



中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）  
UNION POWER CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
(SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

东信和平科技股份有限公司

# 审 计 报 告

2016 年 12 月 31 日

# 目 录

## 一、审计报告

## 二、已审财务报表

1、合并资产负债表·····	1
2、合并利润表·····	3
3、合并现金流量表·····	4
4、合并所有者权益变动表·····	5
5、资产负债表·····	7
6、利润表·····	9
7、现金流量表·····	10
8、所有者权益变动表·····	11
9、财务报表附注·····	24

## 审 计 报 告

众环审字(2017) 021786 号

### 东信和平科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的东信和平科技股份有限公司（以下简称“东信和平”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

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

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基

础。

### 三、 审计意见

我们认为，东信和平财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了东信和平 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·武汉

二〇一七年四月二十四日

## 1、合并资产负债表

编制单位：东信和平科技股份有限公司

2016年12月31日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	614,468,903.07	548,834,098.41
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		55,924.56
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	157,545,717.69	146,974,299.60
预付款项	4,688,455.89	4,105,472.45
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	1,185,255.13	
应收股利		
其他应收款	35,072,430.01	26,771,284.98
买入返售金融资产		
存货	395,131,752.71	426,211,045.02
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	19,279,126.22	15,045,850.92
流动资产合计	1,227,371,640.72	1,167,997,975.94
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	20,661,676.60	23,081,984.30

投资性房地产	72,534,804.53	78,136,810.39
固定资产	226,095,817.57	232,336,347.23
在建工程		26,089.00
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	4,095,641.60	4,510,635.51
开发支出		
商誉	1,076,163.60	1,076,163.60
长期待摊费用		
递延所得税资产	34,658,091.54	34,159,067.27
其他非流动资产	3,557,024.80	5,053,718.97
非流动资产合计	362,679,220.24	378,380,816.27
资产总计	1,590,050,860.96	1,546,378,792.21
流动负债：		
短期借款	38,153,500.00	97,404,000.00
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	307,833.38	
衍生金融负债		
应付票据	49,519,027.82	50,825,581.96
应付账款	264,176,837.80	263,401,086.88
预收款项	67,151,837.11	68,880,443.88
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	70,822,243.83	62,275,466.85
应交税费	22,604,649.30	14,062,554.36
应付利息	60,434.74	141,471.82
应付股利		
其他应付款	67,483,299.73	73,080,696.49
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	50,000,000.00	
其他流动负债		
流动负债合计	630,279,663.71	630,071,302.24
非流动负债：		
长期借款	913,398.19	51,662,203.03
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	33,900,000.00	32,830,483.25
预计负债		
递延收益	5,719,415.37	7,127,058.22
递延所得税负债	44,743.65	8,388.68
其他非流动负债		
非流动负债合计	40,577,557.21	91,628,133.18
负债合计	670,857,220.92	721,699,435.42
所有者权益：		
股本	346,416,336.00	346,548,936.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	214,615,274.31	215,020,613.91
减：库存股	12,184,013.60	26,096,000.00
其他综合收益	-598,417.13	-5,160,404.42
专项储备		
盈余公积	76,486,750.55	70,437,406.71
一般风险准备		
未分配利润	286,618,010.72	221,352,202.04
归属于母公司所有者权益合计	911,353,940.85	822,102,754.24

少数股东权益	7,839,699.19	2,576,602.55
所有者权益合计	919,193,640.04	824,679,356.79
负债和所有者权益总计	1,590,050,860.96	1,546,378,792.21

法定代表人：张晓川

主管会计工作负责人：任勃

会计机

构负责人：任勃

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	562,939,449.78	495,954,201.12
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		55,924.56
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	183,284,655.52	182,235,917.98
预付款项	4,163,234.81	3,039,464.68
应收利息	1,185,255.13	
应收股利		
其他应收款	27,161,573.56	22,742,740.41
存货	359,266,241.00	408,957,240.61
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	345,937.95	2,770,788.01
流动资产合计	1,138,346,347.75	1,115,756,277.37
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	52,418,429.51	61,664,717.37
投资性房地产	72,534,804.53	78,136,810.39
固定资产	208,863,022.45	213,479,242.07
在建工程		26,089.00
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	4,008,672.83	4,448,830.43
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	34,723,739.11	32,002,522.02
其他非流动资产	3,557,024.80	5,053,718.97
非流动资产合计	376,105,693.23	394,811,930.25
资产总计	1,514,452,040.98	1,510,568,207.62
流动负债：		
短期借款	38,153,500.00	97,404,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	307,833.38	
衍生金融负债		
应付票据	49,519,027.82	50,825,581.96
应付账款	260,734,275.00	265,990,942.92
预收款项	66,145,000.23	67,866,259.78
应付职工薪酬	67,412,321.18	59,595,979.59
应交税费	17,745,123.55	12,933,105.65
应付利息	60,434.74	141,471.82
应付股利		
其他应付款	57,207,997.77	61,768,840.93
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	50,000,000.00	
其他流动负债		
流动负债合计	607,285,513.67	616,526,182.65
非流动负债：		
长期借款		50,000,000.00
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	33,900,000.00	32,830,483.25
预计负债		
递延收益	5,719,415.37	7,127,058.22
递延所得税负债		8,388.68
其他非流动负债		
非流动负债合计	39,619,415.37	89,965,930.15
负债合计	646,904,929.04	706,492,112.80
所有者权益：		
股本	346,416,336.00	346,548,936.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	199,491,640.28	199,896,979.88
减：库存股	12,184,013.60	26,096,000.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	76,486,750.55	70,437,406.71
未分配利润	257,336,398.71	213,288,772.23
所有者权益合计	867,547,111.94	804,076,094.82
负债和所有者权益总计	1,514,452,040.98	1,510,568,207.62

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,496,767,853.97	1,439,347,993.07
其中：营业收入	1,496,767,853.97	1,439,347,993.07
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,422,926,382.61	1,378,339,741.23
其中：营业成本	1,102,400,739.97	1,076,962,005.81
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		
税金及附加	11,328,009.70	6,169,545.94
销售费用	107,083,522.21	90,325,423.78
管理费用	182,769,420.53	168,737,371.97
财务费用	-7,534,439.90	13,998,742.51
资产减值损失	26,879,130.10	22,146,651.22
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-363,757.94	-2,279,956.08
投资收益（损失以“－”号填列）	-4,668,526.80	-1,648,179.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,420,307.70	-3,136,725.57
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	68,809,186.62	57,080,116.31
加：营业外收入	29,989,686.18	24,464,570.34
其中：非流动资产处置利得	65,491.03	5,483.24
减：营业外支出	1,658,016.99	1,395,590.54
其中：非流动资产处置损失	201,929.57	627,323.20
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	97,140,855.81	80,149,096.11
减：所得税费用	9,932,541.79	9,979,196.03
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	87,208,314.02	70,169,900.08
归属于母公司所有者的净利润	81,711,620.60	64,317,702.11
少数股东损益	5,496,693.42	5,852,197.97
六、其他综合收益的税后净额	5,400,271.13	1,527,389.34
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	4,561,987.29	1,879,367.15
（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	4,561,987.29	1,879,367.15
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	4,561,987.29	
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	838,283.84	-351,977.81
七、综合收益总额	92,608,585.15	71,697,289.42
归属于母公司所有者的综合收益总额	86,273,607.89	66,197,069.26
归属于少数股东的综合收益总额	6,334,977.26	5,500,220.16
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.24	0.19
(二)稀释每股收益	0.24	0.19

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：张晓川  
 机构负责人：任勃

主管会计工作负责人：任勃

会计机

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	1,345,735,334.76	1,322,806,082.78
减：营业成本	1,035,808,942.11	1,033,663,368.03
税金及附加	11,319,458.01	6,158,026.56
销售费用	73,982,991.86	71,223,525.40
管理费用	161,980,608.45	151,579,641.32

财务费用	-7,506,034.42	3,386,178.29
资产减值损失	29,676,705.79	15,436,464.49
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-363,757.94	-2,279,956.08
投资收益（损失以“—”号填列）	-6,086,205.20	-1,648,179.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,420,307.70	-3,136,725.57
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	34,022,699.82	37,430,743.16
加：营业外收入	28,030,972.73	24,093,470.99
其中：非流动资产处置利得	62,787.85	
减：营业外支出	542,822.52	1,370,455.92
其中：非流动资产处置损失	201,929.57	627,323.20
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	61,510,850.03	60,153,758.23
减：所得税费用	1,017,411.63	7,850,132.12
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	60,493,438.40	52,303,626.11
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		

6.其他		
六、综合收益总额	60,493,438.40	52,303,626.11
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,699,551,038.89	1,663,419,644.21
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	74,413,794.01	64,747,037.99
收到其他与经营活动有关的现金	13,827,723.31	23,716,404.20
经营活动现金流入小计	1,787,792,556.21	1,751,883,086.40
购买商品、接受劳务支付的现金	1,204,456,384.97	1,173,878,441.86
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	195,890,218.28	183,505,254.18

金		
支付的各项税费	99,425,319.12	84,571,443.08
支付其他与经营活动有关的现金	125,520,787.33	131,441,031.78
经营活动现金流出小计	1,625,292,709.70	1,573,396,170.90
经营活动产生的现金流量净额	162,499,846.51	178,486,915.50
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	28,567.46	5,483.24
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,527,238.72	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,555,806.18	5,483.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	26,857,083.17	23,681,645.11
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	26,857,083.17	23,681,645.11
投资活动产生的现金流量净额	-25,301,276.99	-23,676,161.87
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	45,581,800.00	95,531,008.14
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	560,000.00	2,168,000.00
筹资活动现金流入小计	46,141,800.00	97,699,008.14
偿还债务支付的现金	105,581,104.84	171,036,970.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,284,419.36	20,654,099.70
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	648,666.40	
筹资活动现金流出小计	121,514,190.60	191,691,069.81
筹资活动产生的现金流量净额	-75,372,390.60	-93,992,061.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	714,310.77	23,511.03
五、现金及现金等价物净增加额	62,540,489.69	60,842,202.99
加：期初现金及现金等价物余额	544,442,965.99	483,600,763.00
六、期末现金及现金等价物余额	606,983,455.68	544,442,965.99

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,500,285,652.81	1,518,847,747.91
收到的税费返还	74,411,434.01	63,339,923.82
收到其他与经营活动有关的现金	18,961,934.90	22,985,081.41
经营活动现金流入小计	1,593,659,021.72	1,605,172,753.14
购买商品、接受劳务支付的现金	1,094,509,302.79	1,116,677,081.01
支付给职工以及为职工支付的现金	171,402,370.56	160,561,709.51
支付的各项税费	69,336,403.96	65,084,867.53
支付其他与经营活动有关的现金	98,932,854.73	110,327,855.82
经营活动现金流出小计	1,434,180,932.04	1,452,651,513.87
经营活动产生的现金流量净额	159,478,089.68	152,521,239.27
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	3,881,063.05	418,562.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	28,567.46	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,527,238.72	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	5,436,869.23	418,562.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	24,805,938.69	19,006,576.67

投资支付的现金		
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	24,805,938.69	19,006,576.67
投资活动产生的现金流量净额	-19,369,069.46	-18,588,014.05
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	45,581,800.00	95,531,008.14
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	560,000.00	2,168,000.00
筹资活动现金流入小计	46,141,800.00	97,699,008.14
偿还债务支付的现金	104,832,300.00	170,125,100.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,667,511.12	20,610,280.94
支付其他与筹资活动有关的现金	648,666.40	
筹资活动现金流出小计	118,148,477.52	190,735,380.94
筹资活动产生的现金流量净额	-72,006,677.52	-93,036,372.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-492,597.74	27,865.36
五、现金及现金等价物净增加额	67,609,744.96	40,924,717.78
加：期初现金及现金等价物余额	495,329,704.82	454,404,987.04
六、期末现金及现金等价物余额	562,939,449.78	495,329,704.82

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	346,548,936.00				215,020,613.91	26,096,000.00	-5,160,404.42		70,437,406.71		221,352,202.04	2,576,602.55	824,679,356.79

