

**UNIS 紫光**

紫光股份有限公司

二零一六年半年度财务报告

( 未经审计 )

## 合并资产负债表

编制单位：紫光股份有限公司

2016年06月30日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	5,550,907,624.69	782,340,181.28
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,110,475,771.29	19,584,443.30
应收账款	3,408,075,423.87	1,586,820,000.85
预付款项	484,815,376.64	358,011,039.33
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	33,695,698.44	
应收股利		
其他应收款	130,351,127.39	120,177,016.58
买入返售金融资产		
存货	2,501,450,810.27	1,160,644,228.79
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	3,555,660,662.50	2,403,625.07
流动资产合计	16,775,432,495.09	4,029,980,535.20
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	1,017,067,392.67	1,634,883,634.02
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	122,809,521.43	72,311,852.46
投资性房地产	285,577,271.92	290,072,205.80
固定资产	286,423,046.54	56,092,514.51
在建工程	70,383,261.50	56,916,607.32

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	3,788,839,220.75	95,092,622.00
开发支出	11,354,321.01	12,614,078.49
商誉	13,988,427,590.86	1,399,561.91
长期待摊费用	1,308,817,502.69	2,427,723.12
递延所得税资产	223,156,831.97	25,819,510.36
其他非流动资产	30,019,878.27	5,908,561.40
非流动资产合计	21,132,875,839.61	2,253,538,871.39
资产总计	37,908,308,334.70	6,283,519,406.59
流动负债：		
短期借款	242,295,062.49	215,783,818.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	802,455,260.79	1,348,573,859.59
应付账款	1,896,989,498.65	987,196,993.13
预收款项	711,893,010.37	371,218,366.62
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	588,113,120.24	6,662,077.83
应交税费	482,760,454.68	56,589,040.86
应付利息	1,482.23	332,800.95
应付股利	2,768,980,774.51	35,467,005.80
其他应付款	321,303,572.72	358,591,641.07
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		6,083,319.00
其他流动负债	2,626,158,421.94	

流动负债合计	10,440,950,658.62	3,386,498,922.85
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	44,082,481.36	
递延收益	3,500,000.00	3,500,000.00
递延所得税负债	723,655,944.02	205,491,591.91
其他非流动负债	10,034,781.12	
非流动负债合计	781,273,206.50	208,991,591.91
负债合计	11,222,223,865.12	3,595,490,514.76
所有者权益：		
股本	1,042,303,162.00	206,080,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	21,066,177,180.67	460,756,602.86
减：库存股		
其他综合收益	654,994,043.93	1,164,536,334.04
专项储备		
盈余公积	92,727,532.44	92,727,532.44
一般风险准备		
未分配利润	704,872,299.44	460,414,579.60
归属于母公司所有者权益合计	23,561,074,218.48	2,384,515,048.94
少数股东权益	3,125,010,251.10	303,513,842.89
所有者权益合计	26,686,084,469.58	2,688,028,891.83
负债和所有者权益总计	37,908,308,334.70	6,283,519,406.59

法定代表人：赵伟国

主管会计工作负责人：秦蓬

会计机构负责人：赵吉飞

### 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	128,971,066.91	426,864,447.67
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		100,000.00
应收账款	32,538,375.10	99,644,685.02
预付款项	2,700,222.40	964,960.82
应收利息	8,346,575.34	
应收股利	76,390,474.03	76,390,474.03
其他应收款	1,021,023,593.42	218,387,285.97
存货	12,962,710.35	11,261,121.54
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	3,380,000,000.00	
流动资产合计	4,662,933,017.55	833,612,975.05
非流动资产：		
可供出售金融资产	993,146,033.31	1,610,703,690.26
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	18,453,844,858.78	345,629,898.89
投资性房地产		
固定资产	23,852,827.05	24,358,616.54
在建工程		250,813.55
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	22,732,523.01	23,348,774.85
开发支出	554,460.52	
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	17,678,988.32	16,998,732.11
其他非流动资产		
非流动资产合计	19,511,809,690.99	2,021,290,526.20
资产总计	24,174,742,708.54	2,854,903,501.25
流动负债：		
短期借款	1,000,000.00	1,000,000.00

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	4,776,220.00	98,436,725.10
应付账款	21,327,731.44	11,216,736.61
预收款项	26,716,855.93	3,290,259.05
应付职工薪酬	121,597.92	4,594,391.43
应交税费	25,054,617.12	7,902,887.23
应付利息		
应付股利	20,846,063.24	
其他应付款	133,577,461.61	347,973,568.54
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	233,420,547.26	474,414,567.96
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	115,082,088.87	205,491,591.91
其他非流动负债		
非流动负债合计	115,082,088.87	205,491,591.91
负债合计	348,502,636.13	679,906,159.87
所有者权益：		
股本	1,042,303,162.00	206,080,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	21,598,000,344.23	382,553,271.07
减：库存股		
其他综合收益	652,215,846.27	1,164,536,363.53

专项储备		
盈余公积	84,967,500.79	84,967,500.79
未分配利润	448,753,219.12	336,860,205.99
所有者权益合计	23,826,240,072.41	2,174,997,341.38
负债和所有者权益总计	24,174,742,708.54	2,854,903,501.25

### 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	9,267,794,591.08	5,694,977,118.17
其中：营业收入	9,267,794,591.08	5,694,977,118.17
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	9,189,164,897.75	5,632,752,571.09
其中：营业成本	8,052,646,632.10	5,425,358,544.37
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	39,925,620.78	8,887,250.64
销售费用	485,394,118.11	90,103,377.07
管理费用	584,605,297.82	64,840,358.23
财务费用	17,416,774.94	33,748,137.23
资产减值损失	9,176,454.00	9,814,903.55
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	118,311,535.88	73,962,030.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-502,331.03	533,527.94
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	196,941,229.21	136,186,577.21
加：营业外收入	74,713,168.19	6,917,609.96
其中：非流动资产处置利得	133,851.10	51,431.74
减：营业外支出	388,630.67	257,780.88
其中：非流动资产处置损失	106,546.89	37,663.38

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	271,265,766.73	142,846,406.29
减：所得税费用	-104,811,338.92	27,964,356.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	376,077,105.65	114,882,050.29
归属于母公司所有者的净利润	265,303,783.08	94,613,669.48
少数股东损益	110,773,322.57	20,268,380.81
六、其他综合收益的税后净额	-506,873,098.92	408,294,928.02
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-509,542,290.11	408,294,923.68
（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	-509,542,290.11	408,294,923.68
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	-512,320,517.26	408,294,918.15
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	2,778,227.15	5.53
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	2,669,191.19	4.34
七、综合收益总额	-130,795,993.27	523,176,978.31
归属于母公司所有者的综合收益总额	-244,238,507.03	502,908,593.16
归属于少数股东的综合收益总额	113,442,513.76	20,268,385.15
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.547	0.459
（二）稀释每股收益	0.547	0.459

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：赵伟国

主管会计工作负责人：秦蓬

会计机构负责人：赵吉飞

### 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	113,835,713.81	94,226,270.71
减：营业成本	90,152,844.73	72,800,232.40
营业税金及附加	553,409.58	1,152,963.89
销售费用	2,904,424.39	3,936,945.51
管理费用	28,814,120.04	17,388,202.52

财务费用	-4,264,325.30	165,424.02
资产减值损失	4,535,041.42	8,774,951.38
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	164,512,638.71	149,481,502.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-239,943.96	663,307.41
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	155,652,837.66	139,489,053.53
加：营业外收入	59,778.88	68,366.64
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	771.88	20,000.00
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	155,711,844.66	139,537,420.17
减：所得税费用	22,972,768.29	8,890,032.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	132,739,076.37	130,647,387.26
五、其他综合收益的税后净额	-512,320,517.26	408,294,918.15
（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	-512,320,517.26	408,294,918.15
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	-512,320,517.26	408,294,918.15
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	-379,581,440.89	538,942,305.41
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.274	0.634
（二）稀释每股收益	0.274	0.634

### 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	11,737,915,898.11	7,251,174,979.18
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	362,845,331.14	3,139,005.48
收到其他与经营活动有关的现金	159,399,461.68	49,964,616.56
经营活动现金流入小计	12,260,160,690.93	7,304,278,601.22
购买商品、接受劳务支付的现金	10,828,875,725.23	7,389,800,823.16
客户贷款及垫款净增加额	85,500,000.00	
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	582,816,140.17	84,858,315.96
支付的各项税费	290,851,824.26	94,182,464.73
支付其他与经营活动有关的现金	291,212,062.73	125,143,411.22
经营活动现金流出小计	12,079,255,752.39	7,693,985,015.07
经营活动产生的现金流量净额	180,904,938.54	-389,706,413.85
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,011,870,829.46	80,583,695.00
取得投资收益收到的现金	7,927,486.99	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	90,714.64	8,190.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		788,193.24
投资活动现金流入小计	1,019,889,031.09	81,380,078.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	32,193,329.80	9,853,794.08
投资支付的现金	5,135,138,351.00	19,860,400.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	13,408,750,329.95	

支付其他与投资活动有关的现金		49,688.76
投资活动现金流出小计	18,576,082,010.75	29,763,882.84
投资活动产生的现金流量净额	-17,556,192,979.66	51,616,195.40
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	22,366,819,897.20	550,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	302,166,134.66	550,000.00
取得借款收到的现金	582,418,609.49	738,278,517.36
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		33,000,000.00
筹资活动现金流入小计	22,949,238,506.69	771,828,517.36
偿还债务支付的现金	561,990,684.00	412,919,453.15
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,735,278.42	64,552,332.11
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		24,554,080.93
支付其他与筹资活动有关的现金	209,243,622.32	
筹资活动现金流出小计	788,969,584.74	477,471,785.26
筹资活动产生的现金流量净额	22,160,268,921.95	294,356,732.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	16,360,008.84	-14,377.03
五、现金及现金等价物净增加额	4,801,340,889.67	-43,747,863.38
加：期初现金及现金等价物余额	735,171,935.63	651,962,615.00
六、期末现金及现金等价物余额	5,536,512,825.30	608,214,751.62

### 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	214,726,784.56	69,658,409.36
收到的税费返还		33,766.64
收到其他与经营活动有关的现金	29,845,870.47	5,933,757.33
经营活动现金流入小计	244,572,655.03	75,625,933.33
购买商品、接受劳务支付的现金	201,104,894.10	39,447,800.28
支付给职工以及为职工支付的现金	12,837,728.89	10,843,981.14
支付的各项税费	10,248,726.39	12,595,500.11
支付其他与经营活动有关的现金	939,196,433.59	297,960,977.37
经营活动现金流出小计	1,163,387,782.97	360,848,258.90
经营活动产生的现金流量净额	-918,815,127.94	-285,222,325.57
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,011,370,829.46	80,583,695.00

取得投资收益收到的现金	4,402,739.72	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,015,773,569.18	80,583,695.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	206,176.56	234,786.00
投资支付的现金	22,250,039,739.00	19,860,400.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		450,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	22,250,245,915.56	20,545,186.00
投资活动产生的现金流量净额	-21,234,472,346.38	60,038,509.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	22,064,653,762.54	
取得借款收到的现金	1,000,000.00	1,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		33,000,000.00
筹资活动现金流入小计	22,065,653,762.54	34,000,000.00
偿还债务支付的现金	1,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,046.66	173,261.85
支付其他与筹资活动有关的现金	209,243,622.32	
筹资活动现金流出小计	210,259,668.98	20,173,261.85
筹资活动产生的现金流量净额	21,855,394,093.56	13,826,738.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-297,893,380.76	-211,357,078.42
加：期初现金及现金等价物余额	426,864,447.67	240,844,796.97
六、期末现金及现金等价物余额	128,971,066.91	29,487,718.55

