

公司代码：600850

公司简称：华东电脑

上海华东电脑股份有限公司

2016 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、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人游小明、主管会计工作负责人杨之华及会计机构负责人（会计主管人员）吴健萍声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、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

无

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告中所涉及的发展战略、经营计划等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险

七、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

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、其他

无

目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节	董事会报告.....	5
第五节	重要事项.....	12
第六节	股份变动及股东情况.....	16
第七节	优先股相关情况.....	19
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	20
第九节	公司债券相关情况.....	21
第十节	财务报告.....	22
第十一节	备查文件目录.....	108

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		
公司、本公司、华东电脑	指	上海华东电脑股份有限公司
华讯网络	指	上海华讯网络系统有限公司
华普信息	指	华普信息技术有限公司
华存数据	指	华存数据信息技术有限公司
华誉维诚	指	北京华誉维诚技术服务有限公司
华宇电子	指	上海华宇电子工程有限公司
华讯网存	指	上海华讯网络存储系统有限责任公司
教享科技	指	上海教享科技有限公司
华东所、华东计算所	指	华东计算技术研究所（中国电子科技集团公司第三十二研究所）
中电科集团	指	中国电子科技集团公司
柏飞电子	指	上海柏飞电子信息技术有限公司
中电科软信	指	中电科软件信息服务有限公司
重大资产重组	指	公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金
股权激励计划	指	公司股票期权激励计划
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	上海华东电脑股份有限公司
公司的中文简称	华东电脑
公司的外文名称	Shanghai East-China Computer Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	ECC
公司的法定代表人	游小明

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	侯志平	缪抒雅
联系地址	上海市徐汇区桂平路391号B座27层	上海市徐汇区桂平路391号B座27层
电话	021-33390000	021-33390288
传真	021-33390011	021-33390011
电子信箱	dm@shecc.com	dm@shecc.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	上海市嘉定区嘉罗公路1485号43号楼6层
公司注册地址的邮政编码	201800
公司办公地址	上海市桂平路391号新漕河泾国际商务中心B座27层
公司办公地址的邮政编码	200233
公司网址	www.shecc.com
电子信箱	ecczb@shecc.com
报告期内变更情况查询索引	

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
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	公司证券事务部
报告期内变更情况查询索引	

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	华东电脑	600850	

六、 公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2016年3月10日
注册登记地点	上海市嘉定区嘉罗公路1485号43号楼6层
企业法人营业执照注册号	91210000132222692E
税务登记号码	91210000132222692E
组织机构代码	91210000132222692E
报告期内注册变更情况查询索引	

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	2,633,304,635.25	2,389,287,722.28	10.21
归属于上市公司股东的净利润	130,260,611.75	105,370,866.41	23.62
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	122,829,138.30	110,674,854.11	10.98
经营活动产生的现金流量净额	-438,561,770.82	-158,349,762.71	-176.96
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年同期末增减(%)

归属于上市公司股东的净资产	1,677,643,621.82	1,659,092,680.20	1.12
总资产	4,845,500,919.57	4,772,326,871.54	1.53

(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)	0.3114	0.3275	-4.91
稀释每股收益(元/股)	0.3075	0.3275	-6.11
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.2937	0.3440	-14.62
加权平均净资产收益率(%)	7.72	7.36	增加0.36个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产 收益率(%)	7.17	7.73	减少0.56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	-299,800.98	
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	8,700,339.53	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	783,073.82	
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	-385,207.52	
所得税影响额	-1,366,931.40	
合计	7,431,473.45	

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

1、公司的主营业务范围

公司主营业务包括面向 IT 基础设施的系统集成和服务、软件和行业解决方案,以及智能建筑与数据中心工程等。

2、主营业务经营情况

2016 年,在宏观经济新常态、国内 IT 业持续互联网化演变和国产化替代持续推进的背景下,

公司保持稳中求进的基调，贯彻落实新一轮的“X+发展策略”，持续推进对业务的梳理和整合，优化整体业务和价值链布局，不断提升业务价值重心，并采取系列积极措施保障整体战略的实施：

(1) 发挥业务整合带来的协同优势，强化系统集成和服务、智能建筑与数据中心工程等核心业务的市场渗透，积极推进业务的国产化和高端化，保持核心业务稳健发展；(2) 保持对软件和行业解决方案业务的投入，深入发展教育行业信息化业务，推进区域教育平台的布局和发展，进一步提升在教育行业的综合实力和影响力；(3) 把握中国企业国际化发展趋势和机遇，以公司现有海外业务为基石，推进和强化与重要客户和战略伙伴的深入合作，发力拓展国际市场；(4) 持续推进资产重组项目，通过股权整合和业务重组，提升业务板块化运作效率。

报告期内公司的工作整体运作正常，但各控股子公司的工作进展与原计划指标相比，发展不够均衡，有的仍有较大差距。

报告期内公司实现营业收入 26.33 亿元，与上年同期增长 10.21%，实现净利润 1.30 亿元，与上年同期相比增长 23.62%。

(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	2,633,304,635.25	2,389,287,722.28	10.21
营业成本	2,164,209,234.69	1,937,894,020.40	11.68
销售费用	134,159,830.20	115,690,893.20	15.96
管理费用	170,512,325.41	178,495,963.54	-4.47
财务费用	7,967,659.89	10,544,950.34	-24.44
经营活动产生的现金流量净额	-438,561,770.82	-158,349,762.71	-176.96
投资活动产生的现金流量净额	-16,624,941.43	-60,832,130.17	72.67
筹资活动产生的现金流量净额	-59,595,109.59	-109,452,534.18	45.55
研发支出	85,655,040.46	72,862,053.62	17.56

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要由于本期销售收入同比增加的同时，购买商品支付现金同比增加额大于销售商品收到的现金同比增加额，使经营活动产生的现金流量净额同比减少。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要由于本期无投资支付的现金，使投资活动产生的现金流量净额同比增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要由于本期偿还债务支付的现金同比减少额大于本期取得借款收到的现金同比减少额，使筹资活动产生的现金流量净额同比增加。

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

利润表项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月	增加额	增减比例
营业税金及附加	6,392,550.72	11,501,594.11	-5,109,043.39	-44.42%
投资收益	-1,731,867.99	-462,158.81	-1,269,709.18	-274.73%
营业外收入	11,063,044.88	4,781,723.07	6,281,321.81	131.36%

所得税费用	19,670,572.49	28,211,620.71	-8,541,048.22	-30.27%
-------	---------------	---------------	---------------	---------

- 1、营业税金及附加较上年同期减少 44.42%，主要系本期营改增营业税金减少所致；
- 2、投资收益较上年同期减少 274.73%，主要系本期联营企业净利润较上期下降所致；
- 3、营业外收入较上年同期增加 131.36%，主要系公司本期收到财政扶持资金增加所致；
- 4、所得税费用较上年同期减少 30.27%，主要系公司本期汇算清缴完成冲减税金所致。

(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

2014 年 7 月 10 日，公司第七届董事会第二十一次会议审议通过《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案的议案》及相关议案，公司拟发行股份及支付现金购买上海柏飞电子科技有限公司 100% 股权、上海华讯网络存储系统有限责任公司 55% 股权和华存数据信息技术有限公司 45% 股权，并同时向中电科软件信息服务有限公司发行股份募集配套资金。2014 年 12 月 29 日，公司第七届董事会第二十九次会议审议通过《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》及相关议案。2015 年 8 月 25 日，公司收到控股股东华东所转发实际控制人中电科集团《关于暂缓上海华东电脑股份有限公司发行股份收购资产事项的通知》后，向中国证监会提交了中止审核发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金事宜的申请。2016 年 2 月 17 日，公司召开 2016 年第一次临时股东大会审议通过《关于延长本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的决议有效期的议案》、《关于延长股东大会授权董事会全权办理公司本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易有关事宜的有效期的议案》。

(3) 经营计划进展说明

华东电脑坚持“以人为本、变革创新、成就客户、协作共赢”的价值观，依托上市公司平台，创新发展、卓越服务，致力于打造中国软件与信息服务龙头企业。公司通过信息技术与传统行业的融合创新，面向未来布局行业价值链，融合创新组织模式和有效战略资本运作，努力成为领先的 IT 综合服务提供商。

2016 年上半年，公司实现营业收入 2,633,304,635.25 元，其中系统集成和服务、智能建筑和数据中心工程等核心业务通过市场深耕和业务协同，以及国产化业务的积极推进，保持了业绩的稳健增长；软件和行业解决方案业务以教育行业解决方案业务为抓手，持续拓展和优化面向智慧教育的资源布局和业务覆盖，以求在教育行业的综合实力和影响力提升的基础上取得业绩的进一步突破；坚持内生和外延并重发展，通过股权转让和兼并收购等资本运作方式，持续优化资源配置，巩固和提升企业竞争力；关注国际化业务的发展，积极贯彻“走出去”战略，以系统集成业务为基石，发力拓展国际市场；保持人才培养和激励体系的持续完善，稳步推进人才队伍的能力建设和企业文化建设。

(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 (%)

软件及信息技术	2,633,250,635.25	2,164,200,335.70	17.81	10.21	11.68	减少 1.08 个 百分点
主营业务分产品情况						
分产品	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 (%)
系统集成和服务	2,290,220,373.15	1,860,104,554.44	18.78	14.88	17.27	减少 1.65 个 百分点
智能建筑与数据中心工程	403,059,202.42	365,881,000.25	9.22	50.78	54.43	减少 2.15 个 百分点
小计	2,693,279,575.57	2,225,985,554.69	17.35	11.35	13.22	减少 1.37 个 百分点
减：内部抵销数	60,028,940.32	61,785,218.99				
合计	2,633,250,635.25	2,164,200,335.70	17.81	10.21	11.68	减少 1.08 个 百分点

主营业务分行业和分产品情况的说明

智能建筑与数据中心工程营收变动的原因：业务规模增长，致智能建筑与数据中心工程收入及成本较去年同期有较大增长。

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 (%)
华北地区	684,116,791.37	29.50
华东地区	1,219,362,689.09	27.17
华南地区	477,719,588.94	1.30
华中地区	52,595,222.53	-61.80
东北地区	10,473,372.11	-21.96
西北地区	27,905,394.26	8.14
西南地区	141,257,720.35	-45.16
境外	79,848,796.92	211.75
小计	2,693,279,575.57	11.35
减：内部抵销数	60,028,940.32	
合计	2,633,250,635.25	10.21

主营业务分地区情况的说明

华中地区、西南地区营收变动的的原因：由于合同周期的影响，华中地区、西南地区营业收入较去年同期有所降低。

境外营收变动的的原因：由于合同签约量的增加，境外的营业收入较去年同期有较大增长。

(三) 核心竞争力分析

华东电脑作为中国大陆 IT 行业的首家上市公司，经过二十多年行业实践的积累和沉淀，在行业客户、区域覆盖、运营管理、创新能力、人力资源和企业文化等方面兼备优势，具有较强的综合竞争实力，在行业中享有良好的声誉。

1、广泛的客户基础和营销能力

华东电脑业务覆盖全国的营销网络和服务体系，使公司具备突出的市场拓展能力。公司拥有广泛的客户基础和丰富的行业经验，在金融、电信运营商、政府与公共服务、企业等领域均衡发展，多年来赢得了客户的信赖和业界良好的口碑。

2、卓越的运营能力

华东电脑的核心业务专注于 IT 基础设施的系统集成和服务、软件和行业解决方案、智能建筑和数据中心工程等领域，多年来积累了丰富的项目实施和经营管理经验，与此同时在资源集约、协同增效等方面也积累了较好的实践。从而使得公司整体上具备卓越的业务运营能力。

3、良好的创新能力

华东电脑重视创新的价值，长期保持对自主创新的积极投入，并在业务实践中注重产品技术创新与行业业务应用的结合。公司保持对政府和教育等民生领域的投入，积极实践社会责任。2016 年上半年，公司从产品、方案和服务等各层面坚持创新实践，承接了多项科技创新项目，新申请发明专利 1 个，实用新型专利 1 个，获得授权发明专利 1 个及授权软件著作权 15 个。公司在未来将坚定不移地开拓创新，持续推进 IT 技术与传统业务融合创新。

4、优质的人力资源和企业文化

华东电脑秉承以人为本的理念，培养了一支优秀的技术团队和服务力量。公司弘扬“以人为本、变革创新、成就客户、协作共赢”的价值观，具有很强的企业凝聚力和向心力。2016 年，公司继续健全和完善股权激励等中长期激励机制，强化企业文化和团队建设，以充分调动和发挥人力资源效能。

5、大股东的有力支撑和保障

实际控制人中电科集团和大股东华东所具有雄厚的技术实力和自主可控的创新能力，对华东电脑的业务创新和转型升级提供有力支撑。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