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	346,548,936.00			215,020,613.91	26,096,000.00	-5,160,404.42		70,437,406.71		221,352,202.04	2,576,602.55	824,679,356.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-132,600.00			-405,339.60	-13,911,986.40	4,561,987.29		6,049,343.84		65,265,808.68	5,263,096.64	94,514,283.25
（一）综合收益总额						4,561,987.29				81,711,620.60	6,334,977.26	92,608,585.15
（二）所有者投入和减少资本	-132,600.00			-405,339.60	-13,911,986.40						-654,530.89	12,719,515.91
1. 股东投入的普通股	-132,600.00			-446,066.40								-578,666.40
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额				2,634,900.00								2,634,900.00
4. 其他				-2,594,173.20	-13,911,986.40						-654,530.89	10,663,282.31
（三）利润分配								6,049,343.84		-16,445,811.92	-417,349.73	-10,813,817.81
1. 提取盈余公积								6,049,343.84		-6,049,343.84		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-10,396,468.08	-417,349.73	-10,813,817.81
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	346,416,336.00				214,615,274.31	12,184,013.60	-598,417.13		76,486,750.55		286,618,010.72	7,839,699.19	919,193,640.04

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	288,992,280.00				263,100,028.32	27,181,000.00	-7,039,771.57		65,207,044.10		176,714,476.54	-2,923,617.61	756,869,439.78
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	288,992,280.00				263,100,028.32	27,181,000.00	-7,039,771.57		65,207,044.10		176,714,476.54	-2,923,617.61	756,869,439.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	57,556,656.00				-48,079,414.41	-1,085,000.00	1,879,367.15		5,230,362.61		44,637,725.50	5,500,220.16	67,809,917.01
（一）综合收益总额							1,879,367.15				64,317,702.11	5,500,220.16	71,697,289.42

(二)所有者投入和减少资本	-241,800.00			9,719,041.59	-1,085,000.00							10,562,241.59
1. 股东投入的普通股	-241,800.00			-843,200.00								-1,085,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额				5,306,316.59								5,306,316.59
4. 其他				5,255,925.00	-1,085,000.00							6,340,925.00
(三) 利润分配								5,230,362.61		-19,679,976.61		-14,449,614.00
1. 提取盈余公积								5,230,362.61		-5,230,362.61		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-14,449,614.00		-14,449,614.00
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转	57,798,456.00			-57,798,456.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	57,798,456.00			-57,798,456.00								
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	346,548,936.00			215,020,613.91	26,096,000.00	-5,160,404.42		70,437,406.71		221,352,202.04	2,576,602.55	824,679,356.79

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

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	346,548,936.00				199,896,979.88	26,096,000.00			70,437,406.71	213,288,772.23	804,076,094.82
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	346,548,936.00				199,896,979.88	26,096,000.00			70,437,406.71	213,288,772.23	804,076,094.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-132,600.00				-405,339.60	-13,911,986.40			6,049,343.84	44,047,626.48	63,471,017.12
（一）综合收益总额										60,493,438.40	60,493,438.40
（二）所有者投入和减少资本	-132,600.00				-405,339.60	-13,911,986.40					13,374,046.80
1. 股东投入的普通股	-132,600.00				-446,066.40						-578,666.40
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,634,900.00						
4. 其他					-2,594,173.20	-13,911,986.40					11,317,813.20
（三）利润分配									6,049,343.84	-16,445,811.92	-10,396,468.08
1. 提取盈余公积									6,049,343.84	-6,049,343.84	
2. 对所有者（或股东）的分配										-10,396,468.08	-10,396,468.08

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	346,416,336.00				199,491,640.28	12,184,013.60			76,486,750.55	257,336,398.71	867,547,111.94

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	288,992,280.00				247,976,394.29	27,181,000.00			65,207,044.10	180,665,122.73	755,659,841.12
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	288,992,280.00				247,976,394.29	27,181,000.00			65,207,044.10	180,665,122.73	755,659,841.12
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	57,556,656.00				-48,079,414.41	-1,085,000.00			5,230,362.61	32,623,649.50	48,416,253.70
(一) 综合收益总额										52,303,626.11	52,303,626.11
(二) 所有者投入和减少资本					9,719,041.59	-1,085,000.00					10,804,041.59

1. 股东投入的普通股					-843,200.00						-843,200.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					5,306,316.59						5,306,316.59
4. 其他					5,255,925.00	-1,085,000.00					6,340,925.00
(三) 利润分配	-241,800.00								5,230,362.61	-19,679,976.61	-14,691,414.00
1. 提取盈余公积	-241,800.00								5,230,362.61	-5,230,362.61	-241,800.00
2. 对所有者（或股东）的分配										-14,449,614.00	-14,449,614.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	57,798,456.00				-57,798,456.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	57,798,456.00				-57,798,456.00						
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	346,548,936.00				199,896,979.88	26,096,000.00			70,437,406.71	213,288,772.23	804,076,094.82

# 东信和平科技股份有限公司

## 2016 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

东信和平科技股份有限公司(以下简称“公司”)的前身系珠海市东信和平智能卡有限责任公司。2001年10月15日,经中华人民共和国国家经济贸易委员会国经贸企改(2001)1143号文批准,由普天东方通信集团有限公司、珠海普天和平电信工业有限公司、北京信捷通移动通信技术有限责任公司、珠海市富春通信设备有限公司(原珠海经济特区香洲电子设备厂)以及自然人周忠国、施继兴、郑国民、杨有为、张培德、黄宁宅、张晓川和李海江共同发起设立,于2001年12月4日在广东省工商行政管理局登记注册,取得注册号为4400001009956的《企业法人营业执照》。公司股票已于2004年7月13日在深圳证券交易所挂牌交易。

2008年4月16日,经公司2007年度股东大会决议,公司以资本公积金35,412,000.00元转增股本,并已于2008年7月1日办妥工商变更登记手续,换取了注册号为440000000038082的《企业法人营业执照》。此次增资后,公司注册资本变更为153,452,000.00元,股份总数153,452,000股(每股面值1元),均为A股股份。

2009年12月16日,经中国证券监督管理委员会核准((2009)1047号),公司完成了向原有股东配售45,110,504人民币普通股(A股)(每股面值人民币1元),配股发行价格为每股人民币4.60元。发行完成后,增加注册资本人民币45,110,504.00元,公司注册资本变更后为198,562,504.00元。

2011年4月12日,经公司2010年度股东大会决议,公司以2010年12月31日总股本198,562,504股为基数,以每10股转增1股的比例用资本公积向全体股东转增股份19,856,250股,每股面值1元,共计增加股本19,856,250.00元。转增后,公司股本为人民币218,418,754.00元。

经第四届董事会第二十七次会议决议及2013年度第二次临时股东大会审议通过《关于公司首期限限制性股票激励计划(草案修订稿)及摘要的提案》,最终有85名限制性股票激励对象行权,增加股本人民币3,883,000元,变更后的股本为人民币222,301,754元。

2014年4月22日,经公司2013年年度股东大会决议,公司以2014年2月27日总股本222,301,754股为基数,以每10股转增3股的比例用资本公积向全体股东转增股份66,690,526股,每股面值1元,共计增加股本66,690,526.00元。变更后的股本为人民币288,992,280.00元。

2015年5月15日,经公司2014年年度股东大会决议,公司以总股本288,992,280股为基

数，以每 10 股转增 2 股的比例用资本公积向全体股东转增股份 57,798,456.00 股，每股面值 1 元，共计增加股本 57,798,456.00 元，减少资本公积-股本溢价 57,798,456.00 元。变更后的股本为人民币 346,790,736.00 元。

2015 年 6 月 9 日，经公司第五届董事会第八次会议决议，同意对因离职已不符合激励条件的原激励对象郭丽、罗盾、王永吉、闻易 4 人已获授但尚未解锁的限制性股票共计 241,800 股进行回购注销。本次回购注销部分限制性股票后公司总股本从 346,790,736 股减至 346,548,936 股。

公司于 2015 年 8 月 18 日完成回购注销部分限制性股票，对因离职已不符合激励条件的 4 人已获授权但尚未解锁的限制性股票共计 241,800.00 股进行回购注销。此次回购注销减少股本 241,800.00 元，减少资本公积-股本溢价 843,200.00 元，同时减少库存股 1,085,000.00 元。

公司于 2016 年 8 月 11 日完成回购注销部分限制性股票，对因离职已不符合激励条件的 3 人已获授权但尚未解锁的限制性股票共计 132,600.00 股进行回购注销。此次回购注销减少股本 132,600.00 元，减少资本公积-股本溢价 446,066.40 元，同时减少库存股 578,666.40 元。

2016 年 2 月 17 日，公司召开第五届董事会第十二次会议审议通过了《关于首期限限制性股票激励计划第一个解锁期解锁的议案》，公司 2016 年 2 月 29 日解锁的限制性股票数量为 1,904,760 股，占公司股本总额的 0.5496%，解锁的激励对象人数为 79 名，减少库存股及限制性股权激励费用 13,333,320.00 元。

公司现股本结构为：有限售条件的股份 439.07 万元，占股本总额的 1.27%；无限售条件的境内上市流通的人民币普通股（A 股）34,202.57 万元，占股本总额的 98.73%。

公司属其他制造行业。经营范围：第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含固定网电话信息服务和互联网信息服务）；包装装潢印刷品、其他印刷品印刷。一般经营项目：通信、银行、公共事业等各领域磁条卡、智能卡（含移动电话 SIM 卡、银行卡）、微电子智能标签产品及相关读写机具、终端设备的研发、生产、销售；计算机软硬件、网络设备和系统集成相关技术开发、销售及技术服务；物联网相关产品研发、销售及技术服务；半导体模块封装及技术咨询；自有物业出租、管理；商业零售；经营本企业自产产品及相关技术的进出口业务，进料加工和“三来一补”业务；室内外装潢。

本公司的母公司为普天东方通信集团有限公司，实际控制人为中国普天信息产业集团公司。

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注七，本年度不再纳入合并范围的子公司为杭州东信百丰科技有限公司，详见附注六。

本财务报表由本公司董事会于 2017 年 4 月 24 日批准报出。

## 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。

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 2、持续经营

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本公司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，合理预期本公司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，本公司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

本公司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 11)、存货的计价方法(附注三 12)、可供出售权益工具发生减值的判断标准(附注三 10)、固定资产折旧和无形资产摊销(附注三 16、19)、开发支出资本化的判断标准(附注 19)、投资性房地产的计量模式(附注三 15)、收入的确认时点(附注三 25)等。

本公司在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见附注三 30。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司 2016 年度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 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度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

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

### 3、营业周期

本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期。

### 4、记账本位币

人民币为本公司境内机构经营所处的主要经济环境中的货币，本公司境内机构以人民币为记账本位币。本公司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。本公司编制本财务报表所采用的货币为人民币。

### 5、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，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于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。

如果以本公司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，从本公司的角度对该交易予以调整。

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，考虑该安排的结构、法律形式以及合同条款等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

本公司属于对共同经营享有共同控制的参与方时，或虽属于对共同经营不享有共同控制

的参与方，但享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，确认本公司与共同经营中利益份额相关的资产、负债、收入和费用。本公司自共同经营购买资产、向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。所涉及资产发生资产减值损失的，自共同经营购入的资产本公司按承担的份额确认该部分损失，向共同经营投出或出售的资产本公司全额确认该部分损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

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

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

### （3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的折算。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。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

## 10、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，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；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，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### ③贷款和应收款项

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

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

#### ④可供出售金融资产

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，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

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

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ②可供出售金融资产减值

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

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

#### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

本公司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。本公司回购自身权益工具（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。

## 11、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

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

### （2）坏账准备的计提方法

#### ①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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公司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标准为：单项金额超过 1,800 万元。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法为：本公司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按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

##### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组，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
账龄组合	不同账龄段的应收款项发生坏账损失的可能性存在差异

##### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

项 目	计提方法
-----	------

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提比例

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1年以内 (含1年, 下同)	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3年以上	100	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(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。

## 12、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、委托加工物资、周转材料、库存商品、在产品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按标准成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按标准成本计价，对实际成本和标准成本之间的差异，通过成本差异科目核算，并按期结转发出存货应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，对公司6个月以上未发生变动的原材料进行全额计提减值准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现

净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### **13、持有待售及终止经营**

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) 本公司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) 本公司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公司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。

### **14、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；本公司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。合营企业为本公司通过单独主体达成，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。联营企业为本公司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，本公司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，但本公司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公司应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，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公司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。

## 15、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。

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。

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。

## 16、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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) 各类固定资产的折旧方法

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	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	8-30	3	12.13-3.23
专用设备	8	3	12.13
运输设备	10	3	9.70
通用设备	4-5	3	24.25-19.40

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，本公司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及计价方法

