 34、资本公积

单位：元 币种：人民币

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)	817,961,646.96			817,961,646.96
其他资本公积	76,016,988.96			76,016,988.96
合计	893,978,635.92			893,978,635.92

### 35、 盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	86,718,780.07			86,718,780.07
任意盈余公积				
其他				
合计	86,718,780.07			86,718,780.07

### 36、 未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	628,487,286.35	545,975,324.80
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	628,487,286.35	545,975,324.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	76,504,571.14	61,843,838.52
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	75,360,003.84	75,360,003.84
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	629,631,853.65	532,459,159.48

### 37、 营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,904,096,741.22	1,700,769,645.23	1,729,373,746.52	1,549,138,193.82
其他业务	15,366,900.82	10,998,076.53	29,910,604.95	12,695,852.56
合计	1,919,463,642.04	1,711,767,721.76	1,759,284,351.47	1,561,834,046.38

### 38、 营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	2,553,312.84	2,349,839.60
城市维护建设税	2,928,296.94	1,477,015.54
教育费附加	2,095,054.63	1,083,419.30
房产税	2,565,330.12	2,363,971.60
合计	10,141,994.53	7,274,246.04

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

### 39、 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,914,639.18	15,446,279.95
差旅费、办公费	6,057,137.88	5,796,796.37

业务招待费	3,949,957.66	4,656,321.75
销售服务费	7,890,538.03	9,037,432.01
其他	9,689,899.50	10,339,246.98
合计	43,502,172.25	45,276,077.06

#### 40、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,359,060.93	32,401,855.95
研究开发费用	63,775,062.16	71,123,436.53
差旅费、办公费	3,515,093.10	4,332,896.10
业务招待费	2,038,217.75	2,707,643.46
其他	15,059,869.76	10,500,589.01
合计	114,747,303.70	121,066,421.05

#### 41、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	373,790.19	458,077.44
利息收入	-11,794,699.38	-9,478,668.08
汇兑损益	1,893,245.36	1,171,916.91
手续费	1,361,822.00	2,362,620.77
辞退福利融资费用	163,555.20	195,318.66
其他		
合计	-8,002,286.63	-5,290,734.30

#### 42、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	5,780,678.99	2,912,356.75
二、存货跌价损失	206,814.56	2,450,657.44
合计	5,987,493.55	5,363,014.19

#### 43、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	1,609,029.99	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	1,609,029.99	

#### 44、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	3,749,321.07	-2,098,351.88
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		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
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		
委托贷款取得的投资收益	17,406,707.04	27,641,705.99
其他	-3,000.00	
合计	21,153,028.11	25,543,354.11

#### 45、营业外收入

单位：元 币种：人民币

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	13,422.83	64,020.18	13,422.83
其中：固定资产处置利得	13,422.83	64,020.18	13,422.83
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	27,010,609.35	25,462,815.68	4,482,627.00
其他	8,129.47	43,791.38	8,129.47
合计	27,032,161.65	25,570,627.24	4,504,179.30

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
安全生产标准化二级达标企业	300,000.00		与收益相关
东信智慧银行	358,600.00		与收益相关
东信远程智能银行系统	3,500,000.00		与收益相关
用工补助	65,800.00	50,600.00	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
大学生企业实训补贴	64,727.00	94,324.00	与收益相关
营改增财政补助资金		439,605.23	与收益相关
销售软件退税	22,527,982.35	15,309,586.45	与收益相关
专利资助资金	193,500.00	65,000.00	与收益相关
楼宇经济奖励款		100,000.00	与收益相关
专利审查员实践基地 实习点经费		1,200.00	与收益相关
科技工作者状况调查 站点经费		5,500.00	与收益相关
131 培养人选资助经 费		30,000.00	与收益相关
私有云构架上集成企 业信息化支持平台		667,000.00	与收益相关
东信工行 ATM 国产化 专项		700,000.00	与收益相关
支持国密算法 ATM 机 具产业化		8,000,000.00	与收益相关
合计	27,010,609.35	25,462,815.68	/