报告期内及上年同期无新增对外投资。

(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

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

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、主要子公司、参股公司分析

单位：万元 币种：人民币

公司名称	注册 资本	持股 比例	主营业务	资产总额	净资产	营业收入	营业利润	净利润
上海华讯网络系统有限公司	12,000	100%	网络系统集成业务	303,497.76	144,951.43	177,107.78	17,318.72	16,124.80
华普信息技术有限公司	6,000	100%	系统集成	7,835.77	6,674.50	89.98	-471.15	-689.82
华存数据信息技术有限公司	5,100	55%	数据业务为核心的系统集成	55,750.22	20,879.56	18,294.26	38.63	130.62
上海华宇电子工程有限公司	2,000	100%	智能建筑系统集成	20,785.93	3,361.01	10,429.72	-61.46	117.20
北京华誉维诚技术服务有限公司	2,000	55%	产品授权服务和 IT 外包解决方案	7,170.71	2,167.80	9,980.83	-297.41	-330.48

上海教享科 技术有限公司	3,000	40%	教育解决 方案	6,495.24	5,475.67	493.00	-910.27	-678.61
上海启明软 件股份有限 公司	3,750	24.91 %	软件产品 开发	7,504.13	4,641.10	4,164.28	-677.97	-676.17

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

2016年4月22日和5月18日，公司分别召开了第八届董事会第十三次会议和2015年年度股东大会，审议通过了《2015年度利润分配预案》。本次分配方案：以公司2015年12月31日总股本321,744,887股为基数，按每10股分配现金股利3.5元（含税）进行分配，共计分配利润112,610,710.45元，分配后公司结余未分配利润141,412,038.15元，结转到下一年度；同时以公司2015年12月31日总股本（321,744,887股）为基数，以资本公积向全体股东每10股转增3股的比例实施资本公积转增股本，共计96,523,466股，转增后公司总股本为418,268,353股。本次利润分配及资本公积转增股本方案已实施完毕，现金红利发放日为2016年6月29日，新增无限售流通股份上市日为2016年6月30日。

(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

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) 诉讼、仲裁或媒体普遍质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
公司因与广州云硕科技发展有限公司存在合同纠纷，于2016年6月8日向广东省广州市中级人民法院提出诉讼并收到案件受理通知书【(2016)粤01民初272号】。	2016年6月14日上海证券交易所网站，上海证券报80版和中国证券报B031版。

(二) 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

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

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
公司于2016年5月13日召开第八届董事会第十五次会议，审议通过《关于转让持有的上海华东汽车信息技术有限公司6%股权的议案》。根据国有资产管理相关规定，公司通过上海联合产权交易所挂牌并征集到上海欧菲智能车联科技有限公司为意向受让方，目前正在办理相应的产权交易手续。	2016年5月14日上海证券交易所网站，上海证券报58版和中国证券报B036版。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的情况

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
公司于2016年6月30日召开第八届董事会第十六次会议，审议通过《关于股票期权激励计划相关事项调整的议案》，公司董事会将股票期权激励对象人数由138人调整为132人，股票期权行权价格由19.66元/股调整为14.85元/股，股票期权授予数量由732.6521万份调整为913.8324万份。	2016年7月1日上海证券交易所网站，上海证券报66版和中国证券报B063版。

(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

(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
公司第八届董事会第十三次会议审议通过了《关于与中国电子科技财务公司签署金融服务协议的议案》、《关于向中国电子科技财务有限公司申请综合授信额度暨关联交易的议案》。	2016 年 4 月 26 日上海证券交易所网站，上海证券报 189 版和中国证券报 B145 版。
公司第八届董事会第十三次会议审议通过了《关于预计 2016 年日常关联交易的议案》，对 2016 年度与关联方中国电子科技集团公司下属研究所及公司达成的日常关联交易金额进行预计。	2016 年 4 月 26 日上海证券交易所网站，上海证券报 189 版和中国证券报 B145 版。

2、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**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
公司拟发行股份及支付现金购买上海柏飞电子科技有限公司 100%股权、上海华讯网络存储系统有限责任公司 55%股权和华存数据信息技术有限公司 45%股权，并同时向中电科软件信息服务有限公司发行股份募集配套资金。2016 年 2 月 17 日公司股东大会审议并同意延长本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的决议有效期及对董事会的授权期限。	2016 年 2 月 18 日上海证券交易所网站，上海证券报 35 版和中国证券报 B034 版。

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

(三) 关联债权债务往来**1、 临时公告未披露的事项**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
中国电子科技集团公司电子科学研究院	集团兄弟公司	24,136.00		24,136.00			
华东计算技术研究所	控股股东				32,917.50		32,917.50
中电科华云信息技术有限公司	集团兄弟公司				45,000.00	12,750.00	57,750.00
上海三零卫士信息安全有限公司	集团兄弟公司		22,300.00	22,300.00			
中电科（上海）置业发展有限公司	集团兄弟公司		48,165.50	48,165.50			
合计		24,136.00	70,465.50	94,601.50	77,917.50	12,750.00	90,667.50

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

单位：元 币种：人民币

公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	0
报告期末对子公司担保余额合计（B）	5,076,256.60
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	5,076,256.60
担保总额占公司净资产的比例（%）	0.30
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0

直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	0
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	

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
与股权激励相关的承诺	其他	公司	公司承诺不为激励对象依本激励计划行使股票期权提供贷款以及其他形式的财务资助，包括为其贷款提担保。	2014年12月29日-2019年12月29日	是	是		

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

经公司第八届董事会第十三次会议及 2015 年年度股东大会审议通过，聘任中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2016 年度财务报告审计机构和内部控制审计机构。

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，公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会、上海证券交易所发布的有关上市公司规范治理的要求，完善公司法人治理结构，强化内控体系建设，提升规范运作水平，维护全体股东利益。公司治理的实际情况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求不存在差异。

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

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**

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
二、无限售条件流通股	321,744,887	100.00			96,523,466		96,523,466	418,268,353	100.00
1、人民币普通股	321,744,887	100.00			96,523,466		96,523,466	418,268,353	100.00
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资									

股									
4、其他									
三、股份总数	321,744,887	100.00			96,523,466		96,523,466	418,268,353	100.00

2、股份变动情况说明

报告期内，公司实施2015年度利润分配及资本公积转增股本方案，新增股份于2016年6月30日上市流通。

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)	16,611
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	

(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	
华东计算技术研究所	44,449,700	192,615,366	46.05	0	无	0	国有法人
宋世民	6,961,018	36,898,410	8.82	0	无	0	境内自然人
郭文奇	2,864,706	17,405,725	4.16	0	无	0	境内自然人
张为民	2,864,706	17,405,725	4.16	0	无	0	境内自然人
全国社保基金一零三组合	1,008,891	6,508,598	1.56	0	无	0	未知

中融人寿保险股份有限公司万能保险产品	1,252,239	5,426,367	1.30	0	无	0	未知
中央汇金资产管理有限责任公司	1,072,290	4,646,590	1.11	0	无	0	未知
中国建银投资有限责任公司	1,069,200	4,633,200	1.11	0	无	0	未知
李仲	882,916	3,825,970	0.91	0	无	0	境内自然人
谢瀚海	882,586	3,824,540	0.91	0	无	0	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				
华东计算技术研究所	192,615,366	人民币普通股	192,615,366				
宋世民	36,898,410	人民币普通股	36,898,410				
郭文奇	17,405,725	人民币普通股	17,405,725				
张为民	17,405,725	人民币普通股	17,405,725				
全国社保基金一零三组合	6,508,598	人民币普通股	6,508,598				
中融人寿保险股份有限公司万能保险产品	5,426,367	人民币普通股	5,426,367				
中央汇金资产管理有限责任公司	4,646,590	人民币普通股	4,646,590				
中国建银投资有限责任公司	4,633,200	人民币普通股	4,633,200				
李仲	3,825,970	人民币普通股	3,825,970				
谢瀚海	3,824,540	人民币普通股	3,824,540				
上述股东关联关系或一致行动的说明	控股股东华东计算技术研究所与其他股东无关联关系，其他股东间未知有关联关系或一致行动关系。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明							

(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

单位:股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
郭文奇	董事	14,541,019	17,405,725	2,864,706	减持及资本公积转增股本
张为民	董事、总经理	14,541,019	17,405,725	2,864,706	减持及资本公积转增股本

(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
林建民	副董事长、执行董事	150,783				196,018
杨之华	副总经理、财务总监	113,087				147,013
孙伟力	副总经理	113,087				147,013
缪云洁	副总经理	113,087				147,013
侯志平	副总经理、董事会秘书	113,087				147,013
合计	/	603,131				784,070

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
李增泉	独立董事	离任	个人原因
周勤业	董事	离任	个人原因
朱宏涛	监事	离任	个人原因
钱志昂	独立董事	选举	工作原因
王翎翎	董事	选举	工作原因
陆亚男	监事	选举	工作原因

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

审计报告

□适用 √不适用

财务报表

合并资产负债表

2016年6月30日

编制单位：上海华东电脑股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	669,111,423.31	1,181,977,241.59
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	53,205,998.19	27,363,548.77
应收账款	五、3	1,238,479,429.65	1,249,413,579.20
预付款项	五、5	129,563,596.85	120,939,052.35
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、4	140,373,595.72	110,638,345.58
买入返售金融资产			
存货	五、6	2,024,358,306.84	1,560,721,853.79
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	五、9	68,504,367.69	68,504,367.69
其他流动资产	五、7	241,661,759.35	161,215,649.07
流动资产合计		4,565,258,477.60	4,480,773,638.04
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、8	1,896,786.95	1,896,786.95
持有至到期投资			
长期应收款	五、9	131,528,078.99	124,795,782.41
长期股权投资	五、10	11,756,605.36	13,610,859.12
投资性房地产	五、11	584,601.88	593,500.87
固定资产	五、12	33,262,695.23	34,319,656.48
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产	五、13	63,049,023.09	71,677,928.91
开发支出	五、14		
商誉	五、15	15,672,881.44	15,672,881.44
长期待摊费用	五、16	7,410,878.76	6,713,524.84
递延所得税资产	五、17	15,080,890.27	22,272,312.48
其他非流动资产			
非流动资产合计		280,242,441.97	291,553,233.50
资产总计		4,845,500,919.57	4,772,326,871.54
流动负债：			
短期借款	五、19	438,900,000.00	375,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、20	12,501,176.64	134,940,758.00
应付账款	五、21	1,151,680,373.86	1,022,659,877.22
预收款项	五、22	1,213,173,769.62	1,168,239,295.70
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、23	47,866,286.84	82,298,344.34
应交税费	五、24	23,642,956.40	48,849,625.57
应付利息			
应付股利	五、25	174,524.00	174,524.00
其他应付款	五、26	72,030,861.03	72,974,224.46
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	五、27	8,037,500.00	11,252,500.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,968,007,448.39	2,916,389,149.29
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		2,968,007,448.39	2,916,389,149.29

所有者权益			
股本	五、28	418,268,353.00	321,744,887.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、29	-71,794,336.15	24,729,129.85
减：库存股			
其他综合收益	五、30	1,429,716.37	528,676.05
专项储备			
盈余公积	五、31	35,201,504.24	35,201,504.24
一般风险准备			
未分配利润	五、32	1,294,538,384.36	1,276,888,483.06
归属于母公司所有者权益合计		1,677,643,621.82	1,659,092,680.20
少数股东权益		199,849,849.36	196,845,042.05
所有者权益合计		1,877,493,471.18	1,855,937,722.25
负债和所有者权益总计		4,845,500,919.57	4,772,326,871.54

法定代表人：游小明 主管会计工作负责人：杨之华 会计机构负责人：吴健萍

母公司资产负债表

2016年6月30日

编制单位：上海华东电脑股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		75,931,969.11	117,705,433.59
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,076,697.94	100,000.00
应收账款	十二、1	321,250,931.52	272,801,324.27
预付款项		50,203,391.47	64,605,283.35
应收利息			
应收股利			250,000,000.00
其他应收款	十二、2	48,542,440.25	31,577,943.05
存货		374,998,532.20	306,854,376.14
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		85,363,430.91	22,000,000.00
流动资产合计		957,367,393.40	1,065,644,360.40
非流动资产：			
可供出售金融资产		1,896,786.95	1,896,786.95
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	1,129,870,639.40	1,131,620,449.92
投资性房地产		584,601.88	593,500.87
固定资产		12,909,990.06	14,824,123.71
在建工程			