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

### (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。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发

生改变则作为会计估计变更处理。

## 17、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。

## 18、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。

## 19、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值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) 研究与开发支出

本公司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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。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。

## (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“非流动非金融资产减值”。

## 20、非流动非金融资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产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。

## **21、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。

## **22、职工薪酬**

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

### **(1) 短期薪酬**

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、工会和教育经费等。本公司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。

### **(2) 离职后福利**

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本公司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，本公司主要存在如下离职后福利：

#### **基本养老保险**

本公司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。本公司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。本公司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。

## **23、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）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（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。

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

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

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司授予的股份期权采用估值技术确定其公允价值。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内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

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

公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

## 25、收入

收入的金额按照本公司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。

### (2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按【已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/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。

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

### (3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### (4) 利息收入

利息收入按照其他方使用本公司货币资金的时间，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。

## 26、政府补助

政府补助是指本公司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。

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。

政府补助在本公司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。

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

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。

## **27、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，除非本公司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公司内同一纳税主体

征收的所得税相关；

- 本公司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。

## **28、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) 本公司作为承租人记录经营租赁业务**

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

### **(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务**

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

### **(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务**

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

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

### **(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务**

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

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

## **29、重要会计政策和会计估计的变更**

### **(1) 重要会计政策变更**

本公司本年无重要会计政策变更。

## (2) 会计估计变更

本公司本年无会计估计变更。

### 30、重要会计判断和估计采用的关键假设和不确定因素

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司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公司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实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而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。

本公司对前述判断、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，本公司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) 租赁的归类

本公司根据《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，或者本公司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。

#### (2) 坏账准备计提

本公司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。

#### (3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，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。

#### (4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### （5）非金融非流动资产减值准备

本公司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。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

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。本公司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。

本公司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，本公司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。

#### （6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、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。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以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。

#### （7）开发支出

确定资本化的金额时，本公司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。

#### （8）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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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。

#### （9）所得税

本公司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。

#### （10）公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注九中披露。

#### 四、税项

##### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	具体税率情况
企业所得税	应纳税所得额	10%、17%、20%、25%、30%、35%
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)	应税销售收入按17%的税率、部分现代服务业按6%的税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	缴纳的增值税、营业税及消费税税额	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税	3%

本公司执行不同于 25% 所得税税率的纳税主体如下：

纳税主体名称	所得税税率
东信和平科技股份有限公司	10%
东信和平（新加坡）有限公司	17%
东信和平（印度）有限公司	30%
东信和平智能卡（孟加拉国）有限公司	35%
东信和平（俄罗斯）有限公司	20%

##### 2、税收优惠及批文

###### (1) 流转税

根据国发[2011]4号《国务院关于印发进一步鼓励软件产品和集成电路产业发展若干政策的通知》和财政部、国家税务总局下发的财税[2012]27号《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》，公司销售其自行开发生产的软件产品按17%税率征收增值税后，对实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

###### (2) 所得税

根据《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税[2016]49号),享受文件规定的税收优惠政策的软件、集成电路企业,每年汇算清缴时应按照《国家税务总局关于发布〈企业所得税优惠政策事项办理办法〉的公告》(国家税务总局公告2015年第76号)规定向税务机关备案。本公司实际经营情况以及各项指标满足财税〔2012〕27号文规定的条件,并基本确定能够实际享受关于国家规划布局内重点软件企业的税收优惠,2016年按照优惠后税率10%计提了所得税费用。

## 五、合并财务报表项目附注

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12月31日;上期指2015年度,本期指2016年度。

### 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	276,387.13	531,711.25
银行存款	606,563,801.75	543,882,358.33
其他货币资金	7,628,714.19	4,420,028.83
合 计	614,468,903.07	548,834,098.41
其中:存放在境外的款项总额	45,051,651.88	48,222,705.84

注:1、其他货币资金主要为信用卡存款、保函保证金、远期结售汇保证金。其中:保证金7,485,447.39元,(其中保函保证金:美元保证金522,855.02美元,折合人民币3,627,045.27元;新加坡元保证金76,983.00新元,折合人民币369,479.91元,税务证保证金:34,108,749.00卢比,折合人民币3,488,922.21元),不作为现金等价物。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末数	期初数
交易性金融资产		55,924.56
其中:远期外汇合约		55,924.56
合 计		55,924.56

注:远期外汇合同的账面金额与其公允价值相同。以上涉及衍生金融工具的交易是与AAA信用评级的中国工商银行、中国银行、交通银行、汇丰银行以及中国农业银行进行的。

本公司签订了各种不满足套期会计方法条件的远期外汇合同以管理外汇风险。于本年,金额为人民币-363,757.94元(2015年:人民币-2,279,956.08元)的非套期的货币衍生工具公允价值的变动计入当期损益。

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	197,992,815.51	100.00	40,447,097.82	20.43	157,545,717.69
账龄组合	197,992,815.51	100.00	40,447,097.82	20.43	157,545,717.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	197,992,815.51	100.00	40,447,097.82	20.43	157,545,717.69

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	183,305,674.19	100.00	36,331,374.59	19.82	146,974,299.60
账龄组合	183,305,674.19	100.00	36,331,374.59	19.82	146,974,299.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	183,305,674.19	100.00	36,331,374.59	19.82	146,974,299.60

①期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

无。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	144,618,685.34	7,230,934.26	5.00
1至2年	14,691,385.77	1,469,138.58	10.00
2至3年	9,908,170.60	2,972,451.18	30.00

3年以上	28,774,573.80	28,774,573.80	100.00
合 计	197,992,815.51	40,447,097.82	

(续)

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	126,741,218.44	6,337,060.92	5.00
1至2年	23,008,442.93	2,300,844.29	10.00
2至3年	8,375,062.05	2,512,518.61	30.00
3年以上	25,180,950.77	25,180,950.77	100.00
合 计	183,305,674.19	36,331,374.59	

(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 4,115,723.23 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 53,513,320.34 元，占应收账款期末余额合计数的比例 27.02%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 10,405,171.92 元。

#### 4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	42,972,678.44	100.00	7,900,248.43	18.38	35,072,430.01
账龄组合	42,972,678.44	100.00	7,900,248.43	18.38	35,072,430.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计					

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例	

				(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	32,878,022.67	100.00	6,106,737.69	18.57	26,771,284.98
账龄组合	32,878,022.67	100.00	6,106,737.69	18.57	26,771,284.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	32,878,022.67	100.00	6,106,737.69	18.57	26,771,284.98

①期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

无。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	30,893,671.59	1,544,683.57	5.00
1至2年	3,725,616.31	372,561.63	10.00
2至3年	3,386,267.58	1,015,880.27	30.00
3年以上	4,967,122.96	4,967,122.96	100.00
合 计	42,972,678.44	7,900,248.43	

(续)

账 龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	24,241,842.12	1,212,092.11	5.00
1至2年	3,303,067.09	330,306.71	10.00
2至3年	1,098,249.41	329,474.82	30.00
3年以上	4,234,864.05	4,234,864.05	100.00
合 计	32,878,022.67	6,106,737.69	

(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 1,793,510.74 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	13,753,667.91	8,737,784.45

备用金		1,129,008.66	1,246,526.06
往来		5,396,192.02	3,977,018.00
代垫税金		20,097,973.69	16,498,546.73
工资扣款		1,292,797.34	818,448.99
其他		1,303,038.82	1,599,698.44
合 计		42,972,678.44	32,878,022.67

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国工商银行股份有限公司	代垫税费	4,408,864.39	1年以内	10.26	220,443.22
银联数据服务有限公司	代垫税费	2,801,646.91	1年以内	6.52	140,082.35
浙江广安科贸有限公司	履约保证金	1,550,000.00	1年以内	3.61	77,500.00
中国通信建设集团有限公司	投标保证金	1,500,000.00	1年以内	3.49	75,000.00
四川省政府采购中心	履约保证金	1,399,200.00	1年以内	3.26	69,960.00
合 计	--	11,659,711.30		27.14	582,985.57

## 5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	4,277,076.42	91.22	1,631,262.93	39.73
1至2年	237,973.91	5.08	308,819.08	7.52
2至3年	173,405.56	3.70	809,140.38	19.71
3年以上			1,356,250.06	33.04
合 计	4,688,455.89	100.00	4,105,472.45	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

本报告期末余额前五名预付款项汇总金额 4,110,329.94 元，占预付款项期末余额合计数的比例 87.66%。

## 6、应收利息

应收利息分类

项 目	期末余额	期初余额
定期存款利息	1,185,255.13	
合 计	1,185,255.13	

## 7、存货

### (1) 存货分类

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	125,160,611.18	43,873,271.32	81,287,339.86
在产品	14,111,698.48		14,111,698.48
库存商品	322,461,129.79	31,997,016.20	290,464,113.59
周转材料	5,602,894.81		5,602,894.81
委托加工物资	3,665,705.97		3,665,705.97
合 计	471,002,040.23	75,870,287.52	395,131,752.71

(续)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	88,941,144.14	44,698,024.34	44,243,119.80
在产品	16,773,456.66		16,773,456.66
库存商品	367,833,388.17	14,502,325.28	353,331,062.89
周转材料	9,828,061.67		9,828,061.67
委托加工物资	2,035,344.00		2,035,344.00
合 计	485,411,394.64	59,200,349.62	426,211,045.02

### (2) 存货跌价准备变动情况

项 目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		计提	合并增加	其他	转回/转销	其他	
原材料	44,698,024.34	-824,753.02					43,873,271.32
在产品							
库存商品	14,502,325.28	19,903,362.13			2,331,716.02	76,955.19	31,997,016.20

周转材料							
委托加工物资							
合 计	59,200,349.62	19,078,609.11			2,331,716.02	76,955.19	75,870,287.52

(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
原材料	6 个月以上未发生变动	
库存商品	可变现净值低于成本	商品已销售

8、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
增值税待抵扣进项税	2,255,103.36	6,906,899.32
预缴企业所得税	17,024,022.86	8,138,951.60
合 计	19,279,126.22	15,045,850.92

9、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合收 益调整	其他权益变 动
一、合营企业						
城联数据有限公司	23,081,984.30			-2,420,307.70		
合 计	23,081,984.30			-2,420,307.70		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余 额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
城联数据有限公司				20,661,676.60	

合 计				20,661,676.60
-----	--	--	--	---------------

## 10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1. 期初余额	82,287,567.03	3,584,833.20	85,872,400.23
2. 本期增加金额	26,089.00		26,089.00
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	26,089.00		26,089.00
3. 本期减少金额	1,712,877.29		1,712,877.29
(1) 处置			
(2) 其他转出	1,712,877.29		1,712,877.29
4. 期末余额	80,600,778.74	3,584,833.20	84,185,611.94
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	7,042,801.67	692,788.17	7,735,589.84
2. 本期增加金额	3,913,501.76	71,696.66	3,985,198.42
(1) 计提或摊销	3,913,501.76	71,696.66	3,985,198.42
3. 本期减少金额	69,980.85		69,980.85
(1) 处置			
(2) 其他转出	69,980.85		69,980.85
4. 期末余额	10,886,322.58	764,484.83	11,650,807.41
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	69,714,456.16	2,820,348.37	72,534,804.53
2. 期初账面价值	75,244,765.36	2,892,045.03	78,136,810.39

## 11、固定资产

### (1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	通用设备	合 计
一、账面原值：					
1. 期初余额	133,453,736.55	402,698,255.69	7,476,880.45	34,999,945.35	578,628,818.04
2. 本期增加金额	2,205,674.46	21,447,104.86	877,719.33	6,954,760.47	31,485,259.12
(1) 购置	2,205,674.46	21,447,104.86	877,719.33	6,954,760.47	31,485,259.12
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		7,478,427.20	1,178,750.41	915,545.65	9,572,723.26
(1) 处置或报废		7,478,427.20	1,178,750.41	915,545.65	9,572,723.26
4. 期末余额	135,659,411.01	416,666,933.35	7,175,849.37	41,039,160.17	600,541,353.90
二、累计折旧					
1. 期初余额	41,352,446.61	272,563,624.58	3,745,906.98	23,790,609.32	341,452,587.49
2. 本期增加金额	4,331,915.89	27,076,861.78	914,681.61	6,593,479.37	38,916,938.65
(1) 计提	4,331,915.89	27,076,861.78	914,681.61	6,593,479.37	38,916,938.65
3. 本期减少金额		6,847,707.60	1,172,927.92	2,496,614.24	10,517,249.76
(1) 处置或报废		6,847,707.60	1,172,927.92	2,496,614.24	10,517,249.76
4. 期末余额	45,684,362.50	292,792,778.76	3,487,660.67	27,887,474.45	369,852,276.38
三、减值准备					
1. 期初余额		4,839,883.32			4,839,883.32
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额		246,623.37			246,623.37
(1) 处置或报废		246,623.37			246,623.37
4. 期末余额		4,593,259.95			4,593,259.95
四、账面价值					
1. 期末账面价值	89,975,048.51	119,280,894.64	3,688,188.70	13,151,685.72	226,095,817.57
2. 期初账面价值	92,101,289.94	125,294,747.79	3,730,973.47	11,209,336.03	232,336,347.23