## 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	206,080,000.00				460,756,602.86		1,164,536,334.04		92,727,532.44		460,414,579.60	303,513,842.89	2,688,028,891.83
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	206,080,000.00				460,756,602.86		1,164,536,334.04		92,727,532.44		460,414,579.60	303,513,842.89	2,688,028,891.83
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	836,223,162.00				20,605,420,577.81		-509,542,290.11				244,457,719.84	2,821,496,408.21	23,998,055,577.75
(一) 综合收益总额							-509,542,290.11				265,303,783.08	113,442,513.76	-130,795,993.27
(二) 所有者投入和减少资本	836,223,162.00				20,605,420,577.81							2,708,053,894.45	24,149,697,634.26
1. 股东投入的普通股	836,223,162.00				21,215,446,978.22							2,974,729,577.28	25,026,399,717.50
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				-610,026,400.41							-266,675,682.83	-876,702,083.24
(三) 利润分配										-20,846,063.24		-20,846,063.24
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-20,846,063.24		-20,846,063.24
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,042,303,162.00			21,066,177,180.67		654,994,043.93	92,727,532.44		704,872,299.44	3,125,010,251.10		26,686,084,469.58

上年金额

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	206,080,000.00				461,697,654.12		690,040,302.89		79,586,553.71		342,007,949.34	318,891,065.23	2,098,303,525.29
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	206,080,000.00				461,697,654.12		690,040,302.89		79,586,553.71		342,007,949.34	318,891,065.23	2,098,303,525.29
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)					-941,051.26		474,496,031.15		13,140,978.73		118,406,630.26	-15,377,222.34	589,725,366.54
(一) 综合收益总额							474,496,031.15				152,155,608.99	50,392,267.28	677,043,907.42
(二) 所有者投入和减少资本					-941,051.26							-5,748,402.89	-6,689,454.15
1. 股东投入的普通股												550,000.00	550,000.00
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												
4. 其他				-941,051.26							-6,298,402.89	-7,239,454.15
(三) 利润分配								13,140,978.73	-33,748,978.73	-60,021,086.73		-80,629,086.73
1. 提取盈余公积								13,140,978.73	-13,140,978.73			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-20,608,000.00	-60,021,086.73		-80,629,086.73
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	206,080,000.00			460,756,602.86	1,164,536,334.04		92,727,532.44		460,414,579.60	303,513,842.89		2,688,028,891.83

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	206,080,000.00				382,553,271.07		1,164,536,363.53		84,967,500.79	336,860,205.99	2,174,997,341.38
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	206,080,000.00				382,553,271.07		1,164,536,363.53		84,967,500.79	336,860,205.99	2,174,997,341.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	836,223,162.00				21,215,447,073.16		-512,320,517.26			111,893,013.13	21,651,242,731.03
（一）综合收益总额							-512,320,517.26			132,739,076.37	-379,581,440.89
（二）所有者投入和减少资本	836,223,162.00				21,215,447,073.16						22,051,670,235.16
1. 股东投入的普通股	836,223,162.00				21,215,446,978.22						22,051,670,140.22
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					94.94						94.94
（三）利润分配										-20,846,063.24	-20,846,063.24
1. 提取盈余公积											

2. 对所有者（或股东）的分配											-20,846,063.24	-20,846,063.24
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,042,303,162.00				21,598,000,344.23		652,215,846.27		84,967,500.79	448,753,219.12	23,826,240,072.41	

上年金额

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	206,080,000.00				382,549,196.55		26,161,563.00		65,213,386.13	189,985,174.04	869,989,319.72
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											

二、本年期初余额	206,080,000.00				382,549,196.55		26,161,563.00		65,213,386.13	189,985,174.04	869,989,319.72
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					4,074.52		663,878,822.38		6,613,135.93	49,214,223.39	719,710,256.22
(一) 综合收益总额							663,878,822.38			66,131,359.32	730,010,181.70
(二) 所有者投入和减少资本					4,074.52						4,074.52
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					4,074.52						4,074.52
(三) 利润分配									6,613,135.93	-16,917,135.93	-10,304,000.00
1. 提取盈余公积									6,613,135.93	-6,613,135.93	
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他										-10,304,000.00	-10,304,000.00
(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	206,080,000.00				382,553,271.07		690,040,385.38		71,826,522.06	239,199,397.43	1,589,699,575.94

## 一、公司基本情况

### 1、公司概况

#### (1) 公司基本情况

紫光股份有限公司（以下简称“本公司”）成立于1999年3月18日，是经国家经贸委国经贸企改[1999]157号文件批准，由紫光集团有限公司（原名为清华紫光（集团）总公司）、中国北方工业总公司、中国电子器件工业有限公司（原名为中国电子器件工业总公司）、中国钢研科技集团公司（原名为冶金工业部钢铁研究总院）、北京市密云县工业开发区总公司作为发起人，以发起方式设立的股份有限公司。本公司成立时注册资本为8,880万元，上述发起人的持股数分别为8,000万股、400万股、270万股、160万股、50万股，占本公司总股本的比例分别为90.1%、4.5%、3.04%、1.8%和0.56%。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[1999]106号文件批准，本公司于1999年8月25日在深圳证券交易所发行人民币普通股4,000万股，并于1999年11月4日在深交所上市交易，发行后本公司注册资本为12,880万元。本公司股票代码：000938。

本公司于2000年5月11日实施了1999年度股东年会审议通过的利润分配和资本公积金转增股本方案。根据该股东年会决议，以1999年末本公司总股本12,880万股为基数，每10股送红股1股并以资本公积金转增5股。经利润分配和资本公积金转增股本后，本公司总股本达到20,608万股。

经中国证券监督管理委员会《关于核准紫光股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2016]787号）的批准，公司非公开发行人民币普通股836,223,162股，于2016年5月6日在深圳证券交易所上市。本次发行完成后，本公司总股本由20,608万股变更为1,042,303,162股。

注册地址及总部地址：北京市海淀区清华大学紫光大楼。

#### (2) 经营范围

公司结合全球信息产业的发展趋势及自身优势业务的特点，将公司战略聚焦于IT服务领域，致力于打造一条完整而强大的“云—网—端”产业链，向云计算、移动互联网和大数据处理等信息技术的行业应用领域全面深入，并成为集现代信息系统研发、建设、运营、维护于一体的全产业链服务提供商。目前，公司的核心业务基本覆盖IT服务的重要领域：硬件方面提供智能网络设备、存储系统、全系列服务器等为主的面向未来计算架构的先进装备。软件方面提供从桌面端到移动端的各重点行业的应用软件解决方案。技术服务方面涵盖技术咨询、基础设施解决方案和支持服务。软硬件产品和服务都在紫光股份领先的顶层设计中得到有效整合，使信息化系统展现出最优化、完整一体的运行效果。公司有能力和任何大型客户的信息需求提供完整、领先的IT服务。

### (3) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2016年8月30日批准报出。

## 2、合并财务报表范围

### (1) 本期末纳入合并财务报表范围的子公司/分公司具体包括：

子公司名称	类型	注册资本	持股比例	表决权比例
紫光资产管理有限公司	全资子公司	5,000 万元	100.00%	100.00%
北京紫光文化有限公司	全资子公司	100 万元	100.00%	100.00%
北京紫光京通科技有限公司	控股子公司	2,380 万元	50.42%	50.42%
北京紫光资源科技有限公司	全资子公司	100 万元	100.00%	100.00%
紫光软件（无锡）集团有限公司	控股子公司	5,000 万元	51.00%	51.00%
紫光软件系统有限公司	全资子公司	10,000 万元	100.00%	100.00%
紫光软件系统有限公司广州分公司	分公司			
紫光软件系统有限公司济南分公司	分公司			
紫光软件系统有限公司昆明分公司	分公司			
紫光软件系统有限公司西安分公司	分公司			
无锡紫光物业管理有限公司	控股子公司	50 万元	99.80%	99.80%
无锡紫光新媒体有限公司	控股子公司	50 万元	99.80%	99.80%
无锡紫光星域投资管理有限公司	控股子公司	1,000 万元	53.00%	53.00%
紫光数码（苏州）集团有限公司	全资子公司	36,800 万元	100.00%	100.00%
紫光电子商务有限公司	全资子公司	6,000 万元	100.00%	100.00%
广州紫光华信电子科技有限公司	全资子公司	310 万元	100.00%	100.00%
济南茂正华信科技有限公司	全资子公司	50 万元	100.00%	100.00%
昆明紫光华信科技有限公司	全资子公司	100 万元	100.00%	100.00%
上海紫光华信电子科技有限公司	全资子公司	200 万元	100.00%	100.00%
上海紫光华信电子科技有限公司杭州分公司	分公司			
上海紫光华信电子科技有限公司南京分公司	分公司			
武汉紫光华信科技有限公司	全资子公司	100 万元	100.00%	100.00%
西安紫光华信信息技术有限公司	全资子公司	100 万元	100.00%	100.00%
沈阳茂正科技有限公司	全资子公司	200 万元	100.00%	100.00%
成都紫光华信科技有限公司	全资子公司	200 万元	100.00%	100.00%
福州紫光华信科技有限公司	全资子公司	100 万元	100.00%	100.00%
哈尔滨紫光华信科技有限公司	全资子公司	50 万元	100.00%	100.00%
北京紫光恒越网络科技有限公司	全资子公司	1,000 万元	100.00%	100.00%

紫光数码（香港）有限公司	全资子公司	1 万港币	100.00%	100.00%
深圳市紫光信息港有限公司	全资子公司	3,150 万元	100.00%	100.00%
深圳市紫光物业服务有限公司	全资子公司	100 万元	100.00%	100.00%
唐山海港新格瑞能源有限公司	控股子公司	5,000 万元	52.40%	52.40%
北京紫光卓云技术有限公司	控股子公司	2,000 万元	50.50%	50.50%
唐山紫光智能电子有限公司	控股子公司	4,010 万元	51.00%	51.00%
唐山紫光智能电子有限公司天津分公司	分公司			
唐山紫光智能电子有限公司青岛分公司	分公司			
唐山紫光智能电子有限公司哈尔滨分公司	分公司			
唐山紫光智能电子有限公司辽宁分公司	分公司			
唐山紫光智能电子有限公司湖南分公司	分公司			
唐山紫光智能电子有限公司成都分公司	分公司			
唐山紫光智能电子有限公司武汉分公司	分公司			
唐山紫光智能电子有限公司长春分公司	分公司			
唐山紫光智能电子有限公司北京分公司	分公司			
南京紫光云信息科技有限公司	控股子公司	3,900 万元	100.00%	100.00%
北京紫光数媒科技有限公司	控股子公司	200 万元	51.00%	51.00%
紫光移信（北京）信息技术有限公司	控股子公司	100 万元	51.00%	51.00%
紫光美食云（北京）信息服务有限公司	控股子公司	1,000 万元	22.00%	62.00%
紫光网安科技（北京）有限公司	控股子公司	100 万元	45.00%	45.00%
紫光国际有限公司	全资子公司	1 万港币	100.00%	100.00%
紫光联合信息系统有限公司	全资子公司	117.1282 万美元	100.00%	100.00%
紫光国际信息技术有限公司	全资子公司	257,434.9042 万美元	100.00%	100.00%
紫光西部数据有限公司	控股子公司	15,800 万美元	51.00%	51.00%
北京紫光卓越数码科技有限公司	控股子公司	1,000 万元	51.00%	51.00%
苏州紫光数码互联网科技小额贷款有限公司	控股子公司	20,000 万元	60.00%	60.00%
贵州紫光信息产业发展有限公司	全资子公司	1,000 万元	100.00%	100.00%
紫光云数据（深圳）有限公司	全资子公司	2,000 万元	100.00%	100.00%
重庆紫光信息产业发展有限公司	全资子公司	1,000 万元	100.00%	100.00%
华三通信技术有限公司	控股子公司	970.5 万美元	51.00%	51.00%
杭州华三通信技术有限公司	控股子公司	8,000 万美元	100.00%	100.00%
杭州华三通信技术有限公司北京研究所	分公司			
杭州华三通信技术有限公司深圳研究所	分公司			