工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		25,080,324.50	28,020,372.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,506,647.04	3,024,479.46
递延所得税资产		4,130,690.96	4,687,376.90
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,175,979,680.79	1,184,667,090.73
资产总计		2,133,347,074.19	2,250,311,451.13
流动负债：			
短期借款		290,000,000.00	245,000,000.00
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		1,022,720.64	34,892,500.00
应付账款		413,073,729.67	305,043,426.41
预收款项		108,705,461.28	111,068,958.10
应付职工薪酬		7,648,196.29	11,345,812.37
应交税费		299,333.54	8,916,534.98
应付利息			
应付股利		174,524.00	174,524.00
其他应付款		105,433,190.83	110,551,163.78
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		8,037,500.00	11,252,500.00
其他流动负债		50,000,000.00	135,000,000.00
流动负债合计		984,394,656.25	973,245,419.64
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		984,394,656.25	973,245,419.64
所有者权益：			
股本		418,268,353.00	321,744,887.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		542,480,038.62	639,003,504.62
减：库存股			
其他综合收益		-84,428.49	30,882.39
专项储备			
盈余公积		62,264,008.88	62,264,008.88
未分配利润		126,024,445.93	254,022,748.60
所有者权益合计		1,148,952,417.94	1,277,066,031.49
负债和所有者权益总计		2,133,347,074.19	2,250,311,451.13

法定代表人：游小明 主管会计工作负责人：杨之华 会计机构负责人：吴健萍

合并利润表

2016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		2,633,304,635.25	2,389,287,722.28
其中：营业收入	五、33	2,633,304,635.25	2,389,287,722.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,488,979,975.94	2,260,318,939.95
其中：营业成本	五、33	2,164,209,234.69	1,937,894,020.40
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	五、34	6,392,550.72	11,501,594.11
销售费用	五、35	134,159,830.20	115,690,893.20
管理费用	五、36	170,512,325.41	178,495,963.54
财务费用	五、37	7,967,659.89	10,544,950.34
资产减值损失	五、39	5,738,375.03	6,191,518.36
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38	-1,731,867.99	-462,158.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,731,867.99	-2,007,466.13
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		142,592,791.32	128,506,623.52
加：营业外收入	五、40	11,063,044.88	4,781,723.07
其中：非流动资产处置利得		155,665.69	7,080.00
减：营业外支出	五、41	719,844.65	12,115.50
其中：非流动资产处置损失		455,466.67	9,907.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		152,935,991.55	133,276,231.09
减：所得税费用	五、42	19,670,572.49	28,211,620.71

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		133,265,419.06	105,064,610.38
归属于母公司所有者的净利润		130,260,611.75	105,370,866.41
少数股东损益		3,004,807.31	-306,256.03
六、其他综合收益的税后净额		901,040.32	32,796.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		901,040.32	32,796.00
（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		901,040.32	32,796.00
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		-122,385.77	25,838.54
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		1,023,426.09	6,957.46
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		134,166,459.38	105,097,406.38
归属于母公司所有者的综合收益总额		131,161,652.07	105,403,662.41
归属于少数股东的综合收益总额		3,004,807.31	-306,256.03
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十三、2	0.3114	0.3275
（二）稀释每股收益（元/股）	十三、2	0.3075	0.3275

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：游小明 主管会计工作负责人：杨之华 会计机构负责人：吴健萍

母公司利润表

2016 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	十二、4	494,322,646.33	86,511,946.55
减：营业成本	十二、4	448,533,436.89	83,518,916.11
营业税金及附加		4,833,693.73	149,865.62
销售费用		17,135,064.97	2,378,774.55
管理费用		31,233,922.56	29,250,291.45
财务费用		3,564,283.69	8,486,463.47
资产减值损失		2,881,530.51	-477,440.10
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	-1,634,499.64	-1,317,032.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,634,499.64	-1,915,922.85
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-15,493,785.66	-38,111,957.40
加：营业外收入		899,943.88	452,260.66
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		237,064.50	
其中：非流动资产处置损失		237,064.46	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-14,830,906.28	-37,659,696.74
减：所得税费用		556,685.94	410,623.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-15,387,592.22	-38,070,320.57
五、其他综合收益的税后净额		-115,310.88	24,344.87
（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		-115,310.88	24,344.87
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		-115,310.88	24,344.87
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		-15,502,903.10	-38,045,975.70
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：游小明 主管会计工作负责人：杨之华 会计机构负责人：吴健萍

合并现金流量表

2016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、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,071,278,963.19	2,770,850,717.85
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			

保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		2,187,668.68	396,284.55
收到其他与经营活动有关的现金	五、43	25,157,369.70	45,379,746.24
经营活动现金流入小计		3,098,624,001.57	2,816,626,748.64
购买商品、接受劳务支付的现金		3,038,748,181.51	2,471,627,105.19
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		269,485,441.60	235,361,767.27
支付的各项税费		106,685,313.72	141,012,122.92
支付其他与经营活动有关的现金	五、43	122,266,835.56	126,975,515.97
经营活动现金流出小计		3,537,185,772.39	2,974,976,511.35
经营活动产生的现金流量净额		-438,561,770.82	-158,349,762.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			2,077,600.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		112,500.00	43,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			7,521,290.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		112,500.00	9,642,390.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,737,441.43	5,124,920.17
投资支付的现金			65,349,600.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		16,737,441.43	70,474,520.17
投资活动产生的现金流量净额		-16,624,941.43	-60,832,130.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		206,900,000.00	288,109,051.42
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		206,900,000.00	288,109,051.42
偿还债务支付的现金		146,215,000.00	306,489,413.96
分配股利、利润或偿付利息支付的		120,280,109.59	91,072,171.64

现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		266,495,109.59	397,561,585.60
筹资活动产生的现金流量净额		-59,595,109.59	-109,452,534.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,228,053.94	-282,557.46
五、现金及现金等价物净增加额		-512,553,767.90	-328,916,984.52
加：期初现金及现金等价物余额		1,175,700,910.20	859,056,089.59
六、期末现金及现金等价物余额		663,147,142.30	530,139,105.07

法定代表人：游小明 主管会计工作负责人：杨之华 会计机构负责人：吴健萍

母公司现金流量表

2016 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、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		523,094,273.84	138,394,429.80
收到的税费返还		898,383.79	
收到其他与经营活动有关的现金		806,336.72	694,446.00
经营活动现金流入小计		524,798,994.35	139,088,875.80
购买商品、接受劳务支付的现金		529,706,798.81	124,774,373.34
支付给职工以及为职工支付的现金		33,425,827.79	22,083,926.74
支付的各项税费		14,045,820.82	1,092,226.65
支付其他与经营活动有关的现金		29,484,013.67	8,053,336.12
经营活动现金流出小计		606,662,461.09	156,003,862.85
经营活动产生的现金流量净额		-81,863,466.74	-16,914,987.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			2,077,600.00
取得投资收益收到的现金		250,000,000.00	170,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			7,521,290.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		250,010,000.00	179,598,890.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		761,061.93	17,636.00
投资支付的现金			65,349,600.00
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		761,061.93	65,367,236.00
投资活动产生的现金流量净额		249,248,938.07	114,231,654.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			

取得借款收到的现金		130,000,000.00	40,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		113,467,666.67	223,899,433.20
筹资活动现金流入小计		243,467,666.67	263,899,433.20
偿还债务支付的现金		88,215,000.00	151,407,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		117,121,074.70	86,198,071.64
支付其他与筹资活动有关的现金		247,290,527.78	120,654,930.56
筹资活动现金流出小计		452,626,602.48	358,260,502.20
筹资活动产生的现金流量净额		-209,158,935.81	-94,361,069.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-41,773,464.48	2,955,597.95
加：期初现金及现金等价物余额		117,205,433.59	21,238,273.86
六、期末现金及现金等价物余额		75,431,969.11	24,193,871.81

法定代表人：游小明 主管会计工作负责人：杨之华 会计机构负责人：吴健萍

合并所有者权益变动表
2016 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	321,744,887.00				24,729,129.85		528,676.05		35,201,504.24		1,276,888,483.06	196,845,042.05	1,855,937,722.25
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	321,744,887.00				24,729,129.85		528,676.05		35,201,504.24		1,276,888,483.06	196,845,042.05	1,855,937,722.25
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	96,523,466.00				-96,523,466.00		901,040.32				17,649,901.30	3,004,807.31	21,555,748.93
(一) 综合收益总额							901,040.32				130,260,611.75	3,004,807.31	134,166,459.38
(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											-112,610,710.45		-112,610,710.45
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											-112,610,710.45		-112,610,710.45

分配											10.45		710.45
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转	96,523,466.00				-96,523,466.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	96,523,466.00				-96,523,466.00								
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	418,268,353.00				-71,794,336.15		1,429,716.37		35,201,504.24		1,294,538,384.36	199,849,849.36	1,877,493,471.18

项目	上期											少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益													
	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	321,744,887.00							-1,497,043.29		9,656,315.57		1,076,665,981.43	123,004,367.96	1,529,574,508.67
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	321,744,887.00							-1,497,043.29		9,656,315.57		1,076,665,981.43	123,004,367.96	1,529,574,508.67
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					10,634,779.38			-32,796.00				24,934,644.66	13,062,594.11	48,599,222.15

(一) 综合收益总额							-32,796 .00				105,370,86 6.41	-306,256. 03	105,031,8 14.38
(二) 所有者投入和减少资本				10,634, 779.38								15,952,16 9.07	26,586,94 8.45
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				10,634, 779.38								15,952,16 9.07	26,586,94 8.45
4. 其他													
(三) 利润分配													
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												-80,436,22 1.75	-80,436,2 21.75
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	321,744 ,887.00			10,634, 779.38			-1,529, 839.29		9,656,3 15.57		1,101,600, 626.09	136,066,9 62.07	1,578,173 ,730.82

法定代表人：游小明 主管会计工作负责人：杨之华 会计机构负责人：吴健萍

母公司所有者权益变动表
2016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	321,744,887.00				639,003,504.62		30,882.39		62,264,008.88	254,022,748.60	1,277,066,031.49
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	321,744,887.00				639,003,504.62		30,882.39		62,264,008.88	254,022,748.60	1,277,066,031.49
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	96,523,466.00				-96,523,466.00		-115,310.88			-127,998,302.67	-128,113,613.55
(一)综合收益总额							-115,310.88			-15,387,592.22	-15,502,903.10
(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										-112,610,710.45	-112,610,710.45
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配										-112,610,710.45	-112,610,710.45
3.其他											
(四)所有者权益内部结转	96,523,466.00				-96,523,466.00						
1.资本公积转增资本(或股	96,523,466.00				-96,523,466.00						

本)	6.00				66.00						
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	418,268,353.00				542,480,038.62		-84,428.49		62,264,008.88	126,024,445.93	1,148,952,417.94

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	321,744,887.00				663,733,841.17		58,619.5		36,718,820.21	104,552,272.33	1,126,808,440.21
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	321,744,887.00				663,733,841.17		58,619.5		36,718,820.21	104,552,272.33	1,126,808,440.21
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							24,344.87			-118,506,542.32	-118,482,197.45
(一) 综合收益总额							24,344.87			-38,070,320.57	-38,045,975.70
(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										-80,436,221.75	-80,436,221.75
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-80,436,221.75	-80,436,221.75
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	321,744,887.00				663,733,841.17		82,964.37		36,718,820.21	-13,954,269.99	1,008,326,242.76

法定代表人：游小明 主管会计工作负责人：杨之华 会计机构负责人：吴健萍

一、公司基本情况

1、历史沿革

上海华东电脑股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 1993 年 9 月，经上海市科学技术委员会沪科（93）第 286 号文批准成立。公司是以中国著名的计算机研究和开发机构—华东计算技术研究所雄厚的科技实力为依托，集计算机与信息技术研究开发、生产、销售和服务于一体的高科技公司，也是中国信息产业界的首家上市公司。本公司股票于 1994 年 3 月 24 日在上海证券交易所上市，股票代码 600850，所属行业为电子信息产业类。

2006 年 2 月 22 日，经本公司股权分置改革相关股东大会决议通过，公司非流通股股东为使其持有的公司非流通股获得流通权而向公司流通股股东支付的对价为：流通股股东每持有 10 股获得 3.4 股的股份对价。实施上述送股对价后，公司股份总数不变，股份结构发生相应变化。

2012 年 6 月 15 日中国证监会核准了本公司发行股份购买资产的重大资产重组事项。2012 年 7 月 12 日，本公司取得上海联合产权交易所出具的产权交易凭证，受让华东计算技术研究所和宋世民等 7 名自然人持有的上海华讯网络系统有限公司 88.1%的股权。2012 年 8 月 14 日，公司非公开发行股票在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕登记托管手续，公司股份总数由 171,031,500 股变更为 321,744,887 股。2016 年 4 月 22 日第八届董事会第十三次会议决议以资本公积转增资本 96,523,466 元，公司股份由 321,744,887 股变更为 418,268,353 股。

2016 年 8 月 3 日，公司完成工商变更登记手续，取得上海市工商行政管理局颁发的营业执照，公司注册资本由 321,744,887 元变更为 418,268,353 元。

本公司的母公司是华东计算技术研究所，持有公司 46.05%股份。最终控制人为中国电子科技集团公司，系国务院国有资产监督管理委员会管辖下的国有独资企业。

2、注册信息

公司于 2016 年 8 月 3 日领取了由上海市工商行政管理局换发的统一社会信用代码为 91310000132222692E 的新版企业法人营业执照。公司注册地址为上海市嘉定区嘉罗公路 1485 号 43 号楼 6 层，办公地址为上海市徐汇区桂平路 391 号新漕河泾国际商务中心 B 幢 27 楼，法定代表人为游小明。