### (2) 暂时闲置的固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	9,813,577.94	4,965,358.22	4,593,259.95	254,959.77	

合 计	9,813,577.94	4,965,358.22	4,593,259.95	254,959.77
-----	--------------	--------------	--------------	------------

公司位于新加坡宏贸桥北方之星大厦 5 道 7030 号 8 楼 75 座、77 座、79 座的房产账面价值 7,217,022.30 元已用于长期借款之抵押物。

## 12、在建工程

### (1) 在建工程基本情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
创新海岸-安装工程				26,089.00		26,089.00
合 计				26,089.00		26,089.00

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初余额	本期增加金 额	本期转入投 资性房地 产 金 额	本期其他 减少金额	期末余额
创新海岸-安装工程	19,018,900.00	26,089.00	387,828.84	413,917.84		
合 计	19,018,900.00	26,089.00	387,828.84	413,917.84		

(续)

工程名称	工程投入占预 算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
创新海岸-安装工程	30.72	30.72				自有流动资金
合 计						

## 13、无形资产

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	1,601,903.05			4,911,354.44	6,513,257.49
2. 本期增加金额				340,165.48	340,165.48
(1) 购置				340,165.48	340,165.48
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	1,601,903.05			5,251,519.92	6,853,422.97
二、累计摊销					
1. 期初余额	409,966.66			1,592,655.32	2,002,621.98
2. 本期增加金额	33,045.84			722,113.55	755,159.39
(1) 计提	33,045.84			722,113.55	755,159.39
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	443,012.50			2,314,768.87	2,757,781.37
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	1,158,890.55			2,936,751.05	4,095,641.60
2. 期初账面价值	1,191,936.39			3,318,699.12	4,510,635.51

#### 14、商誉

##### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
东信和平（新加坡）有限公司	3,306,665.21					3,306,665.21
东信和平（俄罗斯）有限公司	1,076,163.60					1,076,163.60
合计	4,382,828.81					4,382,828.81

##### (2) 商誉减值准备

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
		计提		处置		

东信和平（新加坡）有限公司	3,306,665.21				3,306,665.21
合计	3,306,665.21				3,306,665.21

## 15、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

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	119,137,207.41	17,868,586.75	94,334,763.75	14,151,034.56
可供出售金融资产公允价值变动	307,833.38	46,174.42		
固定资产折旧	450,353.78	135,106.07	27,915.78	8,374.73
内部交易未实现利润	7,566,881.09	2,588,477.68	13,418,501.08	4,590,199.07
职工薪酬	57,234,781.96	8,585,217.29	49,375,467.85	7,406,320.18
股份支付	31,567,612.00	4,735,141.80	46,227,200.00	6,934,080.00
递延收益	4,662,583.55	699,387.53	7,127,058.22	1,069,058.73
合 计	220,927,253.17	34,658,091.54	210,510,906.68	34,159,067.27

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	263,197.94	44,743.65		
可供出售金融资产公允价值变动			55,924.56	8,388.68
合 计	263,197.94	44,743.65	55,924.56	8,388.68

### (3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	13,518,771.09	12,143,581.47
可抵扣亏损		5,002,805.86
合 计	13,518,771.09	17,146,387.33

## 16、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付采购设备款	3,557,024.80	5,053,718.97

项 目	期末余额	期初余额
合 计	3,557,024.80	5,053,718.97

#### 17、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	其 他	转回	核销/转销	其他	
坏账准备	42,438,112.28	7,800,520.99				1,891,287.02	48,347,346.25
存货跌价准备	59,200,349.62	19,078,609.11			2,408,671.21		75,870,287.52
固定资产减值 准备	4,839,883.32				246,623.37		4,593,259.95
商誉减值准备	3,306,665.21						3,306,665.21
合 计	109,785,010.43	26,879,130.10			2,655,294.58	1,891,287.02	132,117,558.93

#### 18、短期借款

##### 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	38,153,500.00	97,404,000.00
合 计	38,153,500.00	97,404,000.00

#### 19、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项 目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	307,833.38	
其中：远期外汇合约	307,833.38	
合 计	307,833.38	

注：具体说明见附注五、2

#### 20、应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	49,519,027.82	47,330,250.76
商业承兑汇票		3,495,331.20

合 计	49,519,027.82	50,825,581.96
-----	---------------	---------------

## 21、应付账款

### (1) 应付账款明细情况

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	253,107,212.61	253,869,178.95
1-2 年	2,046,851.99	192,417.77
2-3 年	899,168.35	2,879,443.95
3 年以上	8,123,604.85	6,460,046.21
合 计	264,176,837.80	263,401,086.88

### (2) 重要的账龄超过 1 年的应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
珠海市智迪科技股份有限公司	1,689,690.10	设备验收存在争议，未结算
汕头市建安实业(集团)有限公司珠海公司	1,354,166.52	未到期工程建设保修金
合 计	3,043,856.62	

## 22、预收款项

### (1) 预收账款明细情况

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	67,151,837.11	68,880,443.88
合 计	67,151,837.11	68,880,443.88

### (2) 重要的账龄超过 1 年的预收账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国工商银行股份有限公司	13,524,913.55	工行总行预付款，尚未结算
山东省日照市人力资源和社会保障局	2,200,000.00	未发完货、尚未验收
肥城市社会保险事业处	2,100,000.00	未发完货、尚未验收
中国工商银行股份有限公司大连市分行	1,867,960.00	未发完货、尚未验收
宁夏回族自治区人力资源和社会保障厅	1,361,181.60	未发完货、尚未验收
合 计	21,054,055.15	

### 23、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
应付短期薪酬	62,272,204.02	193,228,886.04	184,687,170.96	70,813,919.10
应付设定提存计划	3,262.83	9,524,107.31	9,519,045.41	8,324.73
应付辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	62,275,466.85	202,752,993.35	194,206,216.37	70,822,243.83

#### (1) 应付短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	43,747,931.70	171,195,275.51	162,238,469.99	52,704,737.22
2、职工福利费	126,616.76	10,103,131.55	10,074,261.20	155,487.11
3、社会保险费	2,356.16	6,364,540.99	6,344,920.88	21,976.27
其中：				
医疗保险	2,068.39	5,845,367.07	5,827,071.10	20,364.36
工伤保险	71.94	196,881.63	196,721.32	232.25
生育保险	215.83	315,984.68	314,820.85	1,379.66
其他		6,307.61	6,307.61	
4、住房公积金	4,379.00	3,247,362.10	3,251,741.10	
5、工会经费和职工教育经费	18,390,920.40	2,318,575.89	2,777,777.79	17,931,718.50
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	62,272,204.02	193,228,886.04	184,687,170.96	70,813,919.10

#### (2) 应付设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,518.04	8,868,032.33	8,862,700.64	7,849.73
失业保险费	269.79	430,889.99	431,159.78	
企业年金缴费	475.00	225,184.99	225,184.99	475.00

合 计	3,262.83	9,524,107.31	9,519,045.41	8,324.73
-----	----------	--------------	--------------	----------

#### 24、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	11,313,035.70	4,087,279.47
营业税		185,492.23
企业所得税	8,289,278.17	6,701,828.72
城市维护建设税	706,390.15	557,714.65
房产税	843,221.02	1,041,284.25
土地使用税	155,088.08	155,088.08
代扣代缴个人所得税	427,278.25	451,743.61
教育费附加	504,564.39	398,367.53
印花税	129,393.00	141,072.30
其他_代扣代缴税金	236,400.54	307,351.56
其他		35,331.96
合 计	22,604,649.30	14,062,554.36

#### 25、应付利息

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	36,805.56	84,652.78
企业债券利息		
短期借款应付利息	23,629.18	56,819.04
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合 计	60,434.74	141,471.82

#### 26、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
押金保证金	3,392,669.30	2,603,748.43

往来款	16,186,004.05	13,141,609.69
应付费用	33,988,850.79	29,884,235.12
股权激励	12,207,511.60	26,119,498.00
其他	1,708,263.99	1,331,605.25
合 计	67,483,299.73	73,080,696.49

(2) 重要的账龄超过 1 年的其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
限制性股权激励费用	12,207,511.60	未到解锁期
SILICON PLAZA LTD	2,464,209.53	往来款项 尚未支付
合 计	14,671,721.13	

27、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款（附注五、28）	50,000,000.00	
合 计	50,000,000.00	

28、长期借款

长期借款的分类

项 目	期末余额	期初余额	利率区间（%）
抵押借款	913,398.19	1,662,203.03	1.98%~2.38%
信用借款	50,000,000.00	50,000,000.00	2.65%
减：一年内到期的长期借款（附注五、27）	50,000,000.00		2.65%
合 计	913,398.19	51,662,203.03	

抵押借款系本公司的子公司东信和平（新加坡）有限公司向 Singapore Finance Ltd 办理房屋的抵押贷款，抵押物为东信和平（新加坡）有限公司位于新加坡宏贸桥北方之星大厦 5 道 7030 号 8 楼 75 座、77 座、79 座的房产及由公司的一名董事提供个人担保。

29、专项应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
射频 SIM(RFSIM)产品研发及产业化	3,000,000.00			3,000,000.00	注 (1)
射频 SIM(RFSIM)产品研发及产业化	300,000.00			300,000.00	注 (2)
基于 IPv6 的行业物联网支撑技术产品研发及示范应用	270,000.00			270,000.00	注 (3)
面向 IC 芯片的精密立体视觉测量检测平台	100,000.00			100,000.00	注 (4)
基于射频技术的双界面智能卡产品科技成果转化项目	3,000,000.00			3,000,000.00	注 (5)
智能卡模块封装技术引进及产业化项目	2,000,000.00			2,000,000.00	注 (6)
基于 RFIDREACER(R2SIM)安全防伪技术的物联网产品研发项目	2,400,000.00			2,400,000.00	注 (7)
基于 RFIDREACER(R3SIM)安全防伪技术的物联网产品研发项目	3,000,000.00			3,000,000.00	注 (8)
SIM 模块视觉检测关键技术研究和应用	400,000.00			400,000.00	注 (9)
13 年度广东省第三批战略性新兴产业政银企业合作资金	930,000.00			930,000.00	注 (10)
金融 IC 卡生产线 (二期) 技改双界面卡封装机款	3,500,000.00			3,500,000.00	注 (11)
2012 增资扩产奖励资金	1,407,483.25		1,407,483.25		注 (12)
智能卡工程技术研究开发中心 (物联网技术创新孵化中心建设)	3,300,000.00			3,300,000.00	注 (13)
符合国家标准的智能 SWP-SD 移动支付卡产品研发与产业化	2,000,000.00			2,000,000.00	注 (14)
移动支付 SWP-SIM 卡的研发与产业化	1,800,000.00			1,800,000.00	注 (15)
移动支付 SWP-SIM 卡的研发与产业化	500,000.00			500,000.00	注 (16)
物联网创新技术研究院	300,000.00			300,000.00	注 (17)
物联网创新技术研究院	1,600,000.00			1,600,000.00	注 (18)
智能卡生产线设备技术改造项目	1,000,000.00			1,000,000.00	注 (19)

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
2015 年广东省企业研究开发省级财政补助资金	1,793,000.00		1,793,000.00		注（20）
2015 年珠海市服务外包项目资金	230,000.00		230,000.00		注（21）
基于移动互联网技术的流动人口社会服务与管理平台建设及应用示范		2,400,000.00		2,400,000.00	注（22）
基于移动互联网技术的流动人口社会服务与管理平台建设及应用示范		900,000.00		900,000.00	注（23）
基于移动互联网技术的流动人口社会服务与管理平台建设及应用示范		500,000.00		500,000.00	注（24）
智能数字安全技术国家地方联合工程研究中心		700,000.00		700,000.00	注（25）
合 计	32,830,483.25	4,500,000.00	3,430,483.25	33,900,000.00	