杭州华三通信技术有限公司市场营销分公司	分公司			
北京华三通信技术有限公司	控股子公司	300 万元	100.00%	100.00%
紫光华山科技有限公司	控股子公司	9,000 万美元	100.00%	100.00%
紫光华山科技有限公司上海分公司	分公司			
紫光华山科技有限公司深圳分公司	分公司			
紫光华山科技有限公司广州分公司	分公司			
紫光华山科技有限公司大连分公司	分公司			
紫光华山科技有限公司天津分公司	分公司			
天津惠普数据中心设计工程有限公司	控股子公司	10,000 万元	100.00%	100.00%
天津惠普数据中心设计工程有限公司上海分公司	分公司			
天津惠普数据中心设计工程有限公司北京分公司	分公司			
杭州昆海软件有限公司	控股子公司	800 万美元	100.00%	100.00%
杭州昆海信息技术有限公司	控股子公司	12,000 万元	100.00%	100.00%
华三日本通信技术有限公司	控股子公司	1.2 万日元	100.00%	100.00%
H3C Technologies (India) Private Limited	控股子公司	4,500 万卢比	100.00%	100.00%

## (2) 变动说明:

1) 2016年, 本公司购买少数股东持有的子公司紫光软件系统有限公司49%股权, 本公司对其持股比例变更为100%;

2) 2016年, 本公司购买少数股东持有的子公司紫光数码(苏州)集团有限公司44%股权, 本公司对其持股比例变更为100%;

3) 2016年, 本公司子公司紫光数码(苏州)集团有限公司注册资本增加至36,800万元, 本公司持股比例不变;

4) 2016年, 本公司子公司紫光数码(苏州)集团有限公司购买少数股东持有的子公司北京紫光恒越网络科技有限公司49%股权, 紫光数码(苏州)集团有限公司对其持股比例变更为100%;

5) 2016年, 本公司购买少数股东持有的子公司深圳市紫光信息港有限公司1.59%股权, 本公司对其持股比例变更为100%;

6) 2016年, 本公司子公司紫光数码(苏州)集团有限公司出资510万设立北京紫光卓越数码科技有限公司, 占其注册资本1000万的51%;

7) 2016年, 本公司子公司紫光数码(苏州)集团有限公司出资12,000万元设立苏州紫光数码互联网科技小额贷款有限公司, 占其注册资本20,000万的60%;

8) 2016年, 本公司购买少数股东持有的子公司南京紫光云信息科技有限公司35.90%股权, 股权转让

完成后，本公司持有南京紫光云信息科技有限公司74.36%股权。公司以持有的南京紫光云信息科技有限公司74.36%股权及5,658万美元，本公司子公司紫光软件（无锡）集团有限公司以持有的南京紫光云信息科技有限公司的25.64%股权，与Western Digital Corporation共同出资设立紫光西部数据有限公司，本公司持有紫光西部数据有限公司47.11%股权，本公司子公司紫光软件（无锡）集团有限公司持有紫光西部数据有限公司3.89%股权，本公司合计持有紫光西部数据有限公司51%的股权；紫光西部数据有限公司持有南京紫光云信息科技有限公司100%股权；

9) 2016年，本公司出资1,000万元设立贵州紫光信息产业发展有限公司，本公司持有其100%股权；

10) 2016年，本公司设立紫光云数据（深圳）有限公司，注册资本2000万元，本公司持有其100%股权；

11) 2016年，本公司设立重庆紫光信息产业发展有限公司，注册资本1000万元，本公司持有其100%股权；

12) 2016年，本公司子公司紫光联合信息系统有限公司注册资本增加至117.1282万美元，本公司对其持股比例不变；

13) 2016年，本公司子公司紫光国际信息技术有限公司注册资本增加至257,434.9042万美元，本公司对其持股比例不变；

14) 2016年，本公司子公司紫光国际信息技术有限公司购买华三通信技术有限公司51%股权。华三通信技术有限公司及其子公司杭州华三通信技术有限公司、紫光华山科技有限公司、杭州昆海软件有限公司、杭州昆海信息技术有限公司、北京华三通信技术有限公司、天津惠普数据中心设计工程有限公司、H3C Technologies (India) Private Limited及华三日本通信技术有限公司纳入本公司合并范围。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，按照财政部于2006年及以后期间颁布的《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。

### 2、持续经营

本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据公司实际情况针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司声明，本公司编制的2016年6月财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

本公司采用公历年度，即从每年1月1日至12月31日止为一个会计期间。

#### 3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

本公司各下属子公司根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的资本/股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

## （2）非同一控制下的企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，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。

### （2）合并财务报表编制的方法

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母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；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。本公司自子公司的少数股东处购买股权，因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自合并日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自合并日开始持续计算的净资产的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公

司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排，包括共同经营和合营企业。

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

本公司作为合营方对具有共同控制的合营企业按照长期股权投资采用权益法进行核算。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

(1) 现金是指库存现金及可随时用于支付的银行存款。

(2) 现金等价物为本公司持有的期限短（一般是指从购买日起3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) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生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。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

A、期末或结算外币货币性项目，采用当日即期汇率折算，该项目因当日即期汇率不同于该项目初始入账时或前一期期末即期汇率而产生的汇率差额计入当期损益。

B、以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

C、以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，在确定存货的期末价值时，先将其可变现净值折算为记账本位币，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

D、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，计入当期损益或其他综合收益。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本。

## **(2) 外币财务报表的折算**

期末，本公司以外币为记账本位币的子公司在编制折合人民币财务报表时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用资产负债表的期初和期末平均汇率折算。

外币现金流量，采用资产负债表的期初和期末平均汇率折算折算。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示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“其他综合收益”项目列示。

## **10、金融工具**

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### **(1) 金融工具的分类**

#### 金融资产的分类

本公司金融资产在初始确认时划分为以下四类：

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；

B、持有至到期投资；

C、贷款和应收款项；

D、可供出售金融资产。

#### 金融负债的分类

本公司金融负债在初始确认时划分为以下两类：

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

B、其他金融负债。

### **(2) 金融工具的确认依据和计量方法**

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

A、本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。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，相关交易费用直接计入当期损益；其他类别的金融资产和其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额；支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。

B、本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

(a) 持有至到期投资以及贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

(b) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

C、本公司除下列情况外，采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量：

(a) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

(b) 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，按照成本计量。

(c) 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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺。

D、本公司金融工具公允价值变动形成的利得或损失的处理

(a) 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公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

(b) 可供出售金融资产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形成的汇兑差额外，直接计入股东权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

### **(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法**

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司实际买入或卖

出金融资产的日期。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### **(4) 金融负债终止确认条件**

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

#### **(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

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。本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

#### **(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法**

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- A、发行方或债务人发生严重财务困难；
- B、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C、债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F、无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

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

- H、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

**A、可供出售金融资产的减值准备：**

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%）且非暂时性或低于其初始投资成本持续时间超过三年的，则表明其很可能发生减值；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、持续性等，判断该权益工具投资是否发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失从所有者权益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

**B、持有至到期投资的减值准备：**

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

本公司在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠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。

**11、应收款项**

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；若经测试，未来现金流量没有低于其账面价值，则按照账龄分析法计提坏账准备。单项金额不重大的和经单独测试未减值的应收款项，采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失，计提坏账准备。

**（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项**

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额超过 1000 万元的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失。

计提方法	若经测试，未来现金流量没有低于其账面价值，则按照账龄分析法计提坏账准备。
------	--------------------------------------

## (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
单项金额不重大的和经单独测试未减值的应收款项	账龄分析法	按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失，计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	0%	0%
1—2年	5%	5%
2—3年	10%	10%
3—4年	30%	30%
4—5年	50%	50%
5年以上	100%	100%

## (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大但因特殊情况不能反映其风险特征的应收款项，需要单独进行减值测试的应收款项。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

## 12、存货

### (1) 存货的分类及初始计量

本公司存货分为原材料、在产品、产成品、库存商品、在途物资、委托加工物资、周转材料及维修备件等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司通常按照加权平均法确定发出存货的实际成本。但对于不能替代使用的、为特定项目专门购入或制造的存货以及提供劳务的成本，采用个别计价法确定发出存货的成本。

周转材料包括低值易耗品和包装物等，采用一次转销法进行摊销。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

本公司期末存货按照成本与可变现净值孰低计量。期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别

计提存货跌价准备。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

存货可变现净值的确定依据：

A、本公司的产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

B、本公司用于生产的材料、在产品或自制半成品等需要加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

C、资产负债表日，本公司如果是为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同或协议价确定可变现净值。本公司持有的存货数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### **(4) 存货的盘存制度**

存货的盘存制度采用永续盘存制。

#### **(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品摊销方法：一次摊销法。

包装物摊销方法：一次摊销法。

### **13、长期股权投资**

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资；以及对合营企业的权益性投资。

#### **(1) 初始投资成本的确定**

本公司长期股权投资在取得时按初始投资成本计量。初始投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本。

#### **(2) 后续计量及损益确认**

本公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资采用权益法核算。

本公司在按成本法对长期股权投资进行核算时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润和其他综合收益按照取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益和其他综合收益份额确认当期投资损益和其他综合收益。

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

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照金融工具有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

### **(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，本公司对该项安排实施共同控制；本公司对一个企业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，本公司能够对被投资单位施加重大影响。

#### 14、投资性房地产

本公司投资性房地产包括，已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产按照年限平均法计提折旧或摊销。

#### 15、固定资产

##### (1) 确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

##### (2) 折旧方法

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	35	5%	2.71%
机器设备	年限平均法	5-10	0%-5%	9.5%-20%
电子设备	年限平均法	3-5	0%-5%	19%-33.33%
运输设备	年限平均法	5	0%-5%	19%-20%
其他设备	年限平均法	5	0%-5%	19%-20%
房屋装修	年限平均法	5	0%	20%

##### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

#### **(4) 其他说明**

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

### **16、在建工程**

#### **(1) 在建工程的类别**

本公司在建工程包括建筑工程、安装工程、技术改造和大修理工程等。

#### **(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

本公司在建工程按实际成本计价。工程达到预定可使用状态后，将该项工程完工达到预定可使用状态所发生的必要支出结转，作为固定资产等科目的入账价值。

### **17、借款费用**

借款费用，是指企业因借款而发生的利息及其他相关成本。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

#### **(1) 借款费用资本化的确认原则**

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

A、资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

B、借款费用已经发生；

C、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### **(2) 借款费用资本化期间**

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

### （3）暂停资本化期间

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

### （4）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款时，本公司以专门借款当期实际发生的利息费用扣除将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差额作为专门借款利息的资本化金额。为购建或者生产符合资本化条件的资产占用一般借款时，本公司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加权平均利率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 18、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试，并在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