#### 46、营业外支出

单位：元 币种：人民币

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	144,006.36	179,679.23	144,006.36
其中：固定资产处置 损失	144,006.36	179,679.23	144,006.36
无形资产处 置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换 损失			
对外捐赠			
水利建设基金	2,208,563.17	1,806,409.06	
其他	211,642.84	267,983.83	211,642.84
合计	2,564,212.37	2,254,072.12	355,649.20

#### 47、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	13,038,772.52	10,466,329.44
递延所得税费用	113,224.36	-29,434.24
合计	13,151,996.88	10,436,895.20

(2) 会计利润与所得税费用调整过程:

项目	本期发生额
利润总额	88,549,250.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,282,387.54
子公司适用不同税率的影响	18,521.91
调整以前期间所得税的影响	288,925.01
非应税收入的影响	-551,061.94
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	113,224.36
所得税费用	13,151,996.88

48、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	6,259,162.85	6,767,640.86
政府补助	4,995,827.00	2,453,229.23
收回保证金	6,034,157.14	4,709,946.90
往来款	35,324,918.73	44,886,831.09
合计	52,614,065.72	58,817,648.08

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保证金及往来款	39,314,661.54	19,920,994.88
办公费、差旅费、会议费、业务招待费	26,448,588.52	27,952,926.47
研发费用、科研合作委外费	16,726,228.04	14,341,460.51
销售服务费	20,672,400.07	21,479,388.58
修理费、保修费	12,299,453.57	13,292,101.85
咨询费、审计费	1,280,324.53	1,712,067.15
银行手续费	1,998,212.77	2,427,920.00
广告宣传费	1,286,034.24	1,120,560.84
其他	11,926,772.87	9,207,256.73
合计	131,952,676.15	111,454,677.01

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,349,293.15	5,775,000.00
控股合并		3,414,811.66
合计	1,349,293.15	9,189,811.66

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	75,397,253.38	62,184,295.08
加：资产减值准备	5,987,493.55	5,363,014.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,102,356.56	20,764,890.87
无形资产摊销	1,703,316.02	952,356.51
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	130,583.53	115,521.80
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）	-1,609,029.99	
财务费用（收益以“-”号填列）	-8,002,286.63	-4,879,622.30
投资损失（收益以“-”号填列）	-21,153,028.11	-25,543,354.11
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	113,224.36	-29,434.24
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）	-20,474,640.49	-246,214,813.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-377,660,443.59	-198,106,628.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-101,972,956.81	-47,803,606.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-426,438,158.22	-433,197,380.60
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	427,722,593.66	743,139,310.80
减：现金的期初余额	1,035,331,760.68	952,047,954.49
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-607,609,167.02	-208,908,643.69

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	427,722,593.66	1,035,331,760.68
其中：库存现金	47,443.72	4,534.48
可随时用于支付的银行存款	427,675,149.94	1,035,327,226.20
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	427,722,593.66	1,035,331,760.68
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

50、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	10,200,000.00	保证金
合计	10,200,000.00	/

51、外币货币性项目

√适用 □不适用

(1). 外币货币性项目：

单位：元

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：美元	5,843,857.11	6.1136	35,727,004.83
欧元	148,144.91	6.8699	1,017,740.72
应收账款			
其中：美元	2,746,928.30	6.1136	16,793,620.85
欧元	64,481.85	6.8699	442,983.86
预付款项			
其中：美元	7,403,746.10	6.1136	45,263,542.16
应付账款			
其中：美元	173,612.70	6.1136	1,061,398.60
预收款项			
其中：美元	91,992.67	6.1136	562,406.39