注：（1）2009 年 11 月，根据珠发改社（2009）67 号，公司收到省配套资金 300,000.00 元，用于射频 SIM(RFSIM)产品研发及产业化，截至 2016 年 12 月，项目已经开发完成产品，内部测试，在试产中。

（2）2009 年 3 月，根据粤发改高（2009）434 号，公司获得国家安排资金 3,000,000.00 元用于射频 SIM(RFSIM)产品研发与产业化，截至 2016 年 12 月，项目尚未验收。

（3）2010 年 12 月，根据珠科工贸信计字（2010）15 号，公司收到 2010 年珠海市第三批科学技术研究与开发专项资金 300,000.00 元用于基于 Ipv6 的行业物联网支撑技术研发及示范应用,其中 30,000.00 元付给合作项目方，截至 2016 年 12 月，该项目各指标均已达标，尚未验收。

（4）2010 年 12 月，东莞市新泽谷机械有限公司联合本公司合作申报广东省教育厅产学研专项资金重点项目-面向 IC 芯片的精密立体视觉测量检测平台 100,000.00 元，截至 2016 年 12 月，该项目尚未验收。

（5）2011 年 8 月，根据珠财工（2011）52 号，公司收到 3,000,000.00 元用基于射频技术的双界面智能卡产品科技成果转化项目，截至 2016 年 12 月，项目通过内部测试，处于产业化阶段。

（6）2011 年 9 月，根据珠财工（2011）58 号，公司收到 2,000,000.00 元用于智能卡模块封装技术引进及产业化项目，截至 2016 年 12 月，该项目建设指标，经济指标已达成，目前尚未验收。

（7）2011 年 11 月，根据工信部科（2011）353 号，公司收到国家工信部物联网专项资

金 3,000,000.00 元用于基于 RFID Reader (R2SIM)安全防伪技术的物联网产品研发项目，其中付给无锡泛联物联网科技股份有限公司 300,000.00 元，付给中国科学院研究生院 300,000.00 元作为合作经费，截至 2016 年 12 月，该项目尚未验收。

(8) 2012 年 8 月，根据珠香科工贸信字(2012)92 号，公司收到基于 RFID REACER(R2SIM)安全防伪技术的物联网产品研发项目的配套经费 3,000,000.00 元，截至 2016 年 12 月，该项目尚未验收。

(9) 2012 年 11 月，根据珠科工贸信(2012)895 号，公司收到科技研发与创新专项产学研与重点实验室项目款 400,000.00 元用于 SIM 模块视觉检测关键技术研究和应用项目，截至 2016 年 12 月，该项目已完成，处于验收资料准备阶段。

(10) 2014 年 6 月，根据粤经信创新(2014)189 号，公司收到 2013 年度广东省第三批战略性新兴产业政银企业合作资金 930,000.00 元，用于金融 IC 卡生产线(二期)技术改造项项目，截止 2016 年 12 月，该项目各项指标均已达标，准备验收。

(11) 2014 年 9 月，根据粤发改高(2013)411 号，公司收到金融 IC 卡生产线(二期)技改双界面卡封装机组款 1,332,000.00 元，2015 年 2 月公司收到 2,168,000.00 元，用于 1.3.1 嵌入式芯片、RFID、传感器和网络设备等物联网制造业，截止 2016 年 12 月，该项目各项指标均已达标，准备验收。

(12) 2014 年 1 月，公司收到珠海市科技工贸和信息化局 2012 增资扩产奖励资金 1,407,483.25 元，截止 2016 年 12 月，该项目已验收。

(13) 2015 年 2 月，根据珠财工(2015)10 号，公司收到物联网专项资金 3,300,000.00 元，用于智能卡工程技术研究开发中心(物联网技术创新孵化中心建设)，截止 2016 年 12 月，该项目产能指标尚未达标，项目尚未验收。

(14) 2015 年 11 月，根据珠科工信(2014)160 号，公司收到珠海市战略性新兴产业专项资金重大项目资金 2,000,000.00 元，用于符合国家标准智能 SWP-SD 移动支付卡产品研发与产业化项目。截止 2016 年 12 月，该项目已完成研发，正处于小批量生产阶段。

(15) 2015 年 11 月，根据珠财工(2015)126 号，公司收到 2015 年省级前沿与关键技术创新专项资金 1,800,000.00 元，用于移动支付 SWP-SIM 卡的研发与产业化项目，截止 2016 年 12 月，该项目已完成软硬件代码开发和内部测试，正处于在线实网测试阶段。

(16) 2015 年 12 月，公司收到 2015 年度第二批科学技术研究与开发资金 500,000.00 元，用于移动支付 SWP-SIM 卡的研发与产业化项目。截止 2016 年 12 月，该项目已完成软硬件代码开发和内部测试，正处于在线实网测试阶段。

(17) 2015 年 12 月，公司收到 2015 年度第二批科学技术研究与开发资金 300,000.00 元，用于物联网创新技术研究院项目，截止 2016 年 12 月，该项目已完成物联网门锁的

智能化服务管理系统和人工智能化自动泊车及收费系统，处于小批量试产阶段。城市公共事业的物联网应用工程还处于架构搭建阶段。

(18) 2015年11月，公司收到2014年度省协同创新与平台环境建设专项资金（第二批）2,000,000.00元用于物联网创新技术研究院项目，其中400,000.00元付给北京师范大学珠海分校。截止2016年12月，该项目已完成物联网门锁的智能化服务管理系统和人工智能化自动泊车及收费系统，处于小批量试产阶段。城市公共事业的物联网应用工程还处于架构搭建阶段。

(19) 2015年11月，根据珠科工信（2015）817号，公司收到珠海市技术改造资金1,000,000.00元，用于智能卡生产线设备技术改造项目，截止2016年12月，该项目尚未验收。

(20) 2015年12月，根据粤财工（2015）535号，公司收到2015年广东省企业研究开发省级财政补助资金1,793,000.00元，截止2016年12月，该项目已验收。

(21) 2015年12月，根据珠府（2009）62号以及珠科工贸信（2013）47号，公司收到珠海市服务外包项目资金230,000.00元，用于服务外包项目，截止2016年12月，该项目已验收。

(22) 2016年5月，根据珠财工[2016]39号文件，公司收到基于移动互联网技术的流动人口社会服务与管理平台建设及应用示范项目国家级财政补助资金3,000,000.00元，按照协议其中600,000.00元付给中山大学。截止2016年12月，该项目尚未验收。

(23) 2016年5月，根据珠科工信（2016）301号文件，公司收到基于移动互联网技术的流动人口社会服务与管理平台建设及应用示范项目省级财政补助资金900,000.00元，截止2016年12月，该项目尚未验收。

(24) 2016年5月，公司收到珠海市香洲区基于移动互联网技术的流动人口社会服务与管理平台建设及应用示范项目市级财政补助资金500,000.00元，截止2016年12月，该项目尚未验收。

(25) 2016年5月，公司收到珠海市香洲区智能数字安全技术国家地方联合工程研究中心财政补助资金500,000.00元，截止2016年12月，该项目尚未验收。

### 30、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	7,127,058.22	560,000.00	1,967,642.85	5,719,415.37
合 计	7,127,058.22	560,000.00	1,967,642.85	5,719,415.37

其中，涉及政府补助的项目

负债项目	年初余额	本年转入补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关	说明
基于射频技术的物联网产品研发与产业化项目	4,300,896.46		858,688.53		3,442,207.93	与资产相关	注(1)、(2)
符合国家标准的智能 SWP-SD 移动支付卡产品研发与产业化	2,826,161.76		1,108,954.32		1,717,207.44	与资产相关	注(3)、(4)
金融卡三期技术改造		560,000.00			560,000.00	与资产相关	注(5)、
合计	7,127,058.22	560,000.00	1,967,642.85		5,719,415.37		

注(1) 2011年6月,根据珠财工(2011)33号,公司收到广东省经信委战略新型-高端电子信息专项资金10,000,000.00元用于基于射频技术的物联网产品研发与产业化,截至2014年12月,该项目已经验收,该政府补助系与资产相关,在资产使用期限内平均摊销。

(2) 2011年9月,根据珠香科工贸信字(2011)78号,公司收到香洲区配套资金1,500,000.00元用于基于射频技术的物联网产品研发与产业化,截至2014年12月,该项目已经验收,该政府补助1,000,000.00元系与收益相关,500,000.00元系与资产相关,在资产使用期限内平均摊销。

(3) 2012年8月,根据工信部财(2012)407号,公司收到第一批工业转型升级资金3,000,000.00元用于符合国家标准的智能 SWP-SD 移动支付卡产品研发与产业化,截至2014年12月,该项目已经验收,该政府补助430,000.00元系与收益相关,2,570,000.00元系与资产相关,在资产使用期限内平均摊销。

(4) 2013年8月,根据珠香科工贸信(2013)104号,公司收到香洲区2013年度第一批科学技术研究与开发专项资金2,000,000.00元,用于符合国家标准的智能 SWP-SD 移动支付卡产品研发与产业化项目,截止2014年12月,该项目已经验收,该政府补助系与资产相关,在资产使用期限内平均摊销。

(5) 2016年按照珠香府办(2016)18号文件,公司收到财政补助资金560,000.00元,用于金融卡三期技术改造,截至截止2016年12月,金融卡三期技术改造尚未完成。

### 31、股本

项目	期初余额		本期增减变动(+ -)					期末余额	
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例

项目	期初余额		本期增减变动 (+ -)					期末余额	
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例
股份总数	346,548,936.00	100%				-132,600.00	-132,600.00	346,416,336.00	100%

注：股本增减变动情况详见附注一企业基本情况详述。

### 32、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	198,176,988.91		446,066.40	197,730,922.51
其他资本公积	16,843,625.00	2,634,900.00	2,594,173.20	16,884,351.80
合计	215,020,613.91	2,634,900.00	3,040,239.60	214,615,274.31

注：1、股本溢价变动情况详见附注一企业基本情况详述。

2、其他资本公积本期增加是由于公司因实施限制性股票激励计划增加其他资本公积 2,634,900.00 元，详见本财务报表附注十一、1 股份支付所述，减少是由于股份支付应确认的超过已确认费用的递延所得税资产金额 2,594,173.20 元。

### 33、库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股权激励	26,096,000.00		13,911,986.40	12,184,013.60
合计	26,096,000.00		13,911,986.40	12,184,013.60

注：1、公司于 2014 年 2 月 26 日完成限制性股票授予登记，共计向 85 名激励对象授予 3,883,000 股限制性股票（每股面值 1 元），授予价格每股 7.00 元，增加库存股 27,181,000.00 元。

2、变动情况详见附注一企业基本情况详述。

### 34、其他综合收益

项目	年初	本年发生金额	年末
----	----	--------	----

		本年 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	
外币财务报表 折算差额	-5,160,404.42	5,400,271.13			4,561,987.29	838,283.84	-598,417.13
其他综合收益 合计	-5,160,404.42	5,400,271.13			4,561,987.29	838,283.84	-598,417.13

### 35、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	70,437,406.71	6,049,343.84		76,486,750.55
合 计	70,437,406.71	6,049,343.84		76,486,750.55

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。本公司 2016 年按净利润的 10%提取法定盈余公积金 6,049,343.84 元。

### 36、未分配利润

未分配利润变动情况

项 目	本期数	上期数
调整前上期末未分配利润	221,352,202.04	176,714,476.54
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	221,352,202.04	176,714,476.54
加：本年归属于母公司所有者的净利润	81,711,620.60	64,317,702.11
减：提取法定盈余公积	6,049,343.84	5,230,362.61
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	10,396,468.08	14,449,614.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	286,618,010.72	221,352,202.04

注：2016 年 5 月 13 日，公司 2015 年年度股东大会审议通过，批准 2015 年度利润分配预案，以 2015

年 12 月 31 日总股本 346,548,936 股为基数，每 10 股派现金红利 0.3 元（含税），共计 10,396,468.08 元。

### 37、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,486,175,135.79	1,095,798,846.74	1,430,327,841.06	1,072,696,805.66
其他业务	10,592,718.18	6,601,893.23	9,020,152.01	4,265,200.15
合 计	1,496,767,853.97	1,102,400,739.97	1,439,347,993.07	1,076,962,005.81