本公司期末对无形资产进行逐项检查，当存在市价大幅度下跌等表明资产可能发生减值的迹象时，计提无形资产减值准备。计提时，按单项无形资产可收回金额低于其账面价值的差额确认无形资产减值准备。无形资产减值准备一经确认，在以后会计期间不得转回。本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

### （2）内部研究开发支出会计政策

本公司的研究开发项目划分为研究阶段和开发阶段，满足资本化条件的开发阶段的支出予以资本化，在达到预定用途时确认为无形资产，除此之外的支出计入当期损益。

开发支出资本化条件包括：

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 19、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

## 20、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

经营租入固定资产改良支出，公司按照长期待摊费用进行核算，并以租赁期限与预计可使用年限两者

孰短的期限采用直线法摊销。

## 21、职工薪酬

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

### （1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### （3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## 22、预计负债

### （1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

C、该义务的金额能够可靠地计量。

## (2) 预计负债的计量方法

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

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 23、收入

收入在经济利益很可能流入本公司、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

### (1) 商品销售及提供劳务收入确认条件

#### ①一般商品销售收入的确认条件

商品销售收入的确认，应在下列条件均能满足时予以确认：A、公司已将产品或商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方；B、公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；C、与交易相关的经济利益能够流入企业；D、相关的收入和成本能够可靠地计量。

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。

#### ②软件产品销售收入的确认条件

软件产品包括自主开发软件产品和定制开发软件产品。自主开发软件产品指公司自行开发研制的软件产品；定制开发软件产品指公司根据买方的实际需求进行定制、开发的软件产品。

A、自主开发软件收入的确认。对于自主开发软件产品，公司在软件产品的主要风险和报酬已转移给买方，不再保留与之相联系的管理权和控制权，取得明确的收款证据，相关成本能够可靠地计量时确认收入。如果自行研发的软件产品有较为复杂的实施过程，应在实施基本结束，取得客户的确认文件并满足以上条件时确认收入。

B、定制开发软件收入的确认。对于定制开发软件产品，在资产负债表日按完工百分比确认收入，完工百分比按已经发生的实际成本占合同预算总成本的比例确定。

#### ③技术服务收入的确认条件

技术服务合同中未约定验收条款的，按合同约定的服务期限内采用直线法确认；合同中约定验收条款的，按取得验收条款约定的依据确认服务费收入。

#### ④系统集成项目收入的确认条件

系统集成开发项目根据合同的约定，在项目的主要风险和报酬已转移给买方，系统已按合同约定的条件实施，取得了买方的确认，相关成本能够可靠地计量时，按照验收确认收入。

### **(2) 确认让渡资产使用权收入的依据**

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

### **(3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法**

期末，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

## **24、政府补助**

政府补助在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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### **(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。

### **(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

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。

## **25、递延所得税资产/递延所得税负债**

本公司根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

(1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额

或可抵扣亏损。

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司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未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

(1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本公司重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

## 26、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2) 公允价值

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司于每个资产负债表日以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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，优先使用相关可观

察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### (3) 重大会计判断和估计

无

## 27、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
公司合并范围变化及业务开展导致会计政策的补充及修订	第六届董事会第三十五次会议和第六届监事会第十七次会议审议通过	无

本报告期，公司由于合并范围的变更，以及投资设立合营公司等，故根据《企业会计准则》等相关规定并结合公司实际经营状况补充修订相应的会计政策，具体详见“本附注三、重要会计政策及会计估计：7、合营安排分类及共同经营会计处理方法；9、外币业务和外币报表折算；10、存货”所述。上述会计政策的补充及修订，不影响公司前期财务报表的披露。

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
公司合并范围变化及业务开展导致会计政策的补充及修订	第六届董事会第三十五次会议和第六届监事会第十七次会议审议通过	2016年5月1日	无

本报告期，公司由于合并范围的变更，以及投资设立合营公司等，故根据《企业会计准则》等相关规定并结合公司实际经营状况补充修订相应的会计政策，具体详见“本附注三、重要会计政策及会计估计：15、固定资产”所述。上述会计估计的补充，不影响公司财务报表。

## 28、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错：否。

## 29、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无。

## 四、税项

### 1、企业所得税

除下述公司外，本公司之境内各子公司适用的所得税率为25%。

(1) 本公司本报告期内境内公司享受企业所得税优惠低税率情况如下：

单位名称	优惠税率	原因
紫光股份有限公司	15%	高新技术企业
紫光软件系统有限公司	15%	高新技术企业
紫光软件（无锡）集团有限公司	15%	高新技术企业
紫光美食云（北京）信息服务有限公司	15%	高新技术企业
唐山紫光智能电子有限公司	15%	高新技术企业
杭州华三通信技术有限公司	15%	高新技术企业
紫光移信（北京）信息技术有限公司	12.5%	软件企业

(2) 本公司本报告期内境外子公司所得税税率列示如下：

单位名称	所得税税率
紫光数码（香港）有限公司	16.5%
紫光国际有限公司	16.5%
紫光联合信息系统有限公司	16.5%
紫光国际信息技术有限公司	16.5%
华三通信技术有限公司	16.5%
华三日本通信技术有限公司	综合累进税率 22.45%、24.89%、37.61%

### 2、增值税

(1) 本公司适用增值税税率情况如下：

本公司销售货物、提供应税劳务、提供技术开发、技术服务等应税服务适用增值税，税率为17%、13%、6%。

2016年5月1日后，由于全面推广营改增试点，本公司房屋租赁服务、物业服务、资金占用费等业务收入由营业税改征增值税，税率为11%、6%。

小规模纳税人适用增值税简易征收率3%，一般纳税人部分应税服务收入选择适用简易征收率5%。

(2) 本公司享受主要增值税优惠政策及依据如下：

根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）规定，公司及所属子公司在销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率缴纳增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分享受即征即退政策。

### 3、营业税

2016年5月1日全面营改增前，本公司的房屋租赁收入、物业服务收入、资金占用费收入按应税收入的5%计缴营业税。

### 4、城建税及教育费附加

本公司城建税、教育费附加均以应纳增值税、营业税额为计税依据，适用税率分别为7%和3%，地方教育费附加税率为2%

### 5、房产税

公司自用房产以房产原值的70%为计税依据，按1.2%的税率计缴房产税。

### 6、其他税项

公司的其他税项按国家有关规定计算缴纳。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	151,895.14	200,400.53
银行存款	5,504,723,919.84	687,230,677.42
其他货币资金	46,031,809.71	94,909,103.33
合计	5,550,907,624.69	782,340,181.28
其中：存放在境外的款项总额	235,460,791.25	3,113,786.30

截至2016年6月30日，货币资金中使用受到限制的货币资金为14,394,799.39元。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,110,475,771.29	19,584,443.30
合计	1,110,475,771.29	19,584,443.30

(2) 期末公司已质押的应收票据：无。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	327,748,603.96	
合计	327,748,603.96	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,543,138,670.63	44.74%	22,707,043.79	1.47%	1,520,431,626.84
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,904,017,138.17	55.20%	16,373,341.14	0.86%	1,887,643,797.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,103,612.10	0.06%	2,103,612.10	100.00%	
合计	3,449,259,420.90	100.00%	41,183,997.03	1.19%	3,408,075,423.87

续表

单位：元

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	305,016,659.18	18.75%	22,758,374.47	7.46%	282,258,284.71
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,319,299,741.81	81.12%	14,738,025.67	1.12%	1,304,561,716.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,103,612.10	0.13%	2,103,612.10	100.00%	
合计	1,626,420,013.09	100.00%	39,600,012.24	2.43%	1,586,820,000.85

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

应收账款	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
Hewlett Packard Enterprise	308,736,958.33		0.00%	按正常比例计提
广州新科佳都科技有限公司	117,639,023.88		0.00%	按正常比例计提
北京京东世纪贸易有限公司	98,286,728.42		0.00%	按正常比例计提

BEIJING TEAMSUN TECHNOLOGY CO.,LTD	86,744,172.62		0.00%	按正常比例计提
LETV INFORMATION TECHNOLOGIES	69,069,526.17		0.00%	按正常比例计提
北京方正世纪信息系统有限公司	59,006,440.43		0.00%	按正常比例计提
ECS (SHANGHAI) MANAGEMENT CO., LTD	57,811,466.61		0.00%	按正常比例计提
腾讯科技(深圳)有限公司	51,328,576.83		0.00%	按正常比例计提
SHANGHAI DIGITAL CHINA LIMITED	43,500,384.80		0.00%	按正常比例计提
珠海市金方达科技有限公司	35,652,782.78		0.00%	按正常比例计提
CHINA CONSTRUCTION BANK HUBEI	35,630,776.26		0.00%	按正常比例计提
ZTE KANGXUN TELECOM CO.,LTD.	34,735,856.19		0.00%	按正常比例计提
号百信息服务有限公司	34,731,463.00	1,736,573.15	5.00%	按正常比例计提
统合电子(杭州)有限公司	33,346,401.05		0.00%	按正常比例计提
SINODATA CO., LTD	30,439,637.09		0.00%	按正常比例计提
INGRAM MICRO TRADING (SHANGHAI) CO.	30,064,453.25		0.00%	按正常比例计提
NETEASE (HANGZHOU) NETWORK CO.,LTD	27,555,402.08		0.00%	按正常比例计提
慧与(中国)有限公司	26,003,601.83		0.00%	按正常比例计提
能通科技股份有限公司	25,484,160.00	20,387,328.00	80.00%	根据预计未来现金流量现值计提
深圳市华成峰实业有限公司	22,000,030.00		0.00%	按正常比例计提
深圳市东方嘉盛供应链股份有限公司	21,614,715.06		0.00%	按正常比例计提
EASTMONEY INFO CO.,LTD	20,812,590.37		0.00%	按正常比例计提
ECS TECHNOLOGY (GUANGZHOU) CO., LTD	18,721,916.28		0.00%	按正常比例计提
中国移动通信集团山东有限公司	18,538,664.07		0.00%	按正常比例计提
北京慧点数码科技有限公司	17,750,786.01		0.00%	按正常比例计提
PING AN INSURANCE (GROUP) COMPANY	16,955,196.61		0.00%	按正常比例计提
DHC SOFTWARE CO.,LTD	15,001,758.14		0.00%	按正常比例计提
TRAVELSKY TECHNOLOGY LIMITED	14,476,047.88		0.00%	按正常比例计提
MTR Corporation Limited	13,249,954.64		0.00%	按正常比例计提
上海国际汽配贸易有限公司	12,696,163.76		0.00%	按正常比例计提
深圳市齐普生科技股份有限公司	12,516,594.00		0.00%	按正常比例计提
北京中青旅创格科技有限公司	12,230,923.73		0.00%	按正常比例计提
中融盈富(厦门)信息科技有限公司	12,113,901.37		0.00%	按正常比例计提
BAIDU CLOUD COMPUTING	11,978,870.01		0.00%	按正常比例计提
HSBC TECHNOLOGY SERVICE (CHINA) COM	11,443,907.98		0.00%	按正常比例计提
北京中科金财科技股份有限公司	11,067,997.87		0.00%	按正常比例计提