七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

适用 不适用

(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	
杭州东信金融技术服务有限公司	浙江	浙江	服务业	100.00		同一控制下企业合并取得的子公司
杭州东信捷峻科技有限公司	浙江	浙江	通信业	80.90	9.96	通过设立或投资等方式取得的子公司
杭州东信网络技术有限公司	浙江	浙江	通信业	85.00	14.57	通过设立或投资等方式取得的子公司
福州东信网络技术有限公司	福建	福建	通信业	10.00	89.61	通过设立或投资等方式取得的子公司
杭州东方通信城有限公司	浙江	浙江	服务业	97.11		通过设立或投资等方式取得的子公司
杭州东信移动电话有限公司	浙江	浙江	制造业	100.00		通过设立或投资等方式取得的子公司
东信亿事通软件技术(北京)有限公司	北京	北京	通信业	90.00	9.71	通过设立或投资等方式取得的子公司
杭州东信兆通投资有限公司	浙江	浙江	投资	100.00		通过设立或投资等方式取得的子公司
杭州东信银星金融设备有限公司	浙江	浙江	通信业		51.00	通过设立或投资等方式取得的子公司

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

在子公司的持股比例不同于表决权的说明：对子公司持股比例不同于表决权的原因主要系间接持股引起。

(2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
杭州东方通信城有限公司	2.89	160,768.77		14,501,225.61
杭州东信银星金融设备有限公司	49.00	-1,311,859.60		23,125,509.92

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						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	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
杭州东方通信城有限公司	16,629.97	41,166.07	57,796.04	7,589.83		7,589.83	12,497.62	39,141.78	51,639.40	2,018.44		2,018.44
杭州东信银星金融设备有限公司	4,735.94	217.56	4,953.50	343.37		343.37	5,038.89	254.55	5,293.44	417.03		417.03

子公司名称	本期发生额				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	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
杭州东方通信城有限公司	114,812.84	585.25	585.25	1,337.51	109,504.44	254.63	254.63	-2,474.04
杭州东信银星金融设备有限公司	471.49	-266.29	-266.29	-674.33	143.81	-385.70	-385.70	-335.48

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

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	
杭州东方通信软件技术有限公司	浙江杭州	浙江杭州	通信业	26.17		权益法
博创科技股份有限公司	浙江嘉兴	浙江嘉兴	通信业	15.69		权益法
合肥东信房地产开发有限公司	安徽合肥	安徽合肥	房地产		49.00	权益法

注:本公司对博创科技股份有限公司的持股比例为 15.69%,由于本公司有权任免被投资单位董事会一名成员,对被投资单位财务与经营政策均有重大影响,故本公司按权益法核算。

(2). 重要联营企业的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额			期初余额/ 上期发生额		
	杭州东方通信软件技术有限公司	博创科技股份有限公司	合肥东信房地产开发有限公司	杭州东方通信软件技术有限公司	博创科技股份有限公司	合肥东信房地产开发有限公司
流动资产	96,084,057.52	256,681,772.79	765,358,985.41	103,976,583.14	206,253,810.06	734,628,393.43
非流动资产	29,186,378.13	91,573,528.12	829,530.18	30,090,527.70	112,402,166.88	934,439.86
资产合计	125,270,435.65	348,255,300.91	766,188,515.59	134,067,110.84	318,655,976.94	735,562,833.29
流动负债	15,250,357.46	67,753,981.31	431,870,365.97	27,075,493.60	44,980,847.87	441,030,518.10
非流动负债	224,000.00	7,822,153.69	110,000,000.00			70,000,000.00
负债合计	15,474,357.46	75,576,135.00	541,870,365.97	27,075,493.60	44,980,847.87	511,030,518.10
少数股东权益			15,871,060.01			16,490,936.21
归属于母公司股东权益	109,796,078.19	272,679,165.91	208,447,089.61	106,991,617.24	273,675,129.07	208,041,378.98
按持股比例计算的净资产份额	28,733,633.66	42,783,361.13	102,139,073.91	27,999,706.23	42,939,627.75	101,940,275.70
调整事项		330,190.27	-4,417,268.24			-4,294,044.85
--其他		330,190.27	-4,417,268.24			-4,294,044.85
对联营企业权益投资的账面价值	28,733,633.66	43,113,551.40	97,721,805.67	27,999,706.23	42,939,627.75	97,646,230.85
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	34,424,101.76	97,554,331.44	2,471,000.00	32,445,881.29	69,175,766.95	81,153,832.00
净利润	2,804,460.95	16,610,141.47	-214,165.57	3,566,851.39	8,986,130.32	-5,701,770.28