### 38、营业税金及附加

项 目	本期发生数	上期发生数
营业税	67,402.41	747,165.68
城市维护建设税	5,137,847.11	3,163,055.14
教育费附加	2,201,934.48	1,355,595.07
地方教育费附加	1,467,956.36	903,730.05
印花税	415,213.22	
房产税	1,137,103.02	
土地使用税	171,653.05	
应交非贸易税金	728,900.05	
合 计	11,328,009.70	6,169,545.94

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。按照《增值税会计处理规定》的通知财会（2016）22 号文件的规定，公司本年原在管理费用核算的印花税、房产税、土地使用税 5 月份以后在营业税金及附加核算。

### 39、销售费用

项 目	本期发生数	上期发生数
工资及福利	28,406,881.32	28,054,131.51
销售服务费	25,015,647.21	17,295,988.01
运输费	17,393,480.75	13,435,584.98
业务招待费	11,965,007.07	8,641,087.93

差旅费	6,571,793.62	5,301,563.61
办公费	7,026,586.05	4,523,035.28
客户培训费	528,568.72	2,088,000.00
保险费	2,787,801.99	1,765,347.64
会议费	468,329.95	1,319,886.19
交通费	2,169,103.99	1,060,479.69
其他	4,750,321.54	6,840,318.94
合 计	107,083,522.21	90,325,423.78

#### 40、管理费用

项 目	本期发生数	上期发生数
研究与开发费用	126,864,036.37	114,945,551.60
工资及福利	33,420,220.83	30,068,021.50
折旧费	1,624,997.32	2,342,954.38
办公费	1,528,937.36	2,089,019.87
差旅费	2,927,867.33	1,819,078.82
股权激励	2,634,900.00	5,306,316.59
税费	610,302.26	3,800,902.32
业务招待费	1,774,853.01	1,485,812.76
咨询费	2,515,317.22	1,927,773.64
交通费	1399674.38	1,539,467.79
其他	7,468,314.45	3,412,472.70
合 计	182,769,420.53	168,737,371.97

#### 41、财务费用

项 目	本期发生数	上期发生数
利息支出	2,221,735.42	6,137,626.56
减：利息收入	6,725,919.77	7,864,793.53

汇兑损益	-6,544,505.57	12,411,137.60
手续费及其他	3,514,250.02	3,314,771.88
合 计	-7,534,439.90	13,998,742.51

#### 42、资产减值损失

项 目	本期发生数	上期发生数
坏账损失	7,800,520.99	3,991,725.03
存货跌价损失	19,078,609.11	14,406,279.01
固定资产减值损失		3,748,647.18
合 计	26,879,130.10	22,146,651.22

#### 43、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生数	上期发生数
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-363,757.94	-2,279,956.08
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-363,757.94	-2,279,956.08
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合 计	-363,757.94	-2,279,956.08

#### 44、投资收益

项 目	本期发生数	上期发生数
权益法核算的长期股权投资收益	-2,420,307.70	-3,136,725.57
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	-2,248,219.10	1,488,546.12
合 计	-4,668,526.80	-1,648,179.45

#### 45、营业外收入

项 目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益 的金额
非流动资产处置利得合计	65,491.03	5,483.24	65,491.03
其中：固定资产处置利得	65,491.03	5,483.24	65,491.03
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（详见下表：政府补助明细）	28,473,904.69	24,293,802.17	12,141,223.12
其他	1,450,290.46	165,284.93	1,450,290.46
合 计	29,989,686.18	24,464,570.34	13,657,004.61

注：其他主要为公司 2016 年 9 月将子公司杭州东信百丰科技有限公司注销，杭州东信百丰科技有限公司无法支付的款项 1,248,567.17 元计入营业外收入。

其中，计入当期损益的政府补助明细：

补助项目	本期发生数	与资产相关/与 收益相关	说明
2015 年广东省企业研究开发省级财政补助资金	1,793,000.00	与资产相关	注（1）
确认收入 2014 年珠海市服务外包资金	230,000.00	与资产相关	注（2）
基于射频技术的物联网产品研发与产业化项目	858,688.54	与资产相关	详见 30、递延收益
符合国家标准智能 SWP-SD 移动支付卡产品研发与产业化	1,108,954.31	与资产相关	详见 30、递延收益
防伪税控技术维护费全额抵减应纳税额	330.00	与收益相关	注（3）
确认即征即退增值税税款	16,332,681.57	与收益相关	注（4）
科工贸信局支 2012 增资扩产奖励资金	1,407,483.25	与资产相关	注（5）
珠海市香洲区商务局 2015 年下半年珠海市扩大进口专项资金	13,000.00	与收益相关	注（6）
珠海市香洲区商务局 2015 年出口企业开拓国际市场专项资金企业参展项目（第一期）和外贸综合服务企业项目（第一期）	35,317.00	与收益相关	注（7）

补助项目	本期发生数	与资产相关/与 收益相关	说明
香洲区科技和工业信息化局下拨珠海市 2015 年通过认定的 高新技术产品（4 项）补助资金	4,000.00	与收益相关	注（8）
珠海市香洲区财政局拨就业困难人员（残疾人）社保补贴	19,296.00	与收益相关	注（9）
珠海市香洲区财政局拨应届高校毕业生社会保险补贴	38,072.00	与收益相关	注（10）
珠海市香洲区商务局交来 2015 年香洲区促进外贸稳增长调 结构扶持资金	42,683.98	与收益相关	注（11）
珠海高新区财政国库支付中心拨广东省 2015 年科技兴贸与 品牌建设专项资金	50,000.00	与收益相关	注（12）
香洲区科工信局拨付珠海市 2015 年通过认定的高新技术产 品项目补助资金	4,000.00	与收益相关	注（13）
收珠海市对外经济合作企业协会拨 2015 深圳高交会企业差 旅补贴	2,585.00	与收益相关	注（14）
珠海市香洲区财政局拨就业困难人员社保补贴	11,704.00	与收益相关	注（15）
珠海市财政局拨 2016 年上半年珠海市扩大进口专项配套资 金	24,900.00	与收益相关	注（16）
成都人才有限责任公司稳岗补贴	399.00	与收益相关	注（17）
香洲区科工信局拨付 2015 年度香洲区扶优扶强贴息资金	472,000.00	与收益相关	注（18）
珠海市人力资源和社会保障局拨 2014 年度稳岗补贴奖励	390,762.87	与收益相关	注（19）
珠海市财政局拨款 2015 年度失业保险稳定岗位补贴	294,797.76	与收益相关	注（20）
珠海市香洲区财政局拨应届高校毕业生社会社保补贴（2016 年第二季度）	49,020.00	与收益相关	注（21）
珠海市财政局拨款（香洲区 2016 年度第一批发明专利授权 资助经费——国内发明专利）	32,000.00	与收益相关	注（22）
香洲区科技和工业信息化局香洲区 2014 年度企业研发费补 助款	287,600.00	与收益相关	注（23）
香洲区科工信局 2015 年度企业研究开发费补助资金	1,057,300.00	与收益相关	注（24）
对 2016 年广东省工业企业技术改造事后奖补资金	767,100.00	与收益相关	注（25）
对 2016 年广东省工业企业技术改造事后奖补资金	2,331,400.00	与收益相关	注（26）

补助项目	本期发生数	与资产相关/与 收益相关	说明
对 2016 年广东省工业企业技术改造事后奖补资金	122,300.00	与收益相关	注 (27 )
政府奖励及补助	692,529.41	与收益相关	注 (28)
合 计	28,473,904.69		

注：

(1) 2015 年 12 月，根据粤财工（2015）535 号，公司收到 2015 年广东省企业研究开发省级财政补助资金 1,793,000.00 元，截止 2016 年 12 月，该项目已验收。

(2) 2014 年 12 月，根据珠府（2009）62 号以及珠科工贸信（2013）47 号，公司收到珠海市服务外包项目资金 230,000.00 元，用于服务外包项目，截止 2016 年 12 月，该项目已验收。

(3) 2016 年 5 月，公司收到珠海市国家税务局 2015 年防伪税控技术维护费全额抵减应纳税额 330.00 元。

(4) 2016 年 12 月，根据财税（2011）100 号，《关于软件产品增值税政策的通知》，公司收到软件即增即退收入 16,332,681.57 元。

(5) 2016 年 3 月，公司收到科工贸信局支 2012 增资扩产奖励资金 1,407,483.25 元。

(6) 2016 年 5 月，公司收到珠海市香洲区商务局 2015 年下半年珠海市扩大进口专项资金 13,000.00 元。

(7) 2016 年 5 月，公司收到珠海市香洲区商务局 2015 年出口企业开拓国际市场专项资金 35,317.00 元。

(8) 2016 年 5 月，公司收到香洲区科技和工业信息化局下拨珠海市 2015 年通过认定的高新技术产品（4 项）补助资金 4,000.00 元。

(9) 2016 年 6 月，公司收到珠海市香洲区财政局拨就业困难人员（残疾人）社保补贴 19,296.00 元。

(10) 2016 年 6 月，公司收到珠海市香洲区财政局拨应届高校毕业生社会保险补贴 38,072.00 元。

(11) 2016 年 6 月，公司收到珠海市香洲区商务局 2015 年香洲区促进外贸稳增长调结构扶持资金 42,683.98 元。

(12) 2016 年 6 月，公司收到珠海高新区财政国库支付中心拨广东省 2015 年科技兴贸与品牌建设专项资金 50,000.00 元。

(13) 2016 年 6 月，公司收到珠海市香洲区科工信局拨付珠海市 2015 年通过认定的高新技术产品项目补助资金 4,000.00 元。

(14) 2016年6月,公司收到珠海市对外经济合作企业协会拨2015深圳高交会企业差旅补贴2,585.00元。

(15) 2016年7月,公司收到珠海市香洲区财政局拨就业困难人员(年龄40、50)社保补贴11,704.00元。

(16) 2016年11月,公司收到珠海市财政局拨2016年上半年珠海市扩大进口专项配套资金24,900.00元。

(17) 2016年11月,公司收到成都人才有限责任公司稳岗补贴399.00元。

(18) 2016年12月,公司收到珠海市香洲区科技工贸和信息化局2015年度珠海市扶优扶强贴息资金472,000.00元。

(19) 2016年6月,公司收到珠海市珠海市人力资源和社会保障局拨2014年度稳岗补贴奖励390,762.87元。

(20) 2016年11月,公司收到珠海市财政局拨款2015年度失业保险稳定岗位补贴294,797.76元。

(21) 2016年9月,公司收到珠海市香洲区财政局拨应届高校毕业生社会社保2016年第二季度补贴资金49,020.00元。

(22) 2016年6月,公司收到珠海市财政局拨香洲区2016年度第一批发明专利授权资助经费——国内发明专利32,000.00元。

(23) 2016年6月,公司收到香洲区科技和工业信息化局香洲区2014年度企业研发费补助款287,600.00元。

(24) 2016年9月,公司收到香洲区科工信局2015年度企业研究开发费补助资金1,057,300.00元。

(25) 2016年11月,公司收到珠海市香洲区财政局拨2016年广东省工业技术改造事后奖补资金(省级资金)767,100.00元。

(26) 2016年11月,公司收到珠海市香洲区财政局拨2016年广东省工业技术改造事后奖补资金(市级资金)2,331,400.00元。

(27) 2016年11月,公司收到珠海市香洲区财政局拨2016年广东省工业技术改造事后奖补资金(区级资金)122,300.00元。

(28) 新加坡子公司收到政府发放的独生子女津贴692,529.41元。

#### 46、营业外支出

项 目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
-----	-------	-------	---------------

项 目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益 的金额
非流动资产处置损失合计	201,929.57	627,323.20	201,929.57
其中：固定资产处置损失	201,929.57	627,323.20	201,929.57
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出	120,000.00	60,000.00	120,000.00
水利建设基金、堤围防护费	54,650.97	211,831.41	54,650.97
其他支出	1,281,436.45	496,435.93	1,281,436.45
合 计	1,658,016.99	1,395,590.54	1,658,016.99

注：其他主要为公司 2016 年 9 月将子公司杭州东信百丰科技有限公司注销，杭州东信百丰科技有限公司无法收回的款项 946,278.09 元计入营业外支出。

#### 47、所得税费用

项 目	本期发生数	上期发生数
当期所得税费用	15,121,973.84	15,725,593.80
递延所得税费用	-5,189,432.05	-5,746,397.77
合 计	9,932,541.79	9,979,196.03