北京博瑞顺诚信息技术有限公司	10,962,819.00		0.00%	按正常比例计提
IXIX DISTRIBUTION LIMITED	10,910,468.69		0.00%	按正常比例计提
北京扬帆伟业科技有限公司	10,629,685.48		0.00%	按正常比例计提
TENCENT TECHNOLOGY(SHENZHEN)	10,608,541.18		0.00%	按正常比例计提
SHANGHAI YANGMATOU NETWORK	10,529,521.24		0.00%	按正常比例计提
南京泰云联网络科技有限公司	10,431,300.00		0.00%	按正常比例计提
福建亿榕信息技术有限公司	10,128,505.64	583,142.64	5.76%	按正常比例计提
合计	1,543,138,670.63	22,707,043.79		--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	1,800,779,772.73		0.00%
1至2年	68,231,487.82	3,411,574.40	5.00%
2至3年	9,960,275.69	996,027.57	10.00%
3年以上	25,045,601.93	11,965,739.17	--
3至4年	15,069,931.87	4,520,979.57	30.00%
4至5年	5,061,820.92	2,530,910.46	50.00%
5年以上	4,913,849.14	4,913,849.14	100.00%
合计	1,904,017,138.17	16,373,341.14	--

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

#### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额0.00元；本期收回或转回坏账准备金额315,095.14元。

#### (3) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	-----------------	----------

Hewlett Packard Enterprise	货款	308,736,958.33	1年以内	8.95%	
广州新科佳都科技有限公司	货款	117,639,023.88	1年以内	3.41%	
北京京东世纪贸易有限公司	货款	98,286,728.42	1年以内	2.85%	
BEIJING TEAMSUN TECHNOLOGY CO.,LTD	货款	86,744,172.62	1年以内	2.51%	
LETV INFORMATION TECHNOLOGIES	货款	69,069,526.17	1年以内	2.00%	
合计	--	680,476,409.42	--	19.72%	

#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	473,317,163.89	97.63%	348,876,979.65	97.45%
1至2年	9,210,339.10	1.90%	4,091,858.94	1.14%
2至3年	1,637,516.33	0.34%	4,898,110.38	1.37%
3年以上	650,357.32	0.13%	144,090.36	0.04%
合计	484,815,376.64	--	358,011,039.33	--

账龄超过1年的预付账款为本公司向供应商预付的货款，因每次购货未全部结清累计形成的余额。

##### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例
联想（北京）有限公司	116,962,274.94	24.13%
中国移动通信集团终端有限公司广东分公司	38,663,869.15	7.97%
河南迪信通商贸有限公司	30,912,031.70	6.38%
长春中邮普泰移动通信设备有限责任公司	28,921,600.00	5.97%
天音通信有限公司	18,350,129.50	3.78%
合计	233,809,905.29	48.23%

#### 5、应收利息

##### (1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	25,349,123.10	
银行理财	8,346,575.34	
合计	33,695,698.44	

##### (2) 重要逾期利息

无。

## 6、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

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	53,122,904.83	36.07%			53,122,904.83
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	84,918,205.70	57.67%	7,705,553.14	9.07%	77,212,652.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	9,226,081.59	6.26%	9,210,511.59	99.83%	15,570.00
合计	147,267,192.12	100.00%	16,916,064.73	11.49%	130,351,127.39

续表

单位：元

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	82,413,900.00	59.63%			82,413,900.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	46,757,429.88	33.83%	9,004,943.30	19.26%	37,752,486.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	9,032,905.09	6.54%	9,022,275.09	99.88%	10,630.00
合计	138,204,234.97	100.00%	18,027,218.39	13.04%	120,177,016.58

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

其他应收款	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
慧与（中国）有限公司	26,871,275.25		0.00%	按正常比例计提
H3C Holdings Ltd.	26,251,629.58		0.00%	按正常比例计提
合计	53,122,904.83		--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	64,425,152.06		
1至2年	8,253,672.92	412,683.65	5.00%
2至3年	2,754,887.48	275,488.75	10.00%
3年以上	9,484,493.24	7,017,380.74	--
3至4年	2,350,563.14	705,168.94	30.00%
4至5年	1,643,436.60	821,718.30	50.00%
5年以上	5,490,493.50	5,490,493.50	100.00%
合计	84,918,205.70	7,705,553.14	--

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

#### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额0.00元；本期收回或转回坏账准备金额1,111,153.66元。

#### (3) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	45,187,092.21	25,442,863.08
股权收购款及股权转让款	2,820,000.00	87,972,618.44
往来款	67,121,740.16	2,203,725.00
备用金	8,425,679.75	5,268,968.36
其他	23,712,680.00	17,316,060.09
合计	147,267,192.12	138,204,234.97

#### (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：元

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
慧与（中国）有限公司	往来款	26,871,275.25	1年以内	18.25%	
H3C Holdings Ltd.	往来款	26,251,629.58	1年以内	17.83%	

江苏省紫光智能系统有限公司	项目款	8,861,655.09	5年以上	6.02%	8,861,655.09
北京市北郊农场	履约保证金	6,849,225.00	1年以内	4.65%	
北京京海杰物业管理有限公司	应退租金	3,093,832.84	1年以内	2.10%	
合计	--	71,927,617.76	--	48.85%	8,861,655.09

(6) 涉及政府补助的应收款项：无。

## 7、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	164,392,040.77	14,685,972.14	149,706,068.63	992,840.77		992,840.77
在产品	230,204,317.23	6,510,652.38	223,693,664.85	139,535,909.71	6,510,652.38	133,025,257.33
库存商品	1,781,941,522.23	86,844,739.69	1,695,096,782.54	928,769,744.72	2,289,827.37	926,479,917.35
在途物资	52,422,336.52		52,422,336.52	100,146,213.34		100,146,213.34
建造合同形成的已完工未结算资产	34,476,712.19		34,476,712.19			
维修备件	402,675,829.05	56,620,583.51	346,055,245.54			
合计	2,666,112,757.99	164,661,947.72	2,501,450,810.27	1,169,444,708.54	8,800,479.75	1,160,644,228.79

### (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		4,045,874.39	12,869,007.74	2,228,909.99		14,685,972.14
在产品	6,510,652.38					6,510,652.38
库存商品	2,289,827.37	-3,369,464.55	90,840,413.42	2,916,036.55		86,844,739.69
在途物资						
建造合同形成的已完工未结算资产						
维修备件		4,173,636.01	56,360,814.54	3,913,867.04		56,620,583.51
合计	8,800,479.75	4,850,045.85	160,070,235.70	9,058,813.58		164,661,947.72

2016年，本公司因合并范围增加导致存货跌价准备增加160,070,235.70元。

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

### (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	290,064,022.29
累计已确认毛利	74,587,016.39
减：预计损失	
已办理结算的金额	330,174,326.49
建造合同形成的已完工未结算资产	34,476,712.19

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵增值税进项税	8,143,440.90	2,403,625.07
银行理财产品	3,380,000,000.00	
小贷公司对外贷款	85,500,000.00	
预缴所得税	534,295.28	
递延服务成本	73,272,283.26	
待摊费用	6,576,882.60	
其他	1,633,760.46	
合计	3,555,660,662.50	2,403,625.07

## 9、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	1,139,316,107.67	122,248,715.00	1,017,067,392.67	1,752,621,107.67	117,737,473.65	1,634,883,634.02
按公允价值计量的	836,640,000.00		836,640,000.00	1,448,445,000.00		1,448,445,000.00
按成本计量的	302,676,107.67	122,248,715.00	180,427,392.67	304,176,107.67	117,737,473.65	186,438,634.02
合计	1,139,316,107.67	122,248,715.00	1,017,067,392.67	1,752,621,107.67	117,737,473.65	1,634,883,634.02

### (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	69,426,074.19	69,426,074.19
公允价值	836,640,000.00	836,640,000.00

累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	767,213,925.81	767,213,925.81
已计提减值金额		

注：本公司对外转让北京千方科技股份有限公司3,660,000股股份，转让后公司对其持股比例降低至5.07%。

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单 位持股比例	本期现 金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
北京紫光测控有限公司	3,950,776.59			3,950,776.59					10.00%	
比威网络技术有限公司	7,397,229.42			7,397,229.42	7,397,229.42			7,397,229.42	17.24%	
紫光创新投资有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00	30,715,770.22	197,073.34		30,912,843.56	16.00%	
中关村证券股份有限公司	61,041,899.61			61,041,899.61	61,041,899.61			61,041,899.61	3.89%	
北京紫光兴源科技发展有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		5,555,583.61		5,555,583.61	20.00%	
中瑞信融资担保有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00					18.67%	
北京康力优蓝机器人科技有限公司	1,443,037.50			1,443,037.50					4.00%	
北京紫光融信投资有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00	291,537.22			291,537.22	17.11%	
厦门神科太阳能有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00					17.50%	
北京清华紫光同兴环保科技股份有限公司	2,720,018.16			2,720,018.16	2,720,018.16			2,720,018.16	26.67%	
北京绿创环保设备股份有限公司	4,131,093.30			4,131,093.30					3.90%	
北京时代科技股份有限公司	32,255,340.09			32,255,340.09					12.04%	
河北钢铁集团涿源独山城矿业有限公司	77,194,213.00			77,194,213.00					13.00%	
上海紫光智软科技有限公司	450,000.00			450,000.00	450,000.00			450,000.00	15.00%	
北京慧智信诚信息工程技术有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00					19.53%	
江苏清之华电力电子科技有限公司	260,000.00			260,000.00					2.94%	
盛景网联科技股份有限公司	165,000.00			165,000.00					2.78%	3,524,739.40
江苏省紫光智能系统有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00					5.36%	

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
安徽紫光国信信息科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00					13.33%	
紫光通和技术（郑州）有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00					20.00%	
江阴紫光软件有限公司	7,462,500.00			7,462,500.00					19.90%	
无锡市服务外包企业协会	5,000.00			5,000.00					12.50%	
无锡紫光存储系统有限公司	1,950,000.00			1,950,000.00					19.50%	
北京紫光博瑞制冷空调设备工程有限公司	2,700,000.00			2,700,000.00	268,673.02			268,673.02	18.00%	
北京紫光日新科技发展有限公司	450,000.00			450,000.00	280,660.29			280,660.29	15.00%	
北京紫光新华科技发展有限公司	3,400,000.00			3,400,000.00	3,330,270.11			3,330,270.11	17.00%	
北京禾创网信科技有限公司	1,500,000.00		1,500,000.00		1,241,415.60		1,241,415.60			
北京紫光百会科技有限公司	600,000.00			600,000.00					6.00%	
山东紫光凯远信息技术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00	18.18%	
合计	304,176,107.67		1,500,000.00	302,676,107.67	117,737,473.65	5,752,656.95	1,241,415.60	122,248,715.00	--	3,524,739.40

注：1）2016年，公司对外转让了北京禾创网信科技有限公司13.04%股权，转让后公司不再持有其股权。

2）截至2016年6月30日，公司在北京紫光兴源科技发展有限公司持股比例为20.00%、在北京清华紫光同兴环保科技股份有限公司持股比例为26.67%，在紫光通和技术（郑州）有限公司持股比例分别为20.00%。公司对上述公司的投资目的主要是基于财务投资考虑，与上述公司未发生重要的持续性交易且未向上述公司提供关键技术资料等商业资源，未向上述公司派出管理人员，未在上述公司董事会等权力机构中派驻代表，未参与上述公司的经营及财务决策等。基于谨慎考虑，公司判断对上述被投资单位不具有重大影响。

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
期初已计提减值余额	117,737,473.65	117,737,473.65
本期计提	5,752,656.95	5,752,656.95
其中：从其他综合收益转入		
本期减少	1,241,415.60	1,241,415.60
其中：期后公允价值回升转回		
期末已计提减值余额	122,248,715.00	122,248,715.00