终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	2,804,460.95	16,807,305.11	-214,165.57	3,566,851.39	8,986,130.32	-5,701,770.28
本年度收到的来自联营企业的股利				4,480,000.00	2,432,500.00	

## 九、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### （一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、市场风险

##### （1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元有关，除本公司及几个子公司以美元、欧元进行销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2015年6月30日，除下表所述资产或负债为美元、欧元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	期末数	期初数
现金及现金等价物	5,843,857.11 美元	444,782.36 美元
现金及现金等价物	148,144.91 欧元	73.29 欧元
应收账款	2,746,928.30 美元	1,639,169.96 美元
应收账款	64,481.85 欧元	359,419.88 欧元
预付款项	7,403,746.10 美元	
应付账款	173,612.70 美元	6,064,418.38 美元
预收款项	91,992.67 美元	

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响，银行每个工作日将外汇浮动情况通知本公司，公司定期对外汇汇率变动进行分析，也安排邀请银行外汇专家进行业务辅导，对外汇风险进行监管，运用锁定汇率和避险工具等手段规避外汇风险，但外汇汇率变动的不确定因素也将会影响本公司的业绩。

##### （2）利率风险—现金流量变动风险

无

##### （3）其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。

#### 2、信用风险

2015年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

#### (二) 金融资产转移

无

#### (三) 金融资产与金融负债的抵销

无

## 十、公允价值的披露

适用  不适用

本公司金融资产主要包括贷款和应收款项（应收账款、其他应收款、其他流动资产等）、可供出售金融资产等，金融负债主要包括借款、应付款项（应付账款、其他应付款及其他流动负债等）等，本公司管理层认为上述金融资产、金融负债的摊余价值与账面价值无重大差异。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
普天东方通信集团有限公司	浙江杭州	通信业	900,000,000.00	45.44	45.44

本企业的母公司情况的说明

母公司对本公司的持股比例和表决权比例分别为47.98%和47.98%。本公司的最终控制方为中国普天信息产业集团公司；

中国普天信息产业集团公司在本公司直接持有股权数为零，因其年末持有本公司母公司之母公司中国普天信息产业股份有限公司100%的股权，从而成为本公司存在控制关系的关联方；

中国普天信息产业股份有限公司在本公司直接持有股权数为零，因其年末持有本公司之母公司普天东方通信集团有限公司 99.07%的股权，从而成为本公司存在控制关系的关联方。

### 2、本企业的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、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  
详见附注六、13、长期股权投资

### 4、其他关联方情况

适用  不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国普天信息产业集团公司	集团兄弟公司
中国普天信息产业股份有限公司	集团兄弟公司
普天信息技术有限公司	集团兄弟公司

北京首信股份有限公司	集团兄弟公司
普天和平科技有限公司	集团兄弟公司
普天国际贸易有限公司	集团兄弟公司
北京普信物业管理有限公司	集团兄弟公司
杭州东信北邮信息技术有限公司	母公司的控股子公司
杭州东信实业有限公司	母公司的全资子公司
东信和平科技股份有限公司	母公司的控股子公司
杭州东信光电科技有限公司	母公司的全资子公司
Eastcompeace India Pvt Ltd	母公司的控股子公司

5、 关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

√适用 □不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州东信实业有限公司	接受劳务	1,155,169.53	1,426,323.48
普天东方通信集团有限公司	接受劳务	5,200,000.00	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州东信北邮信息技术有限公司	销售商品	9,045,640.46	8,613,555.42
普天信息技术有限公司	销售商品		302,664.15
杭州东信光电科技有限公司	销售商品	368,903.50	
普天国际贸易有限公司	销售商品	4,968,522.65	

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

√适用 □不适用

关联托管/承包情况说明

无

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元 币种：人民币

出包方名称	受托方/出包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
东信亿事通软件技术(北京)有限公司	北京普信物业管理有限公司	其他资产托管	2007年3月	2017年3月	2007年3月《承包管理合同》、2007年7月《承包管理合同》的《补充协议》、2008年7月《承包管理合同补充协议(二)》	661,500.00