3、经营范围

本公司经营范围包括：计算机、电子设备、仪器仪表的开发、生产和销售，系统集成，计算机维修，软件开发及嵌入式软件服务，电子工程设计与施工，安全防范工程设计、施工，防雷工程设计、施工，建筑装饰工程设计、施工，机电安装工程设计、施工，网络工程，卫星电视系统设计、安装、调试，通讯工程及与上述领域有关的技术咨询和技术服务，经外贸部批准的进出口业务。

1、合并财务报表范围

公司简称		公司全称
华讯网络	指	上海华讯网络系统有限公司
华普信息	指	华普信息技术有限公司
华存数据	指	华存数据信息技术有限公司
华誉维诚	指	北京华誉维诚技术服务有限公司
华宇电子	指	上海华宇电子工程有限公司
华东香港	指	华东电脑（香港）有限公司
教享科技	指	上海教享科技有限公司

其中子公司华讯网络投资有四个控股子公司，分别是

公司简称		公司全称
耐特英丰	指	上海耐特英丰信息技术有限公司
华讯香港	指	华讯网络（香港）有限公司
华讯美国	指	华讯网络（美国）有限公司
华讯网存	指	上海华讯网络存储系统有限责任公司

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要经营软件和信息技术服务业务。本公司的营业期限为长期，从《企业法人营业执照》签发之日起计算。

本财务报表已经本公司董事会于2016年8月19日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本财务报表按照财政部于2006年2月15日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

本集团在编制财务报表过程中，已全面评估本集团自资产负债表日起未来12个月的持续经营能力。本集团利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本集团将有足够的资源在自资产负债表日起未来12个月内保持持续经营，本集团因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注三 10)、存货的计价方法(附注三 11)、可供出售权益工具发生减值的判断标准(附注三 9)、固定资产折旧和无形资产摊销(附注三 15、18)、开发支出资本化的判断标准(附注三 18)、投资性房地产的计量模式(附注三 14)、收入的确认时点(附注三 24)等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见附注三、29。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司2016年度中期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2016年6月30日的合并及公司财务状况以及2016年1~6月的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团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。本集团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。

3. 营业周期

本集团以一年（12个月）作为正常营业周期。

4. 记账本位币

人民币为本集团境内机构经营所处的主要经济环境中的货币，本集团境内机构以人民币为记账本位币。本集团境外机构根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本集团编制本财务报表所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，合并方支付的合并对价及取得的被合并方所有者权益均按账面价值计量，合并方取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值的差额，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；合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券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。

在通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的情况下，如果各项交易属于“一揽子交易”，本公司将其作为一项取得子公司控制权的交易按上述同一控制的原则处理；如果各项交易不属于“一揽子交易”，本公司在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券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。

在通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的情况下，如果各项交易属于“一揽子交易”，本公司将其作为一项取得子公司控制权的交易按上述非同一控制的原则处理；如果各项交易不属于“一揽子交易”，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动（以下简称“其他所有者权益变动”）的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）一揽子交易的判断

通过多次交易分步实现的企业合并，本公司结合分步交易的各个步骤的协议条款，以及各个步骤中所分别取得的股权比例、取得对象、取得方式、取得时点及取得对价等信息来判断分步交

易是否属于“一揽子交易”。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的，本公司通常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至少一项其他交易的发生；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。

6. 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司，子公司为本公司能够对其实施控制的主体。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

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。

集团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，但内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

7. 现金及现金等价物的确定标准

本集团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集团持有的期限短（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

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

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

(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，计入其他综合收益；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；所有者权益类项目除“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期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并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。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。

9. 金融工具

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行会计确认和终止确认，交易所形成资产和负债相关的利息，于结算日所有权转移后开始计提并确认。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。初始确认金融资产，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，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，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集团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.** 本集团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；**C.** 包含一项或多项嵌入衍生金融工具的混合工具，除非嵌入衍生金融工具不会对混合工具的现金流量产生重大改变，或者所嵌入的衍生金融工具明显不应当从相关混合工具中分拆。

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

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。取得时期限超过 12 个月但自资产负债表日起 12 个月(含 12 个月)内到期的持有至到期投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在 12 个月之内(含 12 个月)的持有至到期投资，列示为其他流动资产。

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，本集团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。本集团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

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及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

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。但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，按照成本计量。

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，本集团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。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本集团能够对该影响进行可靠计量的事项。

本集团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

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本集团于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本集团会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。本集团以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时，将其账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。已发生的减值损失以后期间不再转回。

(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。

(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

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。本集团（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

当本集团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，同时本集团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净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集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本集团对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。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，不确认权益工具的公允价值变动。本集团回购自身权益工具（包括库存股）支付的对价和交易费用减少所有者权益，不确认金融资产。

10. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本集团在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款，单个法人主体应收账款余额 1000 万元以上（含 1000 万元）或占应收账款账面余额 5% 以上的款项；其他应收款，单个法人主体其他应收款余额 100 万元以上（含 100 万元）的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，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。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：

信用风险特征组合的确定依据

本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄段组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
关联方、押金及备用金组合	本公司合并范围内的关联方、职工备用金借款、项目押金等

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）	
账龄段组合	账龄分析法
关联方、押金及备用金组合	单项测试未发现减值的关联方的应收款项和正常周转的押金及备用金，一般不计提坏账准备

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：1 年以内分项，可添加行		
3 个月以内	0	0
3 个月~1 年	3	3
1—2 年	5	5
2—3 年	15	15
3 年以上		
3—4 年	25	25
4—5 年	35	35
5 年以上	60	60

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	单项金额虽不重大但存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项的应收款项。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

11. 存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料（包装物和低值易耗品）、库存商品、项目成本、建造合同形成的已完工未结算资产、发出商品、委托加工物资等。

（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。领用和发出时按个别认定法等计价

（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。

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

低值易耗品和包装物于领用时按五五摊销法摊销。

12. 划分为持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(一) 该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；(二) 本集团已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；(三) 本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；(四) 该项转让将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额计量，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本集团内单独区分的组成部分：(一) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；(二) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；(三) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

13. 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的主体。合营企业为本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在本公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；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，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。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。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归

属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(3) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指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。

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和以出租为目的的建筑物以及正在建造或开发过程中将用于出租的建筑物。

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

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。

类别	预计使用寿命（年）	残值率（%）	年折旧(摊销)率（%）
房屋建筑物	50	4.00	1.80

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。

(2). 折旧方法

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。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	4.00-10.00	1.80-4.80
运输设备	年限平均法	4-5	4.00-10.00	18.00-24.00
电子工具	年限平均法	3-5	4.00-10.00	18.00-32.00
办公设备	年限平均法	5	4.00	19.20

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(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。

(4). 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。
其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

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。

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

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

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集团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

本集团内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

本集团针对研发项目研究阶段进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；针对研发项目最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- ① 研发项目已经技术团队进行充分论证，以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 管理层已批准研发项目的计划和预算，具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 已有前期市场调研的研究分析说明研发项目生产的产品具有市场推广能力；
- ④ 有足够的技术和资金支持，以进行研发项目的开发活动及后续的大规模生产；
- ⑤ 研发项目的支出能够可靠地归集和计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

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，本集团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. 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

21. 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利等。

(1)、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤、非货币性福利等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团主要存在如下离职后福利：

基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险，该类离职后福利属于设定提存计划。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3)、辞退福利的会计处理方法

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

22. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

23. 股份支付

(1) 股份支付的种类

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。

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，相应增加所有者权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团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，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本集团授予的股份期权采用二项式期权定价模型定价。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团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，除非本集团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，本集团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，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

24. 收入

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

(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。

本集团 IT 产品增值销售，于商品已经交付，对其不保留继续管理权和实施有效控制，成本能够可靠计量时确认收入。

本集团系统集成收入，以合同相关设备已交付，已取得购买方对该项工程的安装验收报告（初验），同时取得与合同相关价款或相应收款凭据时确认收入。

(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经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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。

本集团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（工程合同）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。本集团采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。在合同竣工决算后，本集团根据竣工决算金额与原累计确认的收入金额之间的差额进行调整，计入当期损益。

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。

对于提供建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务，本集团于项目建造期间，对所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号—建造合同》确认相关的收入和费用；基础设施建成后，按照《企业会计准则第 14 号—收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。

（4）让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本集团货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

25. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。

（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，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

（2）、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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。

26. 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。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。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；

- 本集团内该纳税主体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。

27. 租赁

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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1)、经营租赁的会计处理方法

① 本集团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。

② 本集团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

① 本集团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。

② 本集团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。

28. 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

29. 重要会计判断和估计采用的关键假设和不确定因素

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本集团采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注三、24、“收入确认方法”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 租赁的归类

本集团根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(3) 坏账准备计提

本集团根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(4) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(5) 可供出售金融资产减值

本集团确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本集团需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

(6) 非金融非流动资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(7) 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(8) 开发支出

确定资本化的金额时，本集团管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

(9) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(10) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(11) 预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17.0%/6.0%/11.0%/3.0%
营业税	应纳税营业额	5.0%/3.0%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7.0%/1.0%
企业所得税	应纳税所得额	15.0%/16.5%/25.0%/15.0%-39.0%

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
本公司	15.0%
华存数据	15.0%
华东香港	16.5%
华讯网络	15.0%
耐特英丰	15.0%
华讯网存	15.0%
华讯香港	16.5%
华讯美国	15.0%-39.0%
华宇电子	15.0%
华誉维诚	15.0%
教享科技	0.00%

2. 税收优惠

(1) 本公司 2012 年度经上海市科学技术委员会组织复审继续被认定为高新技术企业，2012 年 9 月至 2015 年 9 月，享受 15.0%的企业所得税优惠税率。2015 年 10 月 30 日公司的高新技术企业资质复审已经通过，于 3 年内继续享受 15.0%的企业所得税优惠税率。

(2) 本公司之子公司华存数据根据浦税十五所备(2015)第1502013576号《企业所得税优惠事先备案结果通知书》规定，自2014年1月1日至2016年12月31日减按15.0%税率征收企业所得税。

(3) 本公司之子公司华东香港注册地在香港，企业所得税税率为16.50%。

(4) 本公司之子公司华讯网络，2008年度通过上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局对于高新技术企业资质的认定，2015年4月16日经上海市浦东新区国家税务局第六税务所备案，自2014年1月1日至2016年12月31日按应纳税所得额的15%计缴企业所得税。

下属子公司上海耐特英丰信息技术有限公司为位于上海市浦东新区张江高科技园区的企业，根据财税[2010]65号《财政部、国家税务总局、商务部、科技部、国家发展改革委关于技术先进型企业有关税收政策问题的通知》，经上海市浦东新区国家税务局备案，自2014年1月1日至2018年12月31日止，按15%税率征收企业所得税。本年年末，公司已取得技术先进型企业认定证书，所得税优惠将于汇算清缴时办理。

华讯网络下属子公司华讯网存，通过上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局对于高新技术企业资质的认定，2015年4月20日经上海市浦东新区国家税务局第六税务所备案，自2014年1月1日至2016年12月31日按应纳税所得额的15%计缴企业所得税。

华讯网络下属子公司华讯香港注册地在香港，企业所得税税率为16.50%。

华讯网络下属子公司华讯美国所得税率为15.0%-39.0%，超额累进征收。

(6) 本公司之子公司华宇电子2015年10月30日，经上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局批准，上海华宇电子工程有限公司取得高新技术企业资格，享受15%的优惠所得税率，有效期自2015年1月1日至2017年12月31日。

(7) 本公司之子公司华誉维诚2015年11月24日，经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局批准，北京华誉维诚技术服务有限公司取得高新技术企业资格，享受15%的优惠所得税率，有效期自2015年1月1日至2017年12月31日。

(8) 本公司之子公司教享科技获得中国软件企业评估联盟和上海市软件企业协会颁发的软件企业证书，上海市金山区国家税务局批准双软企业两免三减半优惠，期限为2015年1月1日至2018年12月31日止。

五、合并财务报表项目注释

以下披露项目（含公司财务报表主要项目披露）除非特别指出，期初指2016年1月1日，期末指2016年6月30日；上期指2015年1-6月，本期指2016年1-6月。

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	286,231.09	318,416.61
银行存款	660,285,892.54	1,171,770,418.56
其他货币资金	8,539,299.68	9,888,406.42
合计	669,111,423.31	1,181,977,241.59
其中：存放在境外的款项总额	8,274,320.52	4,215,547.28

其他说明

注1：截至2016年6月30日，本集团受限货币资金主要是保证金，金额5,964,281.01元，其中：①公司向银行存入的项目开发资格保证金500,000.00元；②子公司华讯网络向银行存入的保函保证金5,378,931.01元；③子公司华存数据向银行存入的保函保证金85,350.00元。