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

无。

## 10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
紫光互联科技有限公司		51,000,000.00								51,000,000.00	
小计		51,000,000.00								51,000,000.00	
二、联营企业											
北京紫光图文系统有限公司	52,085,326.92			-88,002.57						51,997,324.35	
苏州紫光高辰科技有限公司	19,117,618.34			-303,882.78						18,813,735.56	
清华紫光（广西）有限公司	1,108,907.20			-110,445.68						998,461.52	
小计	72,311,852.46			-502,331.03						71,809,521.43	
合计	72,311,852.46	51,000,000.00		-502,331.03						122,809,521.43	

注：2016年，公司出资设立了紫光互联科技有限公司，持有其51%股权。根据紫光互联科技有限公司章程，及其股东会、董事会表决程序安排等，公司判断对紫光互联科技有限公司构成共同控制。

## 11、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√适用 □不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	331,079,105.14	331,079,105.14
2.本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	331,079,105.14	331,079,105.14
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	41,006,899.34	41,006,899.34
2.本期增加金额	4,494,933.88	4,494,933.88
(1) 计提或摊销	4,494,933.88	4,494,933.88
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	45,501,833.22	45,501,833.22
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	285,577,271.92	285,577,271.92
2.期初账面价值	290,072,205.80	290,072,205.80

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

12、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	房屋装修	其他	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	59,221,129.61	11,748,599.28	10,733,692.44	22,195,408.94	3,528,263.74	3,155,526.87	110,582,620.88
2.本期增加金额	68,651.00	42,949,098.85	20,723,946.29	894,544,389.17	313,767.05	47,919,158.19	1,006,519,010.55
(1) 购置		188,474.81	330,693.16	20,621,305.30	49,540.00	465,110.20	21,655,123.47
(2) 在建工程转入	68,651.00				264,227.05		332,878.05
(3) 企业合并增加		42,760,624.04	20,393,253.13	873,923,083.87		47,454,047.99	984,531,009.03
3.本期减少金额				526,826.77			526,826.77
(1) 处置或报废				526,826.77			526,826.77
(2) 企业合并减少							
4.期末余额	59,289,780.61	54,697,698.13	31,457,638.73	916,212,971.34	3,842,030.79	51,074,685.06	1,116,574,804.66
二、累计折旧							
1.期初余额	20,341,879.44	5,610,901.69	7,999,211.15	11,878,846.45	2,539,201.50	1,751,083.27	50,121,123.50
2.本期增加金额	849,235.91	25,072,734.43	14,976,591.48	712,446,734.30	283,083.73	22,524,931.72	776,153,311.57
(1) 计提	849,235.91	1,242,707.37	851,378.99	24,573,264.94	283,083.73	1,647,914.05	29,447,584.99
(2) 企业合并增加		23,830,027.06	14,125,212.49	687,873,469.36		20,877,017.67	746,705,726.58
3.本期减少金额				491,659.82			491,659.82
(1) 处置或报废				491,659.82			491,659.82
(2) 企业合并减少							
4.期末余额	21,191,115.35	30,683,636.12	22,975,802.63	723,833,920.93	2,822,285.23	24,276,014.99	825,782,775.25
三、减值准备							
1.期初余额				4,368,982.87			4,368,982.87
2.本期增加金额							
(1) 计提							

3.本期减少金额							
（1）处置或报废							
4.期末余额				4,368,982.87			4,368,982.87
四、账面价值							
1.期末账面价值	38,098,665.26	24,014,062.01	8,481,836.10	188,010,067.54	1,019,745.56	26,798,670.07	286,423,046.54
2.期初账面价值	38,879,250.17	6,137,697.59	2,734,481.29	5,947,579.62	989,062.24	1,404,443.60	56,092,514.51

（2）暂时闲置的固定资产情况：无。

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

（4）通过经营租赁租出的固定资产：无。

（5）未办妥产权证书的固定资产情况：

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
唐山智能电子新厂房间初装及配套工程	8,669,950.48	该部分房屋建筑物已实际投入使用，相关产权证书正在办理中

### 13、在建工程

#### （1）在建工程情况

单位：元

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
紫光大楼防水层				250,813.55		250,813.55
二甲醚项目	66,866,410.90	10,584,063.79	56,282,347.11	65,966,637.57	10,584,063.79	55,382,573.78
唐山智能电子新厂房	729,421.99		729,421.99	547,487.06		547,487.06
紫光动漫园工程装修项目	735,732.93		735,732.93	735,732.93		735,732.93
北研东电室内装修改造设计	3,928,337.87		3,928,337.87			
望京装修项目	4,089,367.60		4,089,367.60			
EBC（望京展厅装修）	4,618,054.00		4,618,054.00			
合计	80,967,325.29	10,584,063.79	70,383,261.50	67,500,671.11	10,584,063.79	56,916,607.32

#### （2）重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入长期待摊费用金额	期末余额
紫光大楼防水层	264,227.05	250,813.55	13,413.50	264,227.05		

二甲醚项目	70,000,000.00	65,966,637.57	899,773.33			66,866,410.90
唐山智能电子新厂房	11,709,989.00	547,487.06	181,934.93			729,421.99
紫光动漫园工程装修项目	853,437.19	735,732.93				735,732.93
北研东电室内装修改造设计	32,200,000.00		3,928,337.87			3,928,337.87
西安办公室装修项目	728,000.00		814,505.37		814,505.37	
沈阳办公室装修项目	510,000.00		549,744.43		549,744.43	
GRE 装修项目	22,381,164.00		22,381,164.00		22,381,164.00	
望京装修项目	33,000,000.00		4,089,367.60			4,089,367.60
EBC（望京展厅装修）	13,194,439.00		4,618,054.00			4,618,054.00
紫光大楼排水工程	68,651.00		68,651.00	68,651.00		
合计	184,909,907.24	67,500,671.11	37,544,946.03	332,878.05	23,745,413.80	80,967,325.29

续表

单位：元

项目名称	工程累计投入 占预算比例	工程 进度	利息资本 化累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率	资金来源
紫光大楼防水层	100.00%	100.00%				自筹资金
二甲醚项目	95.52%	95.52%				自筹资金
唐山智能电子新厂房	6.23%	6.23%				自筹资金
紫光动漫园工程装修项目	86.21%	86.21%				自筹资金
北研东电室内装修改造设计	12.20%	12.20%				自筹资金
西安办公室装修项目	100.00%	100.00%				自筹资金
沈阳办公室装修项目	100.00%	100.00%				自筹资金
GRE 装修项目	100.00%	100.00%				自筹资金
望京装修项目	12.39%	12.39%				自筹资金
EBC（望京展厅装修）	35.00%	35.00%				自筹资金
紫光大楼排水工程	100.00%	100.00%				自筹资金
合计	--	--				--

### （3）本期计提在建工程减值准备情况

无。

## 14、无形资产

### （1）无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	80,383,544.10		24,900,000.00		26,857,421.97	132,140,966.07
2.本期增加金额		464,780,000.00	3,239,255.97	3,225,000,000.00	12,195,409.93	3,705,214,665.90
(1) 购置			3,239,255.97			3,239,255.97
(2) 内部研发					12,195,409.93	12,195,409.93
(3) 企业合并增加		464,780,000.00		3,225,000,000.00		3,689,780,000.00
(4) 外币财务报表折算						
(5) 其他						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	80,383,544.10	464,780,000.00	28,139,255.97	3,225,000,000.00	39,052,831.90	3,837,355,631.97
二、累计摊销						
1.期初余额	18,572,140.35		4,536,166.84		10,464,840.58	33,573,147.77
2.本期增加金额	965,973.69	7,746,333.33	1,366,962.87		1,388,797.26	11,468,067.15
(1) 计提	965,973.69	7,746,333.33	1,366,962.87		1,388,797.26	11,468,067.15
(2) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	19,538,114.04	7,746,333.33	5,903,129.71		11,853,637.84	45,041,214.92
三、减值准备						
1.期初余额	3,475,196.30					3,475,196.30
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	3,475,196.30					3,475,196.30
四、账面价值						
1.期末账面价值	57,370,233.76	457,033,666.67	22,236,126.26	3,225,000,000.00	27,199,194.06	3,788,839,220.75
2.期初账面价值	58,336,207.45		20,363,833.16		16,392,581.39	95,092,622.00

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0.70%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

## 15、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
软件开发	12,614,078.49	10,935,652.45		12,195,409.93			11,354,321.01
合计	12,614,078.49	10,935,652.45		12,195,409.93			11,354,321.01

2016年度，公司研发支出主要是子公司南京紫光云信息科技有限公司持续开展了云计算相关操作系统软件的开发及升级，对于其中已满足条件部分确认为无形资产；对于尚处于开发阶段的项目，依照企业会计准则和公司研发制度的规定进行核算。截至2016年6月30日，该部分项目综合完成进度约50%。

## 16、商誉

单位：元

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	其他	处置	其他	
无锡紫光星域投资管理有限公司	81,948.40					81,948.40
唐山紫光智能电子有限公司	1,317,613.51					1,317,613.51
华三通信技术有限公司		13,987,028,028.95				13,987,028,028.95
合计	1,399,561.91	13,987,028,028.95				13,988,427,590.86

本期末，公司考虑华三通信技术有限公司、无锡紫光星域投资管理有限公司及唐山紫光智能电子有限公司资产状况、经营状况等因素后，判断公司收购上述公司时产生的商誉资产未发生减值。

## 17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,427,723.12	91,061,355.70	7,550,072.83		85,939,005.99
留任奖金计划		1,264,897,439.02	42,018,942.32		1,222,878,496.70
合计	2,427,723.12	1,355,958,794.72	49,569,015.15		1,308,817,502.69

## 18、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

单位：元

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	312,357,804.98	50,728,949.29	150,841,762.74	25,819,510.36
内部交易未实现利润	23,473,438.18	4,126,008.45		
预计负债	44,082,481.36	6,612,372.20		
折旧与摊销	30,648,102.89	4,597,215.43		
其他流动负债	861,672,007.31	139,395,979.99		
应付职工薪酬	104,590,008.87	17,321,306.61		
递延收益	2,500,000.00	375,000.00		
合计	1,379,323,843.59	223,156,831.97	150,841,762.74	25,819,510.36

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
可供出售金融资产公允价值变动	767,213,925.81	115,082,088.87	1,369,943,946.11	205,491,591.91
非同一控制企业合并资产评估增值	3,682,033,666.67	552,305,050.00		
递延收入-利息收入	23,659,561.44	3,599,370.96		
递延所得税负债-股利税	1,053,388,683.76	52,669,434.19		
合计	5,526,295,837.68	723,655,944.02	1,369,943,946.11	205,491,591.91

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无。

### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	51,081,162.46	51,751,664.25
可抵扣亏损	95,968,736.30	79,968,000.46
合计	147,049,898.76	131,719,664.71

### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2016年	302,097.05	302,097.05	
2017年	101,660.00	101,660.00	
2018年	10,217,591.09	4,825,352.56	

2019年	25,529,470.27	24,128,554.13	
2020年	36,545,639.04	50,610,336.72	
2021年	23,272,278.85		
合计	95,968,736.30	79,968,000.46	--

## 19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预交税金	5,622,579.58	5,908,561.40
长期押金	21,193,729.02	
长期预付款	3,203,569.67	
合计	30,019,878.27	5,908,561.40

## 20、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	31,000,000.00	36,500,000.00
信用借款	211,295,062.49	179,283,818.00
合计	242,295,062.49	215,783,818.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无。