(3). 关联租赁情况

√适用 □不适用

本公司作为出租方：

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
东信和平科技股份有限公司	车辆	300,833.36	226,907.09

(4). 关联担保情况

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
普天东方通信集团有限公司	固定资产		251,700.00

6、关联方应收应付款项

适用 不适用

(1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国普天信息产业集团公司	7,037,914.99	7,037,914.99	7,037,914.99	7,037,914.99
应收账款	中国普天信息产业股份有限公司	4,925.00	4,925.00	4,925.00	4,925.00
应收账款	北京首信股份有限公司	26,933.96	26,933.96	26,933.96	26,933.96
应收账款	Eastcompeace India Pvt Ltd	193,568.63	48,068.84	193,568.63	19,356.86
应收账款	普天和平科技有限公司	1,001,816.12	100,181.61	1,537,886.12	153,788.61
应收账款	普天国际贸易有限公司	22,873.50	114.37	279,600.00	1,398.00
应收账款	杭州东信北邮信息技术有限公司	7,227,692.45	40,991.16	3,340,334.57	16,701.67
应收账款	杭州东信光电科技有限公司	1,036,620.81	5,183.10	860,756.69	4,303.78
应收账款	北京普信物业管理有限公司	661,500.00	3,307.50		

(2). 应付项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收款项	普天国际贸易有限公司	43,650.00	
其他应付款	杭州东信实业有限公司	2,024,245.28	2,906,269.50
其他应付款	普天东方通信集团有限公司	5,200,000.00	

## 十二、 股份支付

### 1、 股份支付总体情况

√适用 □不适用

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	详见“注”
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

注：根据公司2013年第一次临时股东大会，和2013年6月召开的第六届董事会第三次临时会议，审议通过股票期权激励计划，并经中国证监会备案无异议，国务院国有资产监督管理委员会批复同意，公司首期授予激励对象股票期权1256万股，授予日为2013年6月18日，授予的股票期权行权价格为每股3.95元，具体的授予期权行权期及各期行权时间安排如表所示：

行权期	行权时间	可行权数量占获授期权数量比例
第一个行权期	自本次授予日起24个月后的首个交易日起至本次授予日起36个月内的最后一个交易日当日止	30%
第二个行权期	自本次授予日起36个月后的首个交易日起至本次授予日起48个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三个行权期	自本次授予日起48个月后的首个交易日起至本次授予日起60个月内的最后一个交易日当日止	40%

2014年8月22日，公司第六届董事会第七次会议审议通过《关于调整公司股票期权行权价格及激励对象人数的议案》：鉴于公司原激励对象郭端端、刘木生、王巍、朱锦宏、吉仁道劳、钱伟等6名激励对象已与公司解除劳动合同关系，根据《公司股票期权激励计划与首期股票期权授予方案（草案修订稿）》第十三章第（二）条的相关规定，激励对象因辞职而离职的，自离职之日起，已获准行权但尚未行权的股票期权终止行权，其未获准行权的股票期权予以作废，故上述6名激励对象其未获准行权的合计75.5万份期权予以作废；根据公司股票期权激励计划及《关于提请股东大会授权董事会办理公司股票期权激励计划相关事宜的议案》内容，并根据公司2013年度和2012年度的利润分配方案，公司股票期权激励计划行权价格将调整为3.81元。

由于本公司业绩未达到标准，第一期股份支付行权失效。

### 2、 以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	股票期权公允价值是根据 Black-Scholes 模型测算
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动、是否满足行权条件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。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	7,472,565.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	

这些公允价值是使用[布莱克-斯科尔斯]模型计算，输入至模型的数据如下：

项目	第二期股份支付(30%)	第三期股份支付(30%)
加权平均股票价格	5.24	5.24



加权平均行使价	3.81	3.81
预计波动	34.22%	34.22%
预计寿命	3 年	4 年
无风险利率	4.25%	4.25%
预计股息收益	1.40%	1.40%

预计波动是根据本公司授予日前 24 个月股价的波动计算得出。于模型中使用的预计寿命是基于管理层的最佳估计，就不可转换性、行使限制和行使模式的影响作出了调整。

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 十三、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