将基于利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

项 目	本期数	上期数
利润总额	97,140,855.79	80,149,096.11
按适用税率计算的所得税	14,571,128.37	12,022,364.42
子公司适用不同税率的影响	-3,557,694.22	-4,347,540.27
税率变动的的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应纳税收入		
不得扣除的成本、费用和损失	-1,080,892.36	2,062,868.55
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损		
当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		241,503.33
所得税费用	9,932,541.79	9,979,196.03

#### 48、基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示：

报告期利润	本期发生数		上期发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	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	0.24	0.24	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.21	0.21	0.16	0.16

（2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

①计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项 目	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	81,711,620.60	64,317,702.11
其中：归属于持续经营的净利润	81,711,620.60	64,317,702.11
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	73,148,681.10	55,306,280.10
其中：归属于持续经营的净利润	73,148,681.10	55,306,280.10
归属于终止经营的净利润		

②计算稀释性每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项 目	本期发生数	上期发生数
-----	-------	-------

项 目	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	81,711,620.60	64,317,702.11
当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息扣除所得税影响后归属于普通股股东的部分		
稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用扣除所得税影响后归属于普通股股东的部分		
其中：归属于持续经营的净利润		
归属于终止经营的净利润		

③计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项 目	本期发生数	上期发生数
期初发行在外的普通股股数	346,548,936.00	288,992,280.00
加：报告期公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		57,798,456.00
减：本期回购的普通股加权数	132,600.00	241,800.00
期末发行在外的普通股加权数	346,416,336.00	346,548,936.00

④计算稀释每股收益时，为发行在外普通股加权平均数的计算过程如下：

项 目	本期发生数	上期发生数
计算基本每股收益的普通股加权平均数	346,615,236.00	346,790,736.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数		
其中：可转换公司债券转换而增加的普通股加权数		
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数		
回购承诺履行而增加的普通股加权数		
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	346,615,236.00	346,790,736.00

#### 49、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
政府补贴收入	6,004,126.62	15,536,705.08
利息收入	6,983,394.38	7,864,793.53

项 目	本期发生数	上期发生数
其他	840,202.31	314,905.59
合 计	13,827,723.31	23,716,404.20

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
支付期间费用	108,733,158.30	92,906,855.22
支付往来款项	11,107,115.46	28,398,372.96
其他	5,680,513.57	10,135,803.60
合 计	125,520,787.33	131,441,031.78

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
金融 IC 卡生产线（二期）技改双界面卡封装机款项目政府补助		2,168,000.00
金融 IC 卡生产线（三期）技改项目政府补助	560,000.00	
合 计	560,000.00	2,168,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
支付现金捐赠	70,000.00	
回购离职人员股权激励限制性股票对应价款	578,666.40	
合 计	648,666.40	

(5) 将净利润调节为经营活动现金流量

项 目	本期金额	上期金额
<b>①将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	87,208,314.02	70,169,900.08
加：资产减值准备	26,879,130.10	22,146,651.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,558,794.45	44,093,893.69
无形资产摊销	440,157.60	482,092.98
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号	136438.54	621,839.96

项 目	本期金额	上期金额
填列)		
固定资产报废损失 (收益以“一”号填列)		
公允价值变动损失 (收益以“一”号填列)	363,757.94	2,279,956.08
财务费用 (收益以“一”号填列)	-2,422,821.53	6,114,115.53
投资损失 (收益以“一”号填列)	4,668,526.80	1,648,179.45
递延所得税资产减少 (增加以“一”号填列)	-499,024.27	-5,277,520.38
递延所得税负债增加 (减少以“一”号填列)	36,354.97	-468,877.39
存货的减少 (增加以“一”号填列)	24,449,149.77	7,416,665.36
经营性应收项目的减少 (增加以“一”号填列)	-32,698,232.06	47,144,712.79
经营性应付项目的增加 (减少以“一”号填列)	25,744,400.18	-23,267,664.63
其他	2,634,900.00	5,382,970.76
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>162,499,846.51</b>	<b>178,486,915.50</b>
<b>②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>③现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	606,983,455.68	544,442,965.99
减: 现金的期初余额	544,442,965.99	483,600,763.00
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	62,540,489.69	60,842,202.99

(6) 报告期取得或处置子公司及其他营业单位

项 目	本期金额	上期金额
<b>处置子公司及其他营业单位:</b>		
本期处置子公司于本期收到的现金和现金等价物		
其中: 杭州东信百丰科技有限公司	1,527,238.72	

项 目	本期金额	上期金额
处置子公司收到的现金净额	1,527,238.72	

(7) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
<b>①现金</b>		
其中：库存现金	276,387.13	531,711.25
可随时用于支付的银行存款	606,563,801.75	543,882,358.33
可随时用于支付的其他货币资金	143,266.80	28,896.41
<b>②现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>③期末现金及现金等价物余额</b>	<b>606,983,455.68</b>	<b>544,442,965.99</b>
其中：持有但不能由公司或集团内其他子公司使用的大额现金和现金等价物金额		

50、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末数	受限制的原因
货币资金	7,485,447.39	保函保证金、税务证保证金
固定资产	7,217,022.30	已作为长期借款的抵押物
合 计	14,702,469.69	

注：货币资金见附注五、1，固定资产见附注五、11。

51、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,398,251.87	6.937	23,573,673.22
欧元	1,099,214.72	7.3068	8,031,742.12
新加坡元	373,405.84	4.7995	1,792,161.33
印度卢比	199,081,633.20	0.1023	20,366,051.08

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
孟加拉塔卡	109,541,277.44	0.0878	9,617,724.16
马来西亚林吉特	739,530.58	1.5527	1,148,269.13
俄罗斯卢布	13,337,415.51	0.1151	1,535,136.53
其他（竖戈）	5,600.00	0.0208	116.48
应收账款			
其中：美元	6,525,880.65	6.937	45,270,034.07
欧元	1,556,104.00	7.3068	11,370,140.71
新加坡元	6,103.33	4.7995	29,292.93
印度卢比	452,534,571.18	0.1023	46,294,286.63
孟加拉塔卡	213,769,458.92	0.0878	18,768,958.49
马来西亚林吉特	423,486.66	1.5527	657,547.74
俄罗斯卢布	94,239,999.64	0.1151	10,847,023.96
港元	391,710.00	0.8945	350,384.60
日元	23,905,774.02	0.0596	1,424,784.13
其他应收款			
新加坡元	13,813.67	4.7995	66,298.71
印度卢比	37,465,654.92	0.1023	3,832,736.50
孟加拉塔卡	12,912,720.54	0.0878	1,133,736.86
俄罗斯卢布	37,085,535.01	0.1151	4,268,545.08
应付账款			
其中：美元	3,780,495.46	6.937	26,225,297.01
欧元	233,365.70	7.3068	1,705,156.50
新加坡元	510.67	4.7995	2,450.96
印度卢比	31,399,325.76	0.1023	3,212,151.03
孟加拉塔卡	12,626,329.62	0.0878	1,108,591.74
马来西亚林吉特	35,795.02	1.5527	55,578.93
俄罗斯卢布	21,797,078.63	0.1151	2,508,843.75

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
港元	173,259.00	0.8945	154,980.18
其他应付款			
其中：美元	248,291.84	6.937	1,722,400.49
欧元	2,000.00	7.3068	14,613.60
印度卢比	90,858,089.80	0.1023	9,294,782.59
俄罗斯卢布	2,900,378.79	0.1151	333,833.60
短期借款			
其中：美元	5,500,000.00	6.937	38,153,500.00
长期借款			
其中：美元	131,670.49	6.937	913,398.19

## 52、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

### 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12月31日	2016年1月1日
东信和平智能卡(孟加拉国)有限公司	1 塔卡=0.0876 人民币	1 塔卡=0.0822 人民币
东信和平(新加坡)有限公司	1 美元=6.9370 人民币	1 美元=6.4936 人民币
东信和平(印度)有限公司	1 卢比=0.1023 人民币	1 卢比=0.0979 人民币
东信和平(俄罗斯)有限公司	1 卢布=0.1151 人民币	1 卢布=0.0884 人民币
项目	收入、费用现金流量项目	
	2016 年度	2015 年度
东信和平智能卡(孟加拉国)有限公司	1 塔卡=0.084977 人民币	1 塔卡=0.07985 人民币
东信和平(新加坡)有限公司	1 美元=6.7153 人民币	1 美元=6.3063 人民币
东信和平(印度)有限公司	1 卢比=0.10001 人民币	1 卢比=0.09728 人民币
东信和平(俄罗斯)有限公司	1 卢布=0.10175 人民币	1 卢布=0.0995 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。

## 六、合并范围的变更

### 其他原因的合并范围变动

本公司于 2016 年 9 月子公司杭州东信百丰科技有限公司清算完毕，本期不纳入合并范围。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
东信和平智能卡(孟加拉国)有限公司	孟加拉国(达卡市)	孟加拉国(达卡市)	制造业	100		100	设立或投资
广州东信和平科技有限公司	广州市	广州市	流通业	100		100	设立或投资
东信和平(新加坡)有限公司	新加坡	新加坡	流通业	80		80	非同一控制下企业合并
东信和平(印度)有限公司	印度(新德里市)	印度(新德里市)	制造业	74		74	非同一控制下企业合并
东信和平(俄罗斯)有限公司	俄罗斯(莫斯科市)	俄罗斯(莫斯科市)	制造业	60		60	非同一控制下企业合并

#### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	少数股东的表决权比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
杭州东信百丰科技有限公司	30	30	-494,921.56		
东信和平(新加坡)有限公司	20	20	620,334.29	328,950.00	2,579,253.25
东信和平(印度)有限公司	26	26	4,146,894.88		1,496,979.76
东信和平(俄罗斯)有限公司	40	40	1,224,385.81	88,399.73	3,763,466.18

#### (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额
-------	------

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
东信和平(新加坡)有限公司	38,635,959.27	7,076,810.65	45,712,769.92	31,858,361.75	958,141.84	32,816,503.59
东信和平(印度)有限公司	93,536,506.20	4,384,117.59	97,920,623.79	92,207,843.81		92,207,843.81
东信和平(俄罗斯)有限公司	21,621,094.11	1,106,995.46	22,728,089.57	13,319,424.07		13,319,424.07

(续)

子公司名称	年初余额					
	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
东信和平(新加坡)有限公司	35,533,499.01	6,757,854.78	42,291,353.79	29,955,938.43	1,662,203.03	31,618,141.46
东信和平(印度)有限公司	75,841,540.77	5,308,661.26	81,150,202.03	91,168,237.59	-8,374.73	91,159,862.86
东信和平(俄罗斯)有限公司	13,433,230.18	584,095.25	14,017,325.43	9,279,776.69		9,279,776.69

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
东信和平(新加坡)有限公司	128,082,762.94	3,101,671.43	3,867,804.00	4,323,311.54
东信和平(印度)有限公司	168,097,156.32	15,949,595.71	15,767,275.37	-6,638,743.07
东信和平(俄罗斯)有限公司	63,454,050.86	3,060,964.53	4,892,116.09	-1,926,355.66

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
东信和平(新加坡)有限公司	108,797,415.61	5,433,951.16	5,888,271.99	3,126,638.58
东信和平(印度)有限公司	114,567,469.09	17,065,154.63	16,818,325.14	19,004,649.33
东信和平(俄罗斯)有限公司	54,198,175.62	1,545,678.83	599,013.05	1,127,822.81

子公司名称	上年发生额		
限公司			

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要经营 地	注册地	业务性质	对集团活动 是否具有战 略性	持股比例(%)		表决权比例(%)
					直接	间接	
城联数据有限 公司	广东省珠 海市	广东省 珠海市	信息数据系统平台的 建设和运营	否	50		50

### (2) 重要合营企业的主要财务信息：

项 目	本年数	上年数
	城联数据有限公司	城联数据有限公司
流动资产	18,991,083.13	21,268,441.81
非流动资产	23,341,494.68	26,409,469.75
资产合计	42,332,577.81	47,677,911.56
流动负债	1,009,224.60	1,513,942.96
非流动负债		
负债合计	1,009,224.60	1,513,942.96
净资产	41,323,353.21	46,163,968.60
按持股比例计算的净资产份额	20,661,676.60	23,081,984.30
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	2,202,408.28	264,150.95
净利润	-4,840,615.39	-6,273,451.14
其他综合收益		
综合收益总额	-4,840,615.39	-6,273,451.14
企业本年收到的来自联营企业的股利		