## 21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	35,000,000.00	50,000,000.00
银行承兑汇票	237,154,303.29	706,364,655.50
应付款融资	305,800,000.00	509,840,000.00
国内信用证	220,000,000.00	82,369,204.09
国际信用证	4,500,957.50	
合计	802,455,260.79	1,348,573,859.59

本期末已到期未支付的应付票据总额为0.00元。

## 22、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以下	1,821,588,286.93	914,795,200.24
1-2 年	35,184,147.26	31,882,158.24
2-3 年	19,764,570.68	22,851,243.38
3 年以上	20,452,493.78	17,668,391.27
合计	1,896,989,498.65	987,196,993.13

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

账龄超过一年的大额应付账款主要是尚未结算完的工程项目款和尚未到期的项目质保金。

## 23、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以下	550,903,555.81	245,579,864.03
1-2 年	49,292,336.33	8,634,131.45
2-3 年	2,084,482.94	5,078,282.82
3 年以上	109,612,635.29	111,926,088.32
合计	711,893,010.37	371,218,366.62

### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

账龄超过一年的大额预收账款主要是深圳紫光信息港预收的房租。

### (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	241,938,891.48
累计已确认毛利	73,239,514.07
减：预计损失	
已办理结算的金额	352,524,632.76
建造合同形成的已结算未完工项目	37,346,227.21

## 24、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,503,898.02	1,108,675,814.96	557,558,326.15	557,621,386.83
二、离职后福利-设定提存计划	158,179.81	73,958,648.36	56,803,468.58	17,313,359.59
三、辞退福利		13,201,373.82	23,000.00	13,178,373.82
四、一年内到期的其他福利				
合计	6,662,077.83	1,195,835,837.14	614,384,794.73	588,113,120.24

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

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	6,126,175.47	848,580,494.09	473,923,386.40	380,783,283.16
2、职工福利费		88,061,237.15	10,729,580.12	77,331,657.03
3、社会保险费	88,256.46	43,620,628.14	31,848,381.59	11,860,503.01
其中：医疗保险费	77,283.43	39,020,451.68	28,587,402.92	10,510,332.19
工伤保险费	4,787.23	1,748,201.24	1,228,277.39	524,711.08
生育保险费	6,185.80	2,851,975.22	2,032,701.28	825,459.74
4、住房公积金	168,955.49	35,020,950.09	32,782,721.45	2,407,184.13
5、工会经费和职工教育经费	120,510.60	30,658,217.27	8,274,256.59	22,504,471.28
6、短期带薪缺勤		62,734,288.22		62,734,288.22
7、短期利润分享计划				
合计	6,503,898.02	1,108,675,814.96	557,558,326.15	557,621,386.83

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	150,621.29	70,172,135.32	53,887,330.75	16,435,425.86
2、失业保险费	7,558.52	3,786,513.04	2,916,137.83	877,933.73
3、企业年金缴费				
合计	158,179.81	73,958,648.36	56,803,468.58	17,313,359.59

### 25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	95,612,714.18	13,853,741.52
营业税	35,023.43	525,269.19

企业所得税	186,472,863.47	37,015,439.67
个人所得税	31,734,651.37	2,883,599.54
城市维护建设税	14,533,997.16	886,366.38
教育费附加	10,358,611.69	642,416.25
印花税	919,089.47	1,135.58
土地使用税	11,022.39	11,022.39
股利税	142,771,984.52	
其他	310,497.00	770,050.34
合计	482,760,454.68	56,589,040.86

## 26、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	1,482.23	332,800.95
合计	1,482.23	332,800.95

## 27、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
苏州高铁新城国有资产经营管理有限公司	35,467,005.80	35,467,005.80
应付公司 A 股普通股股利	20,846,063.24	
H3C Holdings Limited	2,712,667,705.47	
合计	2,768,980,774.51	35,467,005.80

## 28、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以下	271,266,066.33	311,020,059.20
1-2 年	26,657,022.07	21,860,060.14
2-3 年	3,815,453.41	9,323,776.70
3 年以上	19,565,030.91	16,387,745.03
合计	321,303,572.72	358,591,641.07

### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

账龄超过一年的大额其他应付款主要是深圳紫光信息港收取的房租押金。

## 29、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		6,083,319.00
合计		6,083,319.00

### 30、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
服务合同递延收益	1,529,530,262.45	
产品合同递延收益	222,582,791.86	
预提费用	321,486,100.04	
收入准备	421,118,516.70	
1年以内的预计负债	125,656,637.69	
递延收入——票据利息	5,784,113.20	
合计	2,626,158,421.94	

### 31、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	44,082,481.36		一年以上的产品维保
合计	44,082,481.36		--

### 32、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,500,000.00	3,744,000.00	3,744,000.00	3,500,000.00	收到的政府补助
合计	3,500,000.00	3,744,000.00	3,744,000.00	3,500,000.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	企业合并增加	本期计入营业 外收入金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
战略性新兴产业创新中心建设项目	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
民政主动式服务终端研制和服务体系建设课题	2,500,000.00			2,500,000.00		与收益相关
智慧城市专项补助			2,500,000.00		2,500,000.00	与收益相关
2016年第一批省级科技型中小企业扶持和科技发展专项资金		1,244,000.00		1,244,000.00		与收益相关
合计	3,500,000.00	1,244,000.00	2,500,000.00	3,744,000.00	3,500,000.00	--

### 33、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期押金	10,034,781.12	
合计	10,034,781.12	

### 34、股本

单位：元

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	206,080,000.00	836,223,162.00				836,223,162.00	1,042,303,162.00

报告期内，公司非公开发行人民币普通股836,223,162股，并于2016年5月6日在深圳证券交易所上市。本次发行完成后，公司总股本由20,608万股变更为1,042,303,162股。

### 35、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	447,827,338.72	20,605,420,482.87		21,053,247,821.59
其他资本公积	12,929,264.14	94.94		12,929,359.08
合计	460,756,602.86	20,605,420,577.81		21,066,177,180.67

本公司资本溢价变动，主要是公司非公开发行股票溢价。

### 36、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	1,164,536,334.04	-438,912,581.66	134,614,517.26	-66,654,000.00	-509,542,290.11	2,669,191.19	654,994,043.93
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	84,009.33						84,009.33
可供出售金融资产公允价值变动损益	1,164,452,354.20	-444,360,000.00	134,614,517.26	-66,654,000.00	-512,320,517.26		652,131,836.94

外币财务报表折算差额	-29.49	5,447,418.34			2,778,227.15	2,669,191.19	2,778,197.66
其他综合收益合计	1,164,536,334.04	-438,912,581.66	134,614,517.26	-66,654,000.00	-509,542,290.11	2,669,191.19	654,994,043.93

### 37、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	92,727,532.44			92,727,532.44
合计	92,727,532.44			92,727,532.44

### 38、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	460,414,579.60	342,007,949.34
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减—）		
调整后期初未分配利润	460,414,579.60	342,007,949.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	265,303,783.08	152,155,608.99
减：提取法定盈余公积		13,140,978.73
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	20,846,063.24	20,608,000.00
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	704,872,299.44	460,414,579.60

### 39、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,201,984,780.00	7,991,800,803.35	5,687,489,666.83	5,422,220,588.20
其他业务	65,809,811.08	60,845,828.75	7,487,451.34	3,137,956.17
合计	9,267,794,591.08	8,052,646,632.10	5,694,977,118.17	5,425,358,544.37

### 40、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	1,944,544.26	2,266,658.60
城市维护建设税	22,152,886.43	3,862,012.18
教育费附加	15,828,190.09	2,758,579.86
合计	39,925,620.78	8,887,250.64

#### 41、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	307,357,553.80	43,176,912.46
办公费用	6,225,560.97	2,049,252.32
房租水电	14,506,896.74	1,810,546.89
市场费用	25,327,378.93	11,068,843.10
差旅费	30,372,550.20	4,863,708.97
货运费	13,562,683.88	10,460,384.18
资产折旧摊销	3,609,926.59	273,193.55
业务招待费	38,106,965.22	3,427,801.36
仓储保管费	4,537,422.49	4,560,541.97
维修费	400,399.09	665,976.08
会议费	10,859,859.93	2,993,127.75
合作费	20,166,334.84	
物料消耗	2,463,644.26	
其他	7,896,941.17	4,753,088.44
合计	485,394,118.11	90,103,377.07

#### 42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	350,257,210.62	36,589,251.55
办公费用	22,285,921.90	3,689,342.56
房租水电	29,927,038.45	2,157,179.44

市场费用	42,711.53	661,921.45
差旅费	7,639,942.51	2,467,044.48
资产折旧摊销	35,785,696.71	5,031,379.30
业务招待费	2,143,664.33	1,761,776.08
税金	5,595,004.38	2,959,472.76
会议费	370,277.35	624,179.10
中介费	19,356,564.85	4,018,843.99
合作费	36,063,788.37	
物料消耗	58,134,360.64	
其他	17,003,116.18	4,879,967.52
合计	584,605,297.82	64,840,358.23

#### 43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	32,626,110.34	38,960,386.76
减：利息收入	25,353,474.54	1,719,171.06
减：汇兑收益	15,897,327.18	-823,603.72
支付的现金折扣	24,440,183.37	-8,658,307.00
手续费支出	1,601,282.95	4,341,624.81
合计	17,416,774.94	33,748,137.23

#### 44、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,426,248.80	2,050,218.66
存货跌价损失	4,850,045.85	
可供出售金融资产减值损失	5,752,656.95	7,764,684.89
合计	9,176,454.00	9,814,903.55

#### 45、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

权益法核算的长期股权投资收益	-502,331.03	533,527.94
处置长期股权投资产生的投资收益		2,105.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融资产在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	6,324,739.40	4,164,676.09
处置可供出售金融资产取得的投资收益	102,537,265.36	69,261,721.10
银行理财产品等收益	9,951,862.15	
合计	118,311,535.88	73,962,030.13

#### 46、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	133,851.10	51,431.74	133,851.10
其中：固定资产处置利得	133,851.10	51,431.74	133,851.10
无形资产处置利得			
政府补助	74,196,480.05	6,799,760.50	6,439,000.00
其他	382,837.04	66,417.72	382,837.04
合计	74,713,168.19	6,917,609.96	6,955,688.14

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
增值税返还收入	税务机关	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	67,757,480.05	2,028,615.20	与收益相关
北京中关村企业信用促进会信用补贴	中关村企业信用促进会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	19,000.00	10,000.00	与收益相关
民政主动式服务终端研制和服务体系建设课题	北京市科学技术委员会	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	2,500,000.00		与收益相关
总部经济补助	苏州市相城区发展和改革委员会	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	2,676,000.00		与收益相关
2016年第一批省级科技型中小企业扶持和科技发展专项资金	杭州高新区（滨江）科技局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	1,244,000.00		与收益相关
小微企业营业税减免	税务机关	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否		775.30	与收益相关
税控系统年费	北京市国家税务局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否		370.00	与收益相关
云计算技术及产品研发与产业化项目	北京市经济和信息化委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		4,760,000.00	与收益相关
合计						74,196,480.05	6,799,760.50	--

#### 47、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	106,546.89	37,663.38	106,546.89
其中：固定资产处置损失	106,546.89	37,663.38	106,546.89
对外捐赠	250,000.00	170,000.00	250,000.00
其他	32,083.78	50,117.50	32,083.78
合计	388,630.67	257,780.88	388,630.67

#### 48、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-70,151,945.72	29,252,624.86
递延所得税费用	-34,659,393.20	-1,288,268.86
合计	-104,811,338.92	27,964,356.00