适用 不适用

#### 2、或有事项

适用 不适用

### 十四、资产负债表日后事项

#### 1、其他资产负债表日后事项说明

(1) 本公司对浙江盛泰房地产开发有限公司委托贷款 50,000,000.00 元于 2015 年 7 月收回。

(2) 本公司对上海家景能源科技有限公司委托贷款 65,000,000.00 元于 2015 年 8 月收回。

(3) 杭州东信移动电话有限公司清算进展情况

2011 年 11 月 11 日召开的年度董事会对杭州东信移动电话有限公司清算的相关事项进行了确认，2014 年 8 月 22 日公司第六届董事会第七次会议审议通过关于收购摩托罗拉（中国）投资有限公司持有的杭州东信移动电话有限公司 49% 股权的议案，并于 2014 年 12 月 30 日完成该项股权收购和工商变更。目前该子公司为我公司全资子公司，预计将于 2016 年 6 月底之前完成该公司的清算和注销工作。

(4) 浙江清源绿宇控股有限公司逾期委托贷款进展情况

本公司委托杭州银行江城支行向杭州市江干区人民法院申请强制执行公证债权文书，法院已出具执行案件受理通知书（2015）杭江执民字第 123 号，并于 2015 年 2 月 3 日查封了位于杭州市余杭区余杭镇城南路 9 号 1 幢 102、余杭区余杭镇城南路 9 号的两处抵押房产。法院已委托评估机构对抵押房产评估完毕，择日将进行抵押房产拍卖。

2015 年 1 月，公司向杭州市西湖区人民法院起诉保证人杭州秀山美地农业科技有限公司和余向东、杜海燕夫妇，2015 年 1 月 23 日，法院已正式受理，并出具案件受理通知书（2015）杭西商初字第 431 号。2015 年 4 月 21 日，杭州市西湖区人民法院开庭审理了公司诉杭州秀山美地农业科技有限公司和余向东、杜海燕一案。7 月 9 日，法院出具民事判决书：判决杭州秀山美地农业科技有限公司和余向东、杜海燕夫妇对借款人未归还本息、罚息承担连带保证责任。

## 十五、 其他重要事项

### 1、 分部信息

适用 不适用

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策:

根据本公司的内部组织结构、管理要求，本公司划分为 3 个分部，分别为通信电子、金融电子、其他业务及贸易，公司部分资产、负债为各个分部共同占有，故资产负债没有按分部核算。

#### (2). 报告分部的财务信息

单位：元 币种：人民币

项目	通信电子	金融电子	其他业务及贸易	分部间抵销	合计
主营业务收入	690,770,913.29	460,846,980.67	841,980,952.65	89,502,105.39	1,904,096,741.22
主营业务成本	606,902,013.24	355,617,694.66	824,394,244.93	86,144,307.60	1,700,769,645.23

## 十六、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1). 应收账款分类披露:

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	683,564,667.51	99.38	60,932,239.33	8.91	622,632,428.18	378,925,387.77	98.89	54,467,757.47	14.37	324,457,630.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,245,887.61	0.62	4,245,887.61	100.00		4,245,887.61	1.11	4,245,887.61	100.00	
合计	687,810,555.12	/	65,178,126.94	/	622,632,428.18	383,171,275.38	/	58,713,645.08	/	324,457,630.30

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：6 个月以内	367,369,374.92	1,836,846.87	0.50
7-12 个月	189,634,435.82	1,896,344.36	1.00
1 年以内小计	557,003,810.74	3,733,191.23	
1 至 2 年	64,820,634.41	6,482,063.44	10.00
2 至 3 年	18,372,062.83	7,348,825.13	40.00
3 至 4 年	2,744,957.28	2,744,957.28	100.00
4 至 5 年	241,988.04	241,988.04	100.00
5 年以上	40,381,214.21	40,381,214.21	100.00
合计	683,564,667.51	60,932,239.33	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(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 6,464,481.86 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 217,377,872.76 元，占应收账款期末余额合计数的比例 31.60%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,020,365.13 元。