注2：货币资金期末数为669,111,423.31元，较期初数减少43.39%，主要原因是：本期支付采购款和分红款所致。

2、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	44,287,885.53	11,210,105.77
商业承兑票据	8,918,112.66	16,153,443.00
合计	53,205,998.19	27,363,548.77

注：应收票据期末数为 53,205,998.19 元，较期初数增加 94.44%，主要原因是：本期末以票据结算业务款增加所致。

(2). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	13,567,624.50	
商业承兑票据		
合计	13,567,624.50	

3、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	1,270,689,913.47	97.99	32,210,483.82	2.53	1,238,479,429.65	1,274,647,950.02	97.94	25,407,197.28	1.99	1,249,240,752.74
按账龄划分的组合	1,270,689,913.47	97.99	32,210,483.82	2.53	1,238,479,429.65	1,274,647,950.02	97.94	25,407,197.28	1.99	1,249,240,752.74
关联方、押金及备用金组合										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	26,062,447.07	2.01	26,062,447.07	100.00		26,765,412.33	2.06	26,592,585.87	99.35	172,826.46
合计	1,296,752,360.54	/	58,272,930.89	/	1,238,479,429.65	1,301,413,362.35	/	51,999,783.15	/	1,249,413,579.20

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：1 年以内分项			
3 个月以内	574,049,117.30		
3 个月~1 年	495,657,983.10	14,869,739.50	3.00
1 年以内小计	1,069,707,100.40	14,869,739.50	1.39
1 至 2 年	157,072,045.06	7,853,602.26	5.00
2 至 3 年	29,319,306.66	4,397,896.00	15.00
3 年以上			
3 至 4 年	7,650,307.91	1,912,576.98	25.00
4 至 5 年	3,952,091.89	1,383,232.16	35.00
5 年以上	2,989,061.55	1,793,436.93	60.00
合计	1,270,689,913.47	32,210,483.83	2.53

确定该组合依据的说明：

本集团相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征，按不同账龄的应收账款采用账龄分析法计提坏账准备。

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 6,273,147.74 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 200,741,777.92 元，占应收账款期末余额合计数的比例 15.49 %，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,109,436.69 元。

4、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	146,888,817.75	96.99	6,515,222.03	4.44	140,373,595.72	116,066,331.20	96.09	5,427,985.62	4.68	110,638,345.58
按账龄划分的组合	118,934,790.67	78.53	6,515,222.03	5.48	112,419,568.65	92,368,609.44	76.47	5,427,985.62	5.88	86,940,623.82
关联方、押金及备用金组合	27,954,027.08	18.46			27,954,027.08	23,697,721.76	19.62			23,697,721.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	4,560,785.08	3.01	4,560,785.08	100.00		4,722,287.08	3.91	4,722,287.08	100.00	
合计	151,449,602.83	/	11,076,007.11	/	140,373,595.72	120,788,618.28	/	10,150,272.70	/	110,638,345.58

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：1 年以内分项			
3 个月以内	38,785,326.84		
3 个月~1 年	37,962,032.30	1,138,860.97	3.00
1 年以内小计	76,747,359.14	1,138,860.97	1.48
1 至 2 年	28,631,999.59	1,431,599.98	5.00
2 至 3 年	5,145,465.75	771,819.87	15.00
3 年以上			
3 至 4 年	4,614,303.28	1,153,575.83	25.00
4 至 5 年	1,032,129.48	361,245.32	35.00
5 年以上	2,763,533.43	1,658,120.06	60.00
合计	118,934,790.67	6,515,222.03	5.48

确定该组合依据的说明：

本集团相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征，按不同账龄的其他应收款采用账龄分析法计提坏账准备。

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 934,260.02 元；本期收回或转回坏账准备金额 8,525.61 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金、押金	26,919,540.98	23,697,721.76
保证金	99,602,878.08	86,281,504.87
单位往来款	22,572,527.20	9,602,787.88
其他	2,059,200.57	1,206,603.77
合计	151,154,146.83	120,788,618.28

(5). 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
第一名	保证金	6,295,744.72	1-2 年	4.16	314,787.24
第二名	保证金	3,440,210.39	1 年以内	2.27	6,312.00
第三名	保证金	2,150,000.00	1 年以内	1.42	64,500.00
第四名	保证金	2,000,000.00	2 年以内	1.32	90,000.00
第五名	保证金	1,918,000.00	3 个月至 4 年	1.27	204,740.00
合计	/	15,803,955.11	/	10.44	680,339.24

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	119,086,458.21	91.92	109,773,488.83	90.77
1 至 2 年	7,311,560.73	5.64	5,806,368.25	4.80
2 至 3 年	820,805.98	0.63	4,304,729.14	3.56
3 年以上	2,344,771.93	1.81	1,054,466.13	0.87
合计	129,563,596.85	100.00	120,939,052.35	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

账龄超过 1 年且金额重大的预付款项，主要是合同尚未履行完毕。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

本报告期期末余额前五名预付款项汇总金额 47,254,370.31 元，占预付款项期末余额合计数的比例 36.47%。

6、 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						
库存商品	188,286,626.84	2,727,708.82	185,558,918.02	195,650,505.54	14,677,505.83	180,972,999.71
周转材料	470,926.64		470,926.64	607,549.22		607,549.22
项目成本	242,825,186.35		242,825,186.35	282,260,151.43		282,260,151.43
发出商品	1,594,437,156.10	6,211,525.76	1,588,225,630.34	1,100,409,527.01	7,672,032.88	1,092,737,494.13
委托加工物资	7,277,645.49		7,277,645.49	4,143,659.30		4,143,659.30
合计	2,033,297,541.42	8,939,234.58	2,024,358,306.84	1,583,071,392.50	22,349,538.71	1,560,721,853.79

(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						
库存商品	14,677,505.83			11,949,797.01		2,727,708.82
周转材料						
项目成本						
发出商品	7,672,032.88			1,460,507.12		6,211,525.76
委托加工物资						
合计	22,349,538.71			13,410,304.13		8,939,234.58

(3). 存货跌价准备计提和转回原因

项目	确定可变现净值的依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
库存商品	库存时间长，可变现净值低于成本	存货已处置
发出商品	发出商品时间较长，可变现净值低于成本	前期执行困难合同本期能够执行且收到了合同款

7、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣及预交税金	241,661,759.35	161,215,649.07
合计	241,661,759.35	161,215,649.07

注：其他流动资产期末数为 241,661,759.35 元，较期初数增加 49.90%，主要原因是：本期末预缴税金和期末留抵进项税额增加所致。

8、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：	16,747,112.54	14,850,325.59	1,896,786.95	16,747,112.54	14,850,325.59	1,896,786.95
按公允价 值计量的						
按成本 计量的	16,747,112.54	14,850,325.59	1,896,786.95	16,747,112.54	14,850,325.59	1,896,786.95
减：一年 内到期的 可供出售 金融资产						
合计	16,747,112.54	14,850,325.59	1,896,786.95	16,747,112.54	14,850,325.59	1,896,786.95

(2). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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		
上海华东电脑利集国际贸易有限公司	12,197,825.59			12,197,825.59	12,197,825.59			12,197,825.59	17.50	
上海华东汽车信息技术有限公司	1,896,786.95			1,896,786.95					6.00	
浙江溢华电子有限公司	2,652,500.00			2,652,500.00	2,652,500.00			2,652,500.00	18.00	
合计	16,747,112.54			16,747,112.54	14,850,325.59			14,850,325.59	/	

注：以成本计量的可供出售金融资产主要为本集团持有的非上市股权投资，这些投资没有活跃市场报价，其公允价值合理估计数的变动区间较大，且各种用于确定公允价值估计数的概率不能合理地确定，因此其公允价值不能可靠计量。

(3). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额	14,850,325.59		14,850,325.59
本期计提			
其中：从其他综合收益转入			
本期减少			
其中：期后公允价值回升转回	/		
期末已计提减值金余额	14,850,325.59		14,850,325.59

9、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							
分期收款提供劳务							
分期收款项目款	193,300,150.10		193,300,150.10	193,300,150.10		193,300,150.10	
一年内到期的分期收款项目款	-61,772,071.11		-61,772,071.11	-68,504,367.69		-68,504,367.69	
合计	131,528,078.99		131,528,078.99	124,795,782.41		124,795,782.41	/

注：长期应收款期末数 193,300,150.10 元（含一年内到期的分期收款项目款 61,772,071.11 元），期初数为 193,300,150.10 元，主要原因是：项目本期已经完工，确认长期应收款。

(2) 长期应收款采用的折现率

于 2016 年 6 月 30 日，本集团应收客户长期应收款，折现时采用信用等级相当的同期国债利率对所有未来现金收款额予以折现。

10、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	其他		
一、联营企业											
上海启明软件股份有限公司	12,667,671.91			-1,684,337.20	-122,385.77					10,860,948.94	
北京络神万兴信息技术有限公司	943,187.21			-47,530.79						895,656.42	
南京英太威科技有限公司	203,068.53									203,068.53	203,068.53
小计	13,813,927.65			-1,731,867.99	-122,385.77					11,959,673.89	203,068.53
合计	13,813,927.65			-1,731,867.99	-122,385.77					11,959,673.89	203,068.53

其他说明

11、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	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,007,053.55			1,007,053.55
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	1,007,053.55			1,007,053.55
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	413,552.68			413,552.68
2. 本期增加金额	8,898.99			8,898.99
(1) 计提或摊销	8,898.99			8,898.99
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	422,451.67			422,451.67
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	584,601.88			584,601.88
2. 期初账面价值	593,500.87			593,500.87

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

□适用 √不适用

其他说明

12、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	电子工具	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	74,352,600.33	15,360,757.86	4,733,619.87	94,446,978.06
2. 本期增加金额	1,225,879.38	3,698,379.09	227,522.02	5,151,780.49
(1) 购置	1,225,879.38	3,698,379.09	227,522.02	5,151,780.49
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	8,996,859.24	1,185,904.39	248,398.60	10,431,162.23
(1) 处置或报废	8,996,859.24	1,185,904.39	248,398.60	10,431,162.23
4. 期末余额	66,581,620.47	17,873,232.56	4,712,743.29	89,167,596.32
二、累计折旧				
1. 期初余额	44,341,149.93	12,081,869.82	3,591,839.51	60,014,859.26
2. 本期增加金额	4,742,551.45	734,492.53	220,367.56	5,697,411.54
(1) 计提	4,742,551.45	734,492.53	220,367.56	5,697,411.54
3. 本期减少金额	8,767,064.96	917,429.65	235,337.42	9,919,832.03
(1) 处置或报废	8,767,064.96	917,429.65	235,337.42	9,919,832.03
4. 期末余额	40,316,636.42	11,898,932.70	3,576,869.65	55,792,438.77
三、减值准备				
1. 期初余额	112,462.32			112,462.32
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	112,462.32			112,462.32
四、账面价值				
1. 期末账面价值	26,152,521.73	5,974,299.86	1,135,873.64	33,262,695.23
2. 期初账面价值	29,898,988.08	3,278,888.04	1,141,780.36	34,319,656.48

13、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	软件	商标权	专有技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	96,285,647.41	3,800,000.00	3,000,000.00	103,085,647.41
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(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	96,285,647.41	3,800,000.00	3,000,000.00	103,085,647.41
二、累计摊销				
1. 期初余额	27,213,717.90	2,358,667.21	1,835,333.39	31,407,718.50
2. 本期增加金额	8,492,905.80	76,000.02	60,000.00	8,628,905.82
(1) 计提	8,492,905.80	76,000.02	60,000.00	8,628,905.82
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	35,706,623.70	2,434,667.23	1,895,333.39	40,036,624.32
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	60,579,023.71	1,365,332.77	1,104,666.61	63,049,023.09
2. 期初账面价值	69,071,929.51	1,441,332.79	1,164,666.61	71,677,928.91

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 70.16%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

其他说明:

14、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	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
华讯网络的研发项目		57,832,298.34			57,832,298.34	
本公司的研发项目		12,111,751.25			12,111,751.25	
华存数据的研发项目		6,994,100.25			6,994,100.25	
华誉维诚的研发项目		5,166,701.78			5,166,701.78	
华宇电子的研发项目		194,086.43			194,086.43	
教享科技的研发项目		3,356,102.41			3,356,102.41	
合计		85,655,040.46			85,655,040.46	

其他说明

15、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	
教享科技	15,672,881.44			15,672,881.44
合计	15,672,881.44			15,672,881.44

本公司商誉系本公司于 2015 年非同一控制下的企业合并形成。

16、长期待摊费用

√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	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租入固定资产改良	6,713,524.84	3,297,364.26	2,600,010.34		7,410,878.76
合计	6,713,524.84	3,297,364.26	2,600,010.34		7,410,878.76