(3) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

(4) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

### 1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、印度卢比、俄罗斯卢布、孟加拉塔卡、欧元有关，本公司母公司部分采购和销售以美元、欧元结算，其他主要业务活动以人民币计价结算，几个下属子公司以美元、印度卢比、俄罗斯卢布、孟加拉塔卡进行采购和销售。于 2016 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元、印度卢比、俄罗斯卢布、孟加拉塔卡、新加坡元、马来西亚林吉特、欧元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	年末数	年初数
现金及现金等价物	66,064,874.05	54,706,336.95
应收账款	135,012,453.26	115,121,905.70
其他应收款	79,247,417.33	4,950,027.79
应付账款	34,973,050.09	163,510,130.52
其他应付款	87,672,630.28	13,375,181.97
短期借款	38,153,500.00	97,404,000.00
长期借款	913,398.19	1,662,203.03

本公司购买外币远期合同以降低外汇风险敞口，详见附注五、2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

(3) 其他价格风险

**2、信用风险**

2016年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

**3、流动性风险**

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

**九、公允价值的披露**

**1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
交易性金融负债-衍生金融负债		307,833.38		307,833.38
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>		<b>307,833.38</b>		<b>307,833.38</b>

## 2、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司进行 DF(远期结售汇)和 NDF（无本金交割远期结售汇）投资，该类交易存在活跃的市场，银行定期抄送企业协议到期日的远期结汇牌价，即在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价，故认为公允价值计量的输入值属于第二层次，且该类业务属于持续的公允价值计量。

### 十、关联方及关联交易

#### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
普天东方通信集团有限公司	杭州市	通信业	900,000,000.00	38.19	38.19

#### 2、本公司的子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注七、在其他主体中的权益。

#### 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、在其他主体中的权益。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
城联数据有限公司	合营企业

#### 4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
普天国际贸易有限公司	受同一实际控制人控制
东方通信股份有限公司	同受母公司控制
杭州东信光电科技有限公司	同受母公司控制
杭州东信灵通电子实业公司	同受母公司控制
杭州东信金融技术服务有限公司	同受母公司控制
中国普天信息产业股份有限公司	母公司的控股股东

普天银通支付有限公司	受同一实际控制人控制
普天新能源有限责任公司	受同一实际控制人控制
杭州东方通信软件技术有限公司	受同一实际控制人控制

## 5、关联方交易情况

### (1) 定价政策

关联方名称	交易对方名称	交易类别	定价原则
杭州东信光电科技有限公司	杭州东信光电科技有限公司	采购商品	市场价
普天新能源有限责任公司	普天新能源有限责任公司	销售商品	市场价
东方通信股份有限公司	东方通信股份有限公司	销售商品	市场价
普天国际贸易有限公司	普天国际贸易有限公司	销售商品	市场价

### (2) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ①采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期交易额	上期交易额
杭州东信光电科技有限公司	采购商品	1,199,213.62	917,682.59
合计		1,199,213.62	917,682.59

#### ②出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期交易额	上期交易额
普天新能源有限责任公司	销售商品	616,700.90	258,393.16
东方通信股份有限公司	销售商品		16,410.26
普天国际贸易有限公司	销售商品	2,536,923.16	2,421,367.52

### (3) 关联租赁情况

#### ①本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
东方通信股份有限公司	办公用房	38,400.00	38,400.00

#### ②本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
普天东方通信集团有限公司	办公用房	99,377.26	139,855.85

普天东方通信集团有限公司	办公用房	583,282.40	563,103.76
东方通信股份有限公司	交通工具	265,481.29	265,481.29
东方通信股份有限公司	交通工具	86,493.74	86,493.74

注：本公司与关联方租赁的价格均采用市场价格计算。

(4) 关键管理人员报酬

年度报酬区间	本期数	上期数
总额	735 万元	717 万元
其中：(各金额区间人数)		
[20 万元以上]	11	11
[15~20 万元]		
[10~15 万元]		
[10 万元以下]		

6、关联方应收应付款项

(1) 关联方应收、预付款项

项目名称及关联方	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：				
普天国际贸易有限公司	1,475,240.00	73,762.00		
普天银通支付有限公司	10,000.00	10,000.00	10,000.00	5,800.00
东方通信股份有限公司			12,800.00	640.00
合 计	1,485,240.00	83,762.00	22,800.00	6,440.00

(2) 关联方应付、预收款项

项目名称及关联方	期末余额	期初余额
应付账款：		
杭州东信光电科技有限公司	163,340.00	334,386.75
合 计	163,340.00	334,386.75
预收款项：		

城联数据有限公司		11,040.00
合 计		11,040.00
其他应付款:		
东方通信股份有限公司	3,200.00	3,200.00
杭州东方通信软件技术有限公司		13,584.91
普天东方通信集团有限公司	211,556.36	
合 计	214,756.36	16,784.91

## 十一、股份支付

### 1、股份支付总体情况

项 目	相关内容
公司本期授予的各项权益工具总额	无
公司本期行权的各项权益工具总额	无
公司本期失效的各项权益工具总额	限制性股票 132,600.00 股
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	2013 年授予的限制性股票行权价格为 7 元/股，合同已到期

### 2、以权益结算的股份支付情况

项 目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	采用估值技术确定其公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	获授限制性股票额度在等待解锁期限内平均摊销
本年估计与上年估计有重大差异的原因	因 3 人离职，激励对象由 82 人调整为 79 人
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	13,822,600.00
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,634,900.00

公司于 2013 年 12 月进行股权激励，实际共授予激励对象限制性股票 388.30 万股，本次授予的限制性股票等待解锁期限分别 1 年、2 年、3 年，相应的解锁比例为 1/3、1/3、1/3。本期确认以权益结算的股份支付换取的职工服务金额为 2,634,900.00 元，计入管理费用 2,634,900.00 元，同时增加资本公积。

### 3、股份支付的修改、终止情况

公司于 2016 年 8 月 11 日完成回购注销部分限制性股票,对因离职已不符合激励条件的 3 人已获授权但尚未解锁的限制性股票共计 132,600.00 股进行回购注销。

## 十二、承诺及或有事项

### 1、承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日, 本公司无需要披露的重大承诺。

### 2、或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日, 本公司无需要披露的或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截至 2016 年 12 月 31 日, 本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

### 分部信息

#### (1)、报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度, 本公司的经营业务划分为 4 个经营分部, 本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果, 以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 4 个报告分部, 分别为卡产品分部、软件及系统分部、有价票证分部、终端及其他分部。这些报告分部是以公司业务内容为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为卡产品、软件及系统、有价票证产品、终端及其他产品。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露, 这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础存在差异。这些差异主要包括: 分部报告信息仅包括各分部的营业收入及营业成本, 未包括营业税金及附加、营业费用及其他费用及支出的分摊。

#### (2)、报告分部的财务信息

项目	卡产品	软件及系统	有价票证	终端及其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	1,429,770,498.06	21,145,713.40	28,121,606.63	7,137,317.70		1,486,175,135.79
主营业务成本	1,058,482,742.10	12,826,114.32	20,621,582.48	3,868,407.84		1,095,798,846.74

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	229,790,161.20	100.00	46,505,505.68	20.24	183,284,655.52
账龄组合	229,790,161.20	100.00	46,505,505.68	20.24	183,284,655.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	229,790,161.20	100.00	46,505,505.68	20.24	183,284,655.52

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	219,405,007.40	100.00	37,169,089.42	16.94	182,235,917.98
账龄组合	219,405,007.40	100.00	37,169,089.42	16.94	182,235,917.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	219,405,007.40	100.00	37,169,089.42	16.94	182,235,917.98

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	179,818,882.91	8,990,944.15	5.00
1至2年	7,940,039.47	794,003.95	5.00
2至3年	7,586,687.49	2,276,006.25	10.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3年以上	34,444,551.33	34,444,551.33	30.00
合计	229,790,161.20	46,505,505.68	

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	170,824,351.38	8,541,217.57	5.00
1至2年	14,312,316.56	1,431,231.66	10.00
2至3年	10,102,427.53	3,030,728.26	30.00
3年以上	24,165,911.93	24,165,911.93	100.00
合计	219,405,007.40	37,169,089.42	

(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 9,336,416.26 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 140,876,206.14 元，占应收账款期末余额合计数的比例 61.31%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 18,766,140.22 元。

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	33,712,495.53	100.00	6,550,921.97	19.43	27,161,573.56
账龄组合	33,712,495.53	100.00	6,550,921.97	19.43	27,161,573.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	33,712,495.53	100.00	6,550,921.97	19.43	27,161,573.56

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	28,031,981.96	100.00	5,289,241.55	18.87	22,742,740.41
账龄组合	28,031,981.96	100.00	5,289,241.55	18.87	22,742,740.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	28,031,981.96	100.00	5,289,241.55	18.87	22,742,740.41

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

无。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	23,036,071.59	1,151,803.58	5.00
1-2年(含2年)	3,307,586.27	330,758.63	10.00
2-3年(含3年)	3,286,397.01	985,919.10	30.00
3年以上	4,082,440.66	4,082,440.66	100.00
合计	33,712,495.53	6,550,921.97	100.00

(续)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	21,111,745.12	1,055,587.26	5.00
1-2年(含2年)	2,749,410.63	274,941.06	10.00
2-3年(含3年)	303,018.54	90,905.56	30.00
3年以上	3,867,807.67	3,867,807.67	100.00
合计	28,031,981.96	5,289,241.55	100.00

(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 1,261,680.42 元。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况：

无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	13,244,310.19	7,744,210.19
备用金	965,965.76	1,246,526.06
往来	16,550.00	124,551.55
代垫税金	16,968,667.77	16,498,546.73
工资扣款	1,196,363.98	818,448.99
其他	1,320,637.83	1,599,698.44
合 计	33,712,495.53	28,031,981.96

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
中国工商银行股份有限公司	代垫税费	4,408,864.39	1 年以内	13.08	220,443.22
银联数据服务有限公司	代垫税费	2,801,646.91	1 年以内	8.31	140,082.35
浙江广安科贸有限公司	履约保证金	1,550,000.00	1 年以内	4.60	77,500.00
中国通信建设集团有限公司	投标保证金	1,500,000.00	1 年以内	4.45	75,000.00
四川省政府采购中心	履约保证金	1,399,200.00	1 年以内	4.15	69,960.00
合 计	--	11,659,711.30		34.59	582,985.57

### 3、长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	35,955,564.91	4,198,812.00	31,756,752.91	42,781,545.07	4,198,812.00	38,582,733.07
对联营、合营企业投资	20,661,676.60		20,661,676.60	23,081,984.30		23,081,984.30
合 计	56,617,241.51	4,198,812.00	52,418,429.51	65,863,529.37	4,198,812.00	61,664,717.37

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
东信和平智能卡（新加坡）有限公司	3,310,600.00			3,310,600.00		3,310,600.00
东信和平（印度）有限公司	888,212.00			888,212.00		888,212.00
东信和平智能卡（孟加拉国）有限公司	23,923,362.83			23,923,362.83		
东信和平（俄罗斯）有限公司	6,833,390.08			6,833,390.08		
广州东信和平科科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
杭州东信百丰科技有限公司	6,825,980.16		6,825,980.16			
合计	42,781,545.07		6,825,980.16	35,955,564.91		4,198,812.00

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业						
城联数据有限公司	30,000,000.00	23,081,984.30			-2,420,307.70	

(续)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	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		
合营企业						
城联数据有限公司					20,661,676.60	

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,335,142,616.58	1,029,207,048.88	1,313,859,200.28	1,029,154,039.39
其他业务	10,592,718.18	6,601,893.23	8,946,882.50	4,509,328.64

合 计	1,345,735,334.76	1,035,808,942.11	1,322,806,082.78	1,033,663,368.03
-----	------------------	------------------	------------------	------------------

## 5、投资收益

项 目	本期发生数	上期发生数
成本法核算的长期股权投资收益	3,881,063.04	
权益法核算的长期股权投资收益	-2,420,307.70	-3,136,725.57
处置长期股权投资产生的投资收益	-5,298,741.44	
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	-2,248,219.10	1,488,546.12
合 计	-6,086,205.20	-1,648,179.45

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益	-136,438.54	
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）	12,141,223.12	
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项 目	金 额	说 明
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	-2,248,219.10	
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	-5,796.96	
小 计	9,750,768.52	
所得税影响额	1,053,686.23	
少数股东权益影响额（税后）	134,142.79	
合 计	8,562,939.50	

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。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.53	0.24	0.24
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	8.53	0.21	0.21