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	126,159,171.40	100.00	60,846,590.94	48.23	65,312,580.46	165,764,544.92	100.00	63,248,675.93	38.16	102,515,868.99

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	126,159,171.40	/	60,846,590.94	/	65,312,580.46	165,764,544.92	/	63,248,675.93	/	102,515,868.99

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：6 个月以内	49,711,825.59	248,559.13	0.50
7-12 个月	15,620,302.32	156,203.02	1.00
1 年以内小计	65,332,127.91	404,762.15	
1 至 2 年	213,483.00	21,348.30	10.00
2 至 3 年	321,800.00	128,720.00	40.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	60,291,760.49	60,291,760.49	100.00
合计	126,159,171.40	60,846,590.94	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(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-2,402,084.99 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
杭州东信网络技术有限公司	往来款	34,000,000.00	6 个月以内	26.95	170,000.00
杭州东信网络技术有限公司	往来款	15,000,000.00	7-12 个月	11.89	150,000.00
东信亿事通软件技术(北京)有限公司	往来款	27,953,751.82	5 年以上	22.16	27,953,751.82
Samsung Corporation	保证金	4,874,024.27	5 年以上	3.86	4,874,024.27

杭州东信捷峻科技有限公司	往来款	3,471,251.53	6 个月以内	2.75	17,356.26
上海虹桥机场海关	保证金	1,628,000.00	5 年以上	1.29	1,628,000.00
合计	/	86,927,027.62	/	68.90	34,793,132.35

### 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	738,486,134.85		738,486,134.85	738,486,134.85		738,486,134.85
对联营、合营企业投资	73,137,836.53		73,137,836.53	72,383,090.28		72,383,090.28
合计	811,623,971.38		811,623,971.38	810,869,225.13		810,869,225.13

#### (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
杭州东信金融技术服务有限公司	8,958,366.58			8,958,366.58		
杭州东信捷峻科技有限公司	20,828,023.38			20,828,023.38		
杭州东信网络技术有限公司	42,500,000.00			42,500,000.00		
杭州东方通信城有限公司	425,763,520.58			425,763,520.58		
杭州东信移动电话有限公司	199,436,224.31			199,436,224.31		
东信亿事通软件技术(北京)有限公司						
福州东信网络科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
杭州东信兆通投资有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
合计	738,486,134.85			738,486,134.85		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
杭州东信百丰科技有限公司	1,443,756.30			-153,104.83						1,290,651.47
杭州东方通信软件技术有限公司	27,999,706.23			733,927.43						28,733,633.66
博创科技股份有限公司	42,939,627.75			3,092,923.65			2,919,000.00			43,113,551.40
小计	72,383,090.28			3,673,746.25			2,919,000.00			73,137,836.53
合计	72,383,090.28			3,673,746.25			2,919,000.00			73,137,836.53

4、 营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	583,057,042.03	479,518,453.14	484,983,991.77	376,127,303.74
其他业务	11,805,400.82	9,926,437.77	26,349,104.95	11,624,213.80
合计	594,862,442.85	489,444,890.91	511,333,096.72	387,751,517.54

5、 投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	60,000,000.00	157,688,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	3,673,746.25	2,168,133.73
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		
委托贷款的投资收益	17,406,707.04	27,641,705.99
其他	-3,000.00	
合计	81,077,453.29	187,497,839.72

## 十七、 补充资料

### 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-130,583.53	处置固定资产的利得和损失
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	4,482,627.00	政府补助收入
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,606,029.99	交易性金融资产损益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益	17,406,707.04	委托贷款利息收入
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-203,513.37	除以上之外的营业外收支
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-3,484,058.93	
少数股东权益影响额	-3,081.61	
合计	19,674,126.59	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.63	0.061	0.061
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.96	0.045	0.045

## 第十节 备查文件目录

备查文件目录	(一) 载有公司董事长、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的2015年半年度财务会计报表；
备查文件目录	(二) 2015年半年度财务会计报表附注；
备查文件目录	(三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：张泽熙

董事会批准报送日期：2015年8月13日

## 修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容