其他说明：

17、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	65,567,729.86	9,925,568.59	72,434,714.67	11,894,225.51
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
职工薪酬	34,368,811.19	5,155,321.68	69,169,150.92	10,378,086.97
合计	99,936,541.05	15,080,890.27	141,603,865.59	22,272,312.48

(2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

(4). 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	27,230,736.33	27,230,736.33
可抵扣亏损	226,205,375.74	230,593,435.85
合计	253,436,112.07	257,824,172.18

(5). 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

其他说明：

18、资产减值准备

项 目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		计提	企业合并	转回	核销/转销	处置子公司	
坏账准备	62,150,055.85	7,207,407.76		8,525.61			69,348,938.00
存货跌价准备	22,349,538.71			1,460,507.12	11,949,797.01		8,939,234.58
可供出售金融资产减值准备	14,850,325.59						14,850,325.59
长期股权投资减值准备	203,068.53						203,068.53
固定资产减值准备	112,462.32						112,462.32
合 计	99,665,451.00	7,207,407.76		1,469,032.73	11,949,797.01		93,454,029.02

19、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
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	438,900,000.00	375,000,000.00
合计	438,900,000.00	375,000,000.00

20、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	1,022,720.64	801,000.00
银行承兑汇票	11,478,456.00	134,139,758.00
合计	12,501,176.64	134,940,758.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 12,501,176.64 元，较期初减少 90.74%，主要原因是：本期末未到期应付票据较上期减少所致。

21、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
1 年以内	1,102,931,743.05	862,891,990.80
1-2 年	31,179,216.03	84,823,576.79
2-3 年	12,179,385.78	63,393,100.90
3 年以上	5,390,029.00	11,551,208.73
合计	1,151,680,373.86	1,022,659,877.22

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
往来单位一	5,000,000.00	项目尚未结算
往来单位二	3,082,927.50	项目尚未结算
往来单位三	2,582,960.66	项目尚未结算
往来单位四	2,382,879.95	项目尚未结算
往来单位五	2,139,334.00	项目尚未结算
往来单位六	1,824,600.00	项目尚未结算
合计	17,012,702.11	/

22、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
1 年以内	1,114,510,200.27	1,068,827,001.89
1-2 年	86,271,954.22	88,101,905.30
2-3 年	6,762,426.14	8,320,344.26
3 年以上	5,629,188.99	2,990,044.25
合计	1,213,173,769.62	1,168,239,295.70

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
往来单位一	12,344,890.86	项目尚未完成
往来单位二	5,530,824.00	项目尚未完成
往来单位三	5,430,253.08	项目尚未完成
往来单位四	4,748,225.60	项目尚未完成
往来单位五	3,288,000.00	项目尚未完成
往来单位六	3,198,050.79	项目尚未完成

合计	34,540,244.33	/
----	---------------	---

23、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	79,947,100.13	214,923,557.48	249,427,687.18	45,442,970.43
二、离职后福利-设定提存计划	2,351,244.21	21,293,282.29	21,221,210.09	2,423,316.41
三、辞退福利		842,327.25	842,327.25	
四、一年内到期的其他福利				
合计	82,298,344.34	237,059,167.02	271,491,224.52	47,866,286.84

(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	76,783,544.75	188,417,054.91	222,143,800.80	43,056,798.86
二、职工福利费		561,774.54	561,774.54	-
三、社会保险费	1,292,413.01	13,538,261.94	13,458,705.64	1,371,969.31
其中：医疗保险费	1,138,342.03	10,206,182.55	10,133,025.98	1,211,498.60
工伤保险费	53,701.68	395,875.37	411,339.04	38,238.01
生育保险费	100,369.30	895,967.46	874,104.06	122,232.70
其他保险		2,040,236.56	2,040,236.56	-
四、住房公积金	1,329,267.67	11,032,719.61	11,890,131.25	471,856.03
五、工会经费和职工教育经费	541,874.70	1,373,746.48	1,373,274.95	542,346.23
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	79,947,100.13	214,923,557.48	249,427,687.18	45,442,970.43

(3). 设定提存计划列示

√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
1、基本养老保险	2,201,783.88	20,172,142.43	20,081,273.47	2,292,652.84
2、失业保险费	149,460.33	1,121,139.86	1,139,936.62	130,663.57
3、企业年金缴费				
合计	2,351,244.21	21,293,282.29	21,221,210.09	2,423,316.41

其他说明:

注：本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险和失业保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险和失业保险缴纳基数和比例，按月向当地社保经办机构缴

纳保险费。职工退休或失业后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金或向已失业员工支付失业金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

24、 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	537,957.92	8,960,797.16
消费税		
营业税	1,470,387.42	5,514,437.73
企业所得税	18,651,007.52	30,399,390.58
个人所得税	2,341,913.26	2,008,193.71
城市维护建设税	127,516.14	735,342.75
教育费附加	104,720.29	500,482.12
地方教育费附加	25,850.30	251,098.66
河道管理费	34,728.51	145,113.80
其他税金	348,875.04	334,769.06
合计	23,642,956.40	48,849,625.57

其他说明：

注：应交税费期末数 23,642,956.40 元，较期初减少 51.60%，主要原因是：本期缴纳上年应交企业所得税及流转税所致。

25、 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	174,524.00	174,524.00
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	174,524.00	174,524.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：
对方尚未领取

26、 其他应付款

(1). 按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	60,336,866.54	51,305,143.91
1-2 年	5,974,772.31	9,620,796.26
2-3 年	1,422,345.74	5,073,645.14
3 年以上	4,296,876.44	6,974,639.15
合计	72,030,861.03	72,974,224.46

(2). 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
押金及保证金	26,110,224.30	22,761,072.30
代收代付款项	42,544,701.52	46,968,026.85
应付购买少数股权款项		
其他	3,375,935.21	3,245,125.31
合计	72,030,861.03	72,974,224.46

(3). 账龄超过1年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
往来单位一	1,000,000.00	开发项目款
往来单位二	903,543.89	项目保证金
往来单位三	481,915.99	项目保证金
往来单位四	382,000.00	项目保证金
往来单位五	312,520.00	项目保证金
合计	3,079,979.88	/

27、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	8,037,500.00	11,252,500.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
合计	8,037,500.00	11,252,500.00

其他说明：

28、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	321,744,887.00			96,523,466.00		96,523,466.00	418,268,353.00

其他说明：

截至2016年6月30日，本公司流通股共计418,268,353股，2015年12月31日流通股321,744,887股。

29、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)				
其他资本公积	24,729,129.85		96,523,466.00	-71,794,336.15
合计	24,729,129.85		96,523,466.00	-71,794,336.15

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积期末数-71,794,336.15 元，较期初减少 390.32%，主要原因是：公司按董事会决议实施资本公积转增股本所致。

30、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	528,676.05	901,040.32			901,040.32		1,429,716.37
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	34,175.86	-122,385.77			-122,385.77		-88,209.91
可供出售金融资产公允价值变动损益							
外币财务报表折算差额	494,500.19	1,023,426.09			1,023,426.09		1,517,926.28
其他综合收益合计	528,676.05	901,040.32			901,040.32		1,429,716.37

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

31、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	35,201,504.24			35,201,504.24

任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	35,201,504.24			35,201,504.24

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

32、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	1,276,888,483.06	1,076,665,981.43
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	1,276,888,483.06	1,076,665,981.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	130,260,611.75	105,370,866.41
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	112,610,710.45	80,436,221.75
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,294,538,384.36	1,101,600,626.09

利润分配情况的说明

根据 2016 年 5 月 18 日经本公司 2015 年度股东大会批准的《公司 2015 年度利润分配方案》，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.35 元，按照已发行股份数 321,744,887 股计算，共计 112,610,710.45 元。

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

33、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	2,633,250,635.25	2,164,200,335.70	2,389,232,022.28	1,937,885,121.40
其他业务	54,000.00	8,898.99	55,700.00	8,899.00
合计	2,633,304,635.25	2,164,209,234.69	2,389,287,722.28	1,937,894,020.40

34、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
消费税		
营业税	4,621,275.18	7,629,792.31
城市维护建设税	576,760.26	1,055,919.44
教育费附加	459,024.00	1,415,362.47
资源税		
地方教育费附加	285,896.51	943,533.01
河道管理费	120,517.12	435,070.83
其他	329,077.65	21,916.05
合计	6,392,550.72	11,501,594.11

其他说明：

营业税金及附加本期发生额 6,392,550.72 元，较上期减少 44.42%，主要原因是：本期营改增营业税减少所致。

35、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	97,080,347.08	84,306,008.90
差旅费	7,955,519.93	5,396,222.42
业务招待费	7,579,126.58	6,773,408.18
房屋租金	5,040,637.29	6,469,942.62
交通运输费	7,124,116.06	6,155,446.12
折旧费	196,707.89	221,959.65
其他	9,183,375.37	6,367,905.31
合计	134,159,830.20	115,690,893.20

其他说明：

36、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	50,581,699.69	42,271,910.81
办公费	4,814,124.87	5,058,664.18
房屋租金	10,607,030.16	12,047,925.41
审计费	897,591.41	992,991.76
折旧费	2,535,995.54	3,318,472.43
差旅费	1,692,338.84	2,364,289.13
业务招待费	1,880,397.97	2,145,157.09
研发费用	84,304,802.64	70,249,764.18
会务费	491,443.26	1,347,066.55
无形资产摊销	4,626,707.38	4,694,241.98
咨询顾问费	1,080,760.18	532,980.64
股份支付确认的费用		26,586,948.45
其他	6,999,433.47	6,885,550.93
合计	170,512,325.41	178,495,963.54

37、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	10,193,813.40	11,841,002.08
利息收入	-5,243,888.76	-8,212,931.81
汇兑损益	6,715,048.04	10,561,890.94
其他（现金折扣等）	-3,697,312.79	-3,645,010.87
合计	7,967,659.89	10,544,950.34

38、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	-1,731,867.99	-2,033,304.67
处置长期股权投资产生的投资收益		1,493,545.86
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		77,600.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	-1,731,867.99	-462,158.81

其他说明：

投资收益本期发生额-1,731,867.99元，较上年同期减少274.73%，主要原因是：本期联营企业净利润较上期下降所致。

39、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	7,198,882.15	6,416,465.70
二、存货跌价损失	-1,460,507.12	-224,947.34
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		

六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	5,738,375.03	6,191,518.36

40、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	155,665.69	7,080.00	155,665.69
其中：固定资产处置利得	155,665.69	7,080.00	155,665.69
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	9,859,927.39	882,761.71	8,700,339.53
其他	1,047,451.80	3,891,881.36	816,658.21
合计	11,063,044.88	4,781,723.07	9,672,663.43

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
科研补助资金	2,013,000.00	120,000.00	与收益相关
地方财政扶持资金	6,687,339.53	396,477.16	与收益相关
软件产品即征即退增值税	1,159,587.86	366,284.55	与收益相关
合计	9,859,927.39	882,761.71	/

其他说明：

41、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	455,466.67	9,907.95	455,466.67
其中：固定资产处置损失	455,466.67	9,907.95	455,466.67
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			
其他	264,377.98	2,207.55	264,377.98
合计	719,844.65	12,115.50	719,844.65

其他说明：

42、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	12,479,092.76	24,252,431.36
递延所得税费用	7,191,479.73	3,959,189.35
合计	19,670,572.49	28,211,620.71

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	152,935,991.55	133,276,231.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,940,398.73	29,510,765.37
子公司适用不同税率的影响	-1,837,142.02	5.04
调整以前期间所得税的影响	-8,735,849.48	-1,802,586.50
非应税收入的影响		-43,102.20
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,872,027.18	-214,638.47
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-326,946.65
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,967,095.19	1,088,124.12
加计扣除的影响	-535,957.11	
境内持有期间的投资收益		
所得税费用	19,670,572.49	28,211,620.71

其他说明：

43、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
收到的政府补助	6,356,984.58	516,477.16
利息收入	2,544,534.33	8,212,931.81
代收代付款	12,759,274.25	35,240,933.96
其他	3,496,576.54	1,409,403.31
合计	25,157,369.70	45,379,746.24

收到的其他与经营活动有关的现金说明:

(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
销售费用的付现部分	36,425,905.73	31,993,561.40
管理费用的付现部分	28,728,720.53	28,820,621.74
代收代付款	50,358,785.34	59,086,414.46
银行手续费支出	770,742.68	1,540,448.07
研发支出	5,398,792.78	5,262,386.37
其他	583,888.50	272,083.93
合计	122,266,835.56	126,975,515.97

支付的其他与经营活动有关的现金说明:

(3). 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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	133,265,419.06	105,064,610.38
加: 资产减值准备	5,738,375.03	6,191,518.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,705,374.05	6,291,007.31
无形资产摊销	8,628,905.82	4,712,255.60
长期待摊费用摊销	2,600,010.34	2,289,286.78
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)	78,600.52	733.95
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	234,720.46	
公允价值变动损失(收益以“—”号		

填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	8,202,257.88	8,992,318.58
投资损失(收益以“—”号填列)	1,731,867.99	462,158.81
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	7,191,479.73	3,959,189.35
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-475,617,418.11	-191,302,412.44
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	99,157,053.51	-183,797,334.93
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-235,478,417.10	52,199,957.09
其他		26,586,948.45
经营活动产生的现金流量净额	-438,561,770.82	-158,349,762.71
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	663,147,142.30	530,139,105.07
减: 现金的期初余额	1,175,700,910.20	859,056,089.59
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	-512,553,767.90	-328,916,984.52

② 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

③ 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

	本期金额	上期金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		7,521,290.00
其中: 华创信息		7,521,290.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物		10,809,453.09
其中: 华创信息		10,809,453.09
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		
其中: 华创信息		
处置子公司收到的现金净额		-3,288,163.09
本期处置子公司的价格		7,521,290.00
其中: 华创信息		7,521,290.00
处置子公司的净资产		8,611,063.06

其中：流动资产		18,372,801.51
非流动资产		225,041.61
流动负债		9,986,780.06
非流动负债		

其他说明：

④ 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	663,147,142.30	1,175,700,910.20
其中：库存现金	278,898.03	318,416.61
可随时用于支付的银行存款	660,293,225.60	1,171,770,418.56
可随时用于支付的其他货币资金	2,575,018.67	3,612,075.03
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	663,147,142.30	1,175,700,910.20
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		

其他说明：

现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司自身使用受限制的现金和现金等价物。

44、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

45、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	18,589,059.40	6.6312	123,267,770.69
欧元			
港币	45,285,127.05	0.8547	38,703,839.53
加拿大元	11,706.66	5.1222	59,963.85
应收账款			
其中：美元	86,328.51	6.6312	572,461.62
港币			

长期借款			
其中：美元			
应付账款			
美元	22,065,055.54	6.6312	146,317,796.30
人民币			
其他应付款			
美元			
港元	5,286,348.61	0.8547	4,518,083.57

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

46、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

(1) 主要财务报表项目的折算汇率

单位名称	资产和负债项目	
	2016年6月30日	2016年1月1日
华讯香港	1美元=6.6312人民币	1美元=6.4936人民币
华讯美国	1美元=6.6312人民币	1美元=6.4936人民币
华东香港	1港币=0.85467人民币	1港币=0.83778人民币
单位名称	收入、费用现金流量项目	
	2016年1-6月	2015年1-6月
华讯香港	1美元=6.5672人民币	1美元=6.1192人民币
华讯美国	1美元=6.5672人民币	1美元=6.1192人民币
华东香港	1港币=0.85467人民币	1港币=0.78861人民币

注：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，除未分配利润外的其他股东权益项目采用交易发生日的即期汇率折算；外币现金流量以及利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期加权平均汇率折算。

(2) 记账本位币情况

合并成本	境外主要经营地	记账本位币及选择依据	记账本位币本期是否发生变化	记账本位币发生变化的原因	记账本位币发生变化的会计处理
华东香港	香港	港币	否	不适用	不适用
华讯香港	香港	美元	否	不适用	不适用
华讯美国	美国	美元	否	不适用	不适用

六、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(%)		比例(%)	取得方式
				直接	间接		
华普信息	北京	上海	IT 产品销售、系统集成及专业服务	100		100	同一控制
华讯网络	上海	上海	IT 产品销售、系统集成及专业服务	100		100	同一控制
耐特英丰	上海	上海	网络技术开发及服务	100		100	同一控制
华讯香港	香港	香港	贸易	100		100	同一控制
华讯美国	美国	美国	贸易	100		100	同一控制
华宇电子	上海	上海	电子工程施工	100		100	同一控制
华存数据	上海	上海	IT 产品销售、系统集成及专业服务	55		55	非同一控制
华东香港	香港	香港	外贸	100		100	非同一控制
华誉维诚	北京	北京	IT 专业服务	55		55	非同一控制
华讯网存	上海	上海	计算机存储领域“四技”服务	40		95	非同一控制
教享科技	上海	上海	软件和行业解决方案	40		40	非同一控制

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

对华讯网存的持股比例和表决权比例不一致的原因：华讯网存的股东上海华储实业合伙企业（有限合伙）（持股比例 55%）与公司的全资子公司华讯网络签订了一致行动人协议，约定由华讯网络代为行使表决权。

(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	少数股东的表决权比例	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
华存数据	45%	45%	587,805.08		93,958,007.48
华誉维诚	45%	45%	-1,487,161.06		9,483,458.33
华讯网存	60%	5%	7,975,842.70		63,554,385.11
教享科技	60%	60%	-4,071,679.41		32,853,998.44

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

华讯网存少数股东的持股比例和表决权比例不一致的原因，详见附注六、1、（1）注释。

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位: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
华存数据	414,650,730.79	142,851,455.71	557,502,186.50	348,706,614.32		348,706,614.32	385,301,153.31	206,141,953.73	591,443,107.04	383,953,768.37		383,953,768.37
华誉维诚	67,028,449.24	4,678,700.20	71,707,149.44	50,029,196.27		50,029,196.27	68,758,614.19	5,135,136.02	73,893,750.21	48,910,994.68		48,910,994.68
华讯网存	2,995,767,828.01	39,209,765.81	3,034,977,593.82	1,585,463,326.69		1,585,463,326.69	168,370,863.61	2,484,219.73	170,855,083.34	78,224,179.28		78,224,179.28
教享科技	48,518,697.27	16,433,729.84	64,952,427.11	10,195,763.05		10,195,763.05	66,586,787.10	17,503,271.13	84,090,058.23	22,547,261.82		22,547,261.82

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
华存数据	182,942,632.00	1,306,233.51	1,306,233.51	-67,287,050.97	288,888,853.59	19,447,847.38	19,447,847.38	-73,086,292.55
华誉维诚	99,808,250.46	-3,304,802.36	-3,304,802.36	-2,302,208.37	93,698,681.80	2,337,946.32	2,337,946.32	-1,132,504.75
华讯网存	1,771,077,845.41	161,247,970.17	161,247,970.17	-249,243,220.99	1,512,761,234.22	121,483,876.83	121,483,876.83	-38,559,238.83
教享科技	4,929,954.21	-6,786,132.35	-6,786,132.35	-17,168,985.57				

其他说明:

教享科技系公司本期通过非同一控制下企业合并增加的子公司,因购买日为2015年12月28日,2015年期末仅合并资产负债表,对利润表未予合并。

2、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	对集团活动是否具有战略性	持股比例(%)		表决权(%)	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
					直接	间接		
上海启明软件股份有限公司	上海	上海	软件开发	否	24.91		24.91	权益法
北京络神万兴信息技术有限公司	北京	北京	服务	否	20.00		20.00	权益法

(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	
	上海启明软件股份有限公司	北京络神万兴信息技术有限公司	上海启明软件股份有限公司	北京络神万兴信息技术有限公司
流动资产	51,916,283.03	7,817,623.84	65,070,601.18	8,100,132.82
非流动资产	23,124,980.64	29,766.65	23,920,020.43	29,766.65
资产合计	75,041,263.67	7,847,390.49	88,990,621.61	8,129,899.47
流动负债	28,206,976.45	3,794,390.76	34,901,428.09	3,839,245.81
非流动负债	423,331.62		425,235.24	
负债合计	28,630,308.07	3,794,390.76	35,326,663.33	3,839,245.81
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	46,410,955.60	4,052,999.73	53,663,958.28	4,290,653.66
按持股比例计算的净资产份额	11,560,969.04	810,599.95	13,367,692.01	858,130.73
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	10,860,948.94	895,656.42	12,667,671.91	943,187.21
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	41,642,838.42	113,207.55	32,147,415.26	3,040,463.24
净利润	-6,761,690.88	-237,653.93	-8,152,991.76	-13,811.17
终止经营的净利润				
其他综合收益	-491,311.80		103,727.59	
综合收益总额	-7,253,002.68	-237,653.93	-8,049,264.17	-13,811.17
本年度收到的来自联营企业				

的股利				
-----	--	--	--	--

七、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本集团的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动性风险。

1、市场风险

(1) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在外汇风险。本集团各公司相关部门负责监控各公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

于 2016 年 6 月 30 日及 2015 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末数		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产			
货币资金	123,267,770.69	38,763,803.38	162,031,574.07
应收款项	572,461.62		572,461.62
合计	123,840,232.31	38,763,803.38	162,604,035.69
外币金融负债			
短期借款			
应付款项	146,317,796.30	4,518,083.57	150,835,879.86
合计	146,317,796.30	4,518,083.57	150,835,879.86

(续)

项目	期初数		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产			
货币资金	57,343,155.08	34,993,623.00	92,336,778.08
应收款项	4,536,999.49		4,536,999.49
合计	61,880,154.57	34,993,623.00	96,873,777.57
外币金融负债			
短期借款			
应付款项	123,195,597.63	10,891.14	123,206,488.77
合计	123,195,597.63	10,891.14	123,206,488.77

于 2016 年 6 月 30 日，对于本集团各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 5%，其他因素保持不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期利润总额的影响如下：

项目	汇率变动	本期	上期
		对利润总额的影响	对利润总额的影响

美元	对人民币升值 5%	-1,123,878.19	323,311.60
美元	对人民币贬值 5%	1,123,878.19	-323,311.60
其他外币项目	对人民币升值 5%	1,712,286.00	780,452.22
其他外币项目	对人民币贬值 5%	-1,712,286.00	-780,452.22

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。由于本集团固定利率借款均为短期借款，因此本集团利率风险-公允价值变动风险并不重大。

本集团的利率风险主要产生于浮动利率银行长期借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2016 年 6 月 30 日，本集团长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为 8,037,500.00 元(2015 年 12 月 31 日：11,252,500.00 元)(附注五 27)。

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2015 年度及 2014 年度本集团并无利率互换安排。

于 2016 年 6 月 30 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本集团的利润总额会减少或增加约 28,600.10 元(2015 年 12 月 31 日：约 65,170.73 元)。

2、信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本集团银行存款主要存放于信用优良的金融机构，本集团认为目前信用风险不大。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

于 2016 年 6 月 30 日，本集团未发现重大逾期应收款项（2015 年 12 月 31 日：无）。

3、流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本集团期末流动资产 4,565,258,477.60 元，期末流动负债合计 2,968,007,448.39 元，流动比率为 1.54（2015 年为 1.54，2014 年为 1.62）。由此分析，本公司流动性呈平稳态势，流动性短缺的风险较小。

八、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	单位:万元 币种:人民币	
				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 (%)
中国电子科技集团公司第三十二研究所	上海嘉定区嘉罗路 1485 号	研制各类计算机系统	4,483 万元	46.05	46.05

本企业最终控制方是中国电子科技集团公司

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注六、在其他主体中的权益。

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六、在其他注重的权益。

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
中国电子科技集团公司第二十三研究所	集团兄弟公司
中国电子科技集团公司第三十三研究所	集团兄弟公司
中电科软件信息服务有限公司	集团兄弟公司
中电科华云信息技术有限公司	集团兄弟公司
成都二零盛安信息系统有限公司	集团兄弟公司
中国电子科技集团公司电子科学研究院	集团兄弟公司
重庆海康威视系统技术有限公司	集团兄弟公司
太极计算机股份有限公司	集团兄弟公司
上海二零卫士信息安全有限公司	集团兄弟公司
中国电子科技财务有限公司	集团兄弟公司
普华基础软件股份有限公司	集团兄弟公司
杭州海康威视科技有限公司	集团兄弟公司
中电科长江数据股份有限公司	集团兄弟公司
中国电子科技集团公司第三十六研究所	集团兄弟公司
杭州海康威视数字技术股份有限公司	集团兄弟公司
安徽四创电子股份有限公司	集团兄弟公司
上海长江计算机有限公司	集团兄弟公司
汉军智能系统（上海）有限公司	集团兄弟公司
上海广域信息网络有限公司	集团兄弟公司
中电科软信云南科技有限公司	集团兄弟公司
成都西科微波通讯有限公司	集团兄弟公司
中电科技信息系统有限公司	集团兄弟公司
中海网络科技股份有限公司	其他

其他说明

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
太极计算机股份有限公司	采购商品	60,192.31	1,132,097.78
杭州海康威视科技有限公司	采购商品		414,825.64
杭州海康威视数字技术股份有限公司	采购商品	18,305.42	
中电科华云信息技术有限公司	采购商品	471,698.10	56,410.26
中电科软件信息服务有限公司	接受劳务	39,622.64	298,113.20
上海长江计算机有限公司	采购商品	2,314,102.56	771,367.52
中电科软信云南科技有限公司	商品采购	1,196,333.35	20,948,719.47

上海广域信息网络有限公司	接受劳务		36,603.77
上海三零卫士信息安全有限公司	接受劳务	-240,780.46	

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
中国电子科技集团公司第三十二研究所	销售商品	185,128.21	
中国电子科技集团公司第三十二研究所	提供劳务	124,150.94	
中电科软件信息服务有限公司	销售商品		7,920,071.81
中电科软件信息服务有限公司	提供劳务		1,407,124.44
重庆海康威视系统技术有限公司	销售商品	2,388,221.35	55,685,457.93
中电科华云信息技术有限公司	提供劳务	221,795.29	300,364.14
中电科华云信息技术有限公司	销售商品		158,041.02
中海网络科技股份有限公司	销售商品	118,376.06	
杭州海康威视数字技术股份有限公司	提供劳务	2,816.98	32,909.43
成都西科微波通讯有限公司	销售商品		200,854.70
上海长江计算机有限公司	提供劳务	37,735.85	
上海长江计算机有限公司	销售商品	2,326,560.19	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2). 关联担保情况

√适用 □不适用

本公司作为担保方

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
华存数据	3,150,000.00	2014-6-30	2016-10-1	否
华存数据	1,926,256.60	2014-8-29	2016-10-1	否

(3). 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中国电子科技财务有限公司	20,000,000.00	2015/7/16	2016/7/15	主要用于公司经营业务周转
中国电子科技财务有限公司	20,000,000.00	2015/9/24	2016/9/23	主要用于公司经营业务周转
中国电子科技财务有限公司	40,000,000.00	2015/10/19	2016/10/18	主要用于公司经营业务周转
中国电子科技财务有限公司	20,000,000.00	2015/11/16	2016/11/15	主要用于公司经营业务周转
中国电子科技财务有限公司	20,000,000.00	2015/11/23	2016/11/22	主要用于公司经营业务周转

中国电子科技财务有限公司	20,000,000.00	2015/12/1	2016/11/30	主要用于公司经营业务周转
中国电子科技财务有限公司	20,000,000.00	2015/12/28	2016/12/27	主要用于公司经营业务周转
中国电子科技财务有限公司	20,000,000.00	2016/5/17	2017/5/16	主要用于公司经营业务周转
中国电子科技财务有限公司	30,000,000.00	2016/5/20	2017/5/19	主要用于公司经营业务周转
中国电子科技财务有限公司	80,000,000.00	2016/6/24	2017/6/23	主要用于公司经营业务周转

(4). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	573	621

(5). 其他关联交易

①支付利息

关联方名称	期年数	上期数
中国电子科技财务有限公司	4,144,010.59	7,436,340.00
合计	4,144,010.59	7,436,340.00

②本集团在关联方的存款

关联方名称	期末数	期初数
中国电子科技财务有限公司	107,539,290.14	363,368,424.52
合计	107,539,290.14	363,368,424.52

③收取存款利息

关联方名称	期年数	上期数
中国电子科技财务有限公司	222,844.62	403,029.77
合计	222,844.62	403,029.77

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	中国电子科技集团公司第三十二研究所	1,223,868.00		5,005,968.00	115.00
应收账款	中国电子科技集团公司电子科学研究院	24,136.00	24,136.00	24,136.00	8,212.60

应收账款	重庆海康威视系统技术有限公司	159,469.75		2,412,430.00	72,372.90
应收账款	中电科软件信息服务有限公司	376,000.98	11,280.03	982,500.98	29,475.03
应收账款	中电科华云信息技术有限公司	68,000.00		136,077.00	
应收账款	上海长江计算机有限公司			610,615.14	
预付款项	太极计算机股份有限公司			25,754.00	
预付款项	中国电子科技集团公司第三十三研究所	887,500.00		400,000.00	
预付款项	汉军智能系统(上海)有限公司	280,421.80		280,421.80	
其他应收款	中电科(上海)置业发展有限公司	48,165.50	1,318.36		
其他应收款	上海三零卫士信息安全有限公司	22,300.00			
其他应收款	上海长江计算机有限公司	1,128,812.50	41,740.00	1,261,512.50	28,500.00

(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
应付账款	上海三零卫士信息安全有限公司		268,218.00
应付账款	中电科华云信息技术有限公司	689,000.00	189,000.00
应付账款	太极计算机股份有限公司		80,000.00
应付账款	杭州海康威视科技有限公司	195,445.78	1,195,445.78
应付账款	中电科软件信息服务有限公司	742,000.00	886,000.00
应付账款	上海长江计算机有限公司	7,800.00	7,800.00
应付账款	中电科软信云南科技有限公司	7,679,554.00	8,795,830.00
预收款项	中国电子科技集团公司第三十二研究所	145,000.00	198,180.00
预收款项	中国电子科技集团公司第三十六研究所	2,888,700.00	2,538,900.00
预收款项	上海长江计算机有限公司	482,195.00	675,000.00
其他应付款	中国电子科技集团公司第三十二研究所	32,917.50	
其他应付款	中电科华云信息技术有限公司	57,750.00	45,000.00
其他应付款	太极计算机股份有限公司	800,000.00	
其他应付款	上海五零盛同信息科技有限公司	68,000.00	68,000.00

九、股份支付

1、股份支付总体情况

√适用 □不适用

单位:份 币种:人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	0
公司本期行权的各项权益工具总额	0
公司本期失效的各项权益工具总额	15,681
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	股票期权行权价格 14.85 元/股, 计划 2016 年 12 月 29 日、2017 年 12 月 29 日、2018 年 12 月 29 日, 解锁的股票期权分别为 301.5647 万份、301.5647 万份、310.7030 万份。

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	
-------------------------------	--

其他说明

根据 2014 年 12 月 29 日召开的股东大会决议通过的《关于〈上海华东电脑股份有限公司股票期权激励计划（草案修订稿）及其摘要〉的议案》，本公司向 138 人实施股票期权激励，共授予激励对象 732.6521 万份股票期权。该股票期权的行权价格为 19.91 元。有效期为授予日起 60 个月。自授予日起 24 个月为等待期，在等待期内不可以行权。等待期满后开始分期行权。2016 年 6 月 30 日，由于部分激励对象离职以及公司已实施完毕 2015 年度利润分配及资本公积转增股本方案，公司根据《股票期权激励计划》的相关规定以及公司 2014 年第一次临时股东大会对董事会的授权，经公司第八届董事会第十六次会议审议批准，股票期权激励对象人数由 138 人调整为 132 人，股票期权行权价格由 19.66 元/股调整为 14.85 元/股，将授予数量调整为 913.8324 万份。计划 2016 年 12 月 29 日、2017 年 12 月 29 日、2018 年 12 月 29 日，解锁的股票期权分别为 301.5647 万份、301.5647 万份、310.7030 万份。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	二项式期权定价模型定价
可行权权益工具数量的确定依据	2014 年 12 月 29 日公司向激励对象授予股票期权 732.65 万股。公司股权激励计划在授予日的 24 个月后、36 个月后、48 个月后分三次解锁，每次解锁的股票期权比例分别为授予总量的 33%，33%，34%。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	授予日授予总数为 732.65 万股，2015 年由于部分激励对象离职，本期进行 2015 年利润分配和资本公积转增股本等原因，期末授予总数变更为 913.83 万股。
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,409.44
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0

其他说明

十、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

十一、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:

本集团依据内部组织结构、管理要求及内部报告制度将集团业务确定为一个经营分部进行分析评价。

十二、 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	330,976,168.32	98.44	9,725,236.80	2.94	321,250,931.52	280,200,330.52	98.16	7,399,006.25	2.64	272,801,324.27
账龄组合	321,115,611.32	95.51	9,725,236.80	3.03	311,390,374.52	277,591,728.02	97.25	7,399,006.25	2.67	270,192,721.77
关联方、押金及备用金组合	9,860,557.00	2.93			9,860,557.00	2,608,602.50	0.91			2,608,602.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,245,297.00	1.56	5,245,297.00	100.00		5,245,297.00	1.84	5,245,297.00	100.00	
合计	336,221,465.32	/	14,970,533.80	/	321,250,931.52	285,445,627.52	/	12,644,303.25	/	272,801,324.27

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：1 年以内分项			
3 个月以内	101,374,679.88		
3 个月-1 年	156,704,085.87	4,701,122.58	3.00
1 年以内小计	258,078,765.75	4,701,122.58	1.82
1 至 2 年	55,436,268.51	2,771,813.43	5.00
2 至 3 年	2,394,146.19	359,121.93	15.00
3 年以上			
3 至 4 年	1,659,182.99	414,795.75	25.00
4 至 5 年	2,599,862.44	909,951.85	35.00
5 年以上	947,385.44	568,431.26	60.00
合计	321,115,611.32	9,725,236.80	3.03

确定该组合依据的说明：

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 2,326,230.55 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 152,662,708.38 元，占应收账款期末余额合计数的比例 45.40%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,090,140.07 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	50,883,192.01	99.98	2,340,751.76	4.60	48,542,440.25	33,363,394.85	99.98	1,785,451.80	5.35	31,577,943.05
账龄组合	38,020,841.99	74.71	2,340,751.76	6.16	35,680,090.23	23,994,962.36	71.90	1,785,451.80	7.44	22,209,510.56
关联方、备用金及押金组合	12,862,350.02	25.27			12,862,350.02	9,368,432.49	28.08			9,368,432.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	7,000.00	0.01	7,000.00	100.00	-	7,000.00	0.02	7,000.00	100.00	-
合计	50,890,192.01	/	2,347,751.76	/	48,542,440.25	33,370,394.85	/	1,792,451.80	/	31,577,943.05

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：1 年以内分项			
3 个月以内	13,012,629.50		
3 个月-1 年	12,005,456.00	360,163.68	3.00
1 年以内小计	25,018,085.50	360,163.68	1.44
1 至 2 年	6,223,413.40	311,170.67	5.00
2 至 3 年	2,626,351.85	393,952.78	15.00
3 年以上			
3 至 4 年	3,319,792.78	829,948.20	25.00
4 至 5 年	217,610.58	76,163.70	35.00
5 年以上	615,587.88	369,352.73	60.00
合计	38,020,841.99	2,340,751.76	6.16

确定该组合依据的说明：

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 555,299.96 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金、押金	11,397,142.52	6,196,307.37
保证金	37,431,314.69	24,001,962.36
单位往来款		
合并范围内关联方往来款	2,534.23	1,965,521.35
其他	2,059,200.57	1,206,603.77
合计	50,890,192.01	33,370,394.85

(4). 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
第一名	保证金	3,440,210.39	1年以内	6.76	6,312.00
第二名	保证金	2,150,000.00	1年以内	4.22	64,500.00
第三名	保证金	1,918,000.00	3个月至4年	3.77	204,740.00
第四名	保证金	1,600,000.00	3个月以内	3.14	
第五名	保证金	1,344,000.00	1年以内	2.64	40,320.00
合计	/	10,452,210.39	/	20.53	315,872.00

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	1,118,519,255.59		1,118,519,255.59	1,118,519,255.59		1,118,519,255.59
对联营、合营企业投资	11,351,383.81		11,351,383.81	13,101,194.33		13,101,194.33
合计	1,129,870,639.40		1,129,870,639.40	1,131,620,449.92		1,131,620,449.92

(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
华讯网络	930,263,761.54			930,263,761.54		
华东香港	1,656,540.00			1,656,540.00		
华普信息	84,259,957.61			84,259,957.61		
华存数据	28,050,000.00			28,050,000.00		
华誉维诚	11,000,000.00			11,000,000.00		
华宇电子	22,998,996.44			22,998,996.44		
教享科技	40,290,000.00			40,290,000.00		
合计	1,118,519,255.59			1,118,519,255.59		

(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	其他		
一、联营企业											
上海启明软件股份有限公司	12,158,007.12			-1,586,968.85	-115,310.88					10,455,727.39	
北京络神万兴信息技术有限公司	943,187.21			-47,530.79						895,656.42	
小计	13,101,194.33			-1,634,499.64	-115,310.88					11,351,383.81	
合计	13,101,194.33			-1,634,499.64	-115,310.88					11,351,383.81	

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	494,268,646.33	448,524,537.90	86,456,246.55	83,510,017.11
其他业务	54,000.00	8,898.99	55,700.00	8,899.00
合计	494,322,646.33	448,533,436.89	86,511,946.55	83,518,916.11

其他说明：

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		
权益法核算的长期股权投资收益	-1,634,499.64	-1,915,922.85
处置长期股权投资产生的投资收益		521,290.00
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		77,600.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	-1,634,499.64	-1,317,032.85

十三、 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	-299,800.98	
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）	8,700,339.53	
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		
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		
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	783,073.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,366,931.40	
少数股东权益影响额	-385,207.52	
合计	7,431,473.45	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
软件行业即征即退增值税	1,159,587.86	补贴和企业生产经营相关；符合国家政策的规定；按照一定标准定额或定量计算；能够持续享有。

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	7.72	0.3114	0.3075
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.17	0.2937	0.2899

3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、 其他

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有董事长签名的半年度报告文本
	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
	报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》上公告披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

董事长： 游小明

董事会批准报送日期：2016 年 8 月 19 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