2016年6月，本公司子公司杭州华三通信技术有限公司因享受国家重点软件企业所得税优惠政策收到2015年度所得税退税款，冲减当期所得税费用183,431,492.26元。

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	271,265,766.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	40,689,865.01
子公司适用不同税率的影响	2,938,874.24
调整以前期间所得税的影响	-184,414,879.66
非应税收入的影响	783,653.05
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,981,155.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,607,750.31
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	16,074,280.12
境外扣缴企业所得税的影响	15,275,076.83
其他	468,385.83
合计	-104,811,338.92

#### 49、其他综合收益

详见附注五、36。

#### 50、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
投标及履约保证金	86,183,576.19	6,832,270.30
政府补助	3,938,999.99	10,000.00
收到的往来款及其他	69,276,885.50	43,122,346.26
合计	159,399,461.68	49,964,616.56

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费用	7,795,697.61	5,650,036.31
房租水电	17,013,950.76	3,555,367.67
市场费用	18,291,611.90	11,746,637.31
差旅费	38,012,284.71	7,163,410.15
货运费	14,000,043.40	10,587,690.51
业务招待费	40,226,683.72	4,908,084.98
仓储保管费	4,537,422.49	4,544,407.00
维修费	9,844,442.56	350,245.60
会议费	11,230,137.28	3,607,959.85
往来及其他	130,259,788.30	73,029,571.84
合计	291,212,062.73	125,143,411.22

##### (3) 收到其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
取得子公司及其他营业单位收到的现金净额		788,193.24
合计		788,193.24

#### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司及其他营业单位支付的现金净额		49,688.76
合计		49,688.76

#### (5) 收到其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的非公开增发保证金		33,000,000.00
合计		33,000,000.00

#### (6) 支付其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
退还非公开增发保证金	206,900,000.00	
支付非公开增发发行费	2,343,622.32	
合计	209,243,622.32	

### 51、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	376,077,105.65	114,882,050.29
加：资产减值准备	9,176,454.00	9,814,903.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,942,518.87	2,179,652.03
无形资产摊销	11,468,067.15	2,807,017.47
长期待摊费用摊销	49,569,015.15	317,903.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-27,304.21	-13,768.36
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	16,728,783.16	38,960,386.76
投资损失（收益以“-”号填列）	-118,311,535.88	-73,962,030.13
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-197,337,321.61	-1,288,268.86
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	56,268,805.15	

存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,442,914,979.67	-256,010,481.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,947,349,475.77	-367,700,473.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,300,841,360.29	140,306,694.42
其他	32,773,446.26	
经营活动产生的现金流量净额	180,904,938.54	-389,706,413.85
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		--
现金的期末余额	5,536,512,825.30	608,214,751.62
减：现金的期初余额	735,171,935.63	651,962,615.00
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	4,801,340,889.67	-43,747,863.38

### （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	16,782,653,932.77
其中：华三通信技术有限公司	16,782,653,932.77
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	3,373,903,602.82
其中：华三通信技术有限公司	3,373,903,602.82
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	13,408,750,329.95

### （3）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,536,512,825.30	735,171,935.63
其中：库存现金	151,895.14	200,400.53
可随时用于支付的银行存款	5,504,723,919.84	687,230,677.42
可随时用于支付的其他货币资金	31,637,010.32	47,740,857.68
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	5,536,512,825.30	735,171,935.63
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

52、所有者权益变动表项目注释：无。

53、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	14,394,799.39	因保函保证金、票据保证金等使用受限
合计	14,394,799.39	--

54、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	488,862,674.18
其中：美元	68,040,228.93	6.6312	451,188,366.08
港币	41,093,438.12	0.85467	35,121,328.76
卢比	25,986,842.67	0.098241228	2,552,979.34
应收账款	--	--	389,314,983.50
其中：美元	56,711,460.14	6.6312	376,065,034.49
港币	15,503,000.00	0.85467	13,249,949.01
应付账款	--	--	152,027,335.01
其中：美元	21,552,531.37	6.6312	142,919,146.02
欧元	227,690.00	7.3750	1,679,213.75
港币	8,692,214.82	0.85467	7,428,975.24
其他往来	--	--	1,858,717.01
其中：美元	109,619.39	6.6312	726,908.11
欧元	-34,489.67	7.3750	-254,361.32
港币	869,009.92	0.85467	742,716.71
日元	9,990,118.00	0.0644	643,453.51

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

适用 不适用

55、套期：无。

56、其他：无。

## 六、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
华三通信技术有限公司	2016年5月1日	16,782,653,932.77	51%	购买	2016年5月1日	取得对被购买方的控制权	2,904,275,253.24	252,192,364.21

截止2016年5月1日，公司购买华三通信技术有限公司事项已经过公司股东大会及相关监管机构等审批；各方已办理必要的财产权交接手续；公司已实际支付大部分股权购买价款；且公司已实际控制了华三通信技术有限公司的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应的风险。

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	华三通信技术有限公司
--现金	16,782,653,932.77
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	16,782,653,932.77
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	2,795,625,903.82
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	13,987,028,028.95

#### 1) 合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

公司购买华三通信技术有限公司51%股权价款，全部使用现金支付；合并成本公允价值等于其账面价值。

#### 2) 大额商誉形成的主要原因：

2016年，公司取得了华三通信技术有限公司51%的股权。华三通信技术有限公司（以下简称“新华三”）是一家在香港注册的公司，新华三是全球领先的新IT解决方案领导者，致力于新IT解决方案和产品的研发、生产、咨询、销售及服务，拥有H3C品牌的全系列网络、服务器、存储、安全、超融合系统和IT管理系统

等产品，能够提供大互联、大安全、云计算、大数据和IT咨询服务在内的一站式、全方位IT解决方案。同时，新华三也是HPE品牌的服务器、存储和技术服务在中国的提供商。新华三具有良好的企业品牌、信誉和客户资源优势，强大的研发创新能力和技术先进性，强力的市场领导地位及快速响应与服务能力。以上的竞争优势，在未来期间能够为企业经营带来较高的潜在经济价值。另外，新华三作为一家轻资产高科技企业，其主要资产和负债都是货币性资产、负债，固定资产及其他非货币性资产的净值很小，并且没有土地、房屋等资产，因此形成了大额商誉。

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

项目	华三通信技术有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
流动资产：	8,580,927,461.04	8,580,927,461.04
非流动资产：	5,439,307,782.90	3,744,063,752.61
流动负债：	7,792,059,860.31	7,792,059,860.31
非流动负债：	746,555,964.37	193,088,964.37
净资产	5,481,619,419.26	4,339,842,388.97
减：少数股东权益	2,685,993,515.44	
取得的净资产	2,795,625,903.82	

#### (1) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

本公司采用估值技术来确定上述收购标的的资产负债于购买日的公允价值。主要资产的评估方法及其关键假设列示如下：

- 1) 无形资产的评估方法为收益法；
- 2) 假设评估基准日后外部经济环境不会发生不可预见的重大变化；
- 3) 假设现有的国家法律、法规、税收政策以及银行利率等政策不会发生不可预测的重大变化；
- 4) 假设企业于年度内均匀获得净现金流。

(2) 企业合并中承担的被购买方的或有负债：无。

#### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

无。

#### (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

截至2016年6月30日，根据股权购买协议中关于股权购买价款调整机制的规定，股权买卖双方关于最终确定股权交割价款的工作尚在进行中；以及由于估值过程的复杂性，合并成本、资产和负债的公允价值

将在收购完成后的12个月内最终确定。

#### (6) 其他说明

无。

#### 2、同一控制下企业合并

无。

#### 3、反向购买

无。

#### 4、处置子公司

无。

#### 5、其他原因的合并范围变动：

详见附注一、2。

#### 6、其他

无。

### 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		取得方式
				直接	间接	
紫光资产管理有限公司	北京	北京	投资管理	100.00%		投资设立
北京紫光文化有限公司	北京	北京	文化传播		100.00%	同一控制下企业合并
北京紫光京通科技有限公司	北京	北京	软件开发与系统集成	50.42%		投资设立
北京紫光资源科技有限公司	北京	北京	物业管理	100.00%		投资设立
紫光软件（无锡）集团有限公司	无锡	无锡	软件开发与系统集成	51.00%		投资设立
紫光软件系统有限公司	北京	北京	软件开发与系统集成	100.00%		同一控制下企业合并
无锡紫光物业管理有限公司	无锡	无锡	物业管理		99.80%	投资设立
无锡紫光新媒体有限公司	无锡	无锡	新媒体开发服务		99.80%	投资设立
无锡紫光星域投资管理有限公司	无锡	无锡	投资管理		53.00%	非同一控制下企业合并
紫光数码（苏州）集团有限公司	苏州	苏州	计算机产品开发与销售	100.00%		投资设立
紫光电子商务有限公司	北京	北京	计算机产品开发与销售		100.00%	投资设立
广州紫光华信电子科技有限公司	广州	广州	计算机产品开发与销售		100.00%	投资设立

济南茂正华信科技有限公司	济南	济南	计算机产品开发与销售		100.00%	同一控制下企业合并
昆明紫光华信科技有限公司	昆明	昆明	计算机产品开发与销售		100.00%	同一控制下企业合并
上海紫光华信电子科技有限公司	上海	上海	计算机产品开发与销售		100.00%	投资设立
武汉紫光华信科技有限公司	武汉	武汉	计算机产品开发与销售		100.00%	投资设立
西安紫光华信信息技术有限公司	西安	西安	计算机产品开发与销售		100.00%	投资设立
沈阳茂正科技有限公司	沈阳	沈阳	计算机产品开发与销售		100.00%	投资设立
成都紫光华信科技有限公司	成都	成都	计算机产品开发与销售		100.00%	投资设立
福州紫光华信科技有限公司	福州	福州	计算机产品开发与销售		100.00%	投资设立
哈尔滨紫光华信科技有限公司	哈尔滨	哈尔滨	计算机产品开发与销售		100.00%	投资设立
北京紫光恒越网络科技有限公司	北京	北京	计算机产品开发与销售		100.00%	投资设立
紫光数码（香港）有限公司	香港	香港	计算机产品开发与销售		100.00%	投资设立
深圳市紫光信息港有限公司	深圳	深圳	科技园区开发建设、运营管理	100.00%		投资设立
深圳市紫光物业服务有限公司	深圳	深圳	物业管理		100.00%	非同一控制下企业合并
唐山海港新格瑞能源有限公司	唐山	唐山	工业生产	52.40%		非同一控制下企业合并
北京紫光卓云技术有限公司	北京	北京	技术开发与技术服务	50.50%		投资设立
唐山紫光智能电子有限公司	唐山	唐山	工业生产	51.00%		非同一控制下企业合并
南京紫光云信息科技有限公司	南京	南京	软件技术开发与服务		100.00%	投资设立
北京紫光数媒科技有限公司	北京	北京	技术开发与服务	51.00%		投资设立
紫光移信（北京）信息技术有限公司	北京	北京	技术开发与服务	51.00%		投资设立
紫光美食云（北京）信息服务有限公司	北京	北京	技术开发与服务	22.00%		投资设立
紫光网安科技（北京）有限公司	北京	北京	技术开发与服务	45.00%		投资设立
紫光国际有限公司	香港	香港	投资管理	100.00%		投资设立
紫光联合信息系统有限公司	香港	香港	投资管理	100.00%		投资设立
紫光国际信息技术有限公司	香港	香港	投资管理	100.00%		投资设立
紫光西部数据有限公司	南京	南京	计算机产品开发与销售	47.11%	3.89%	投资设立
北京紫光卓越数码科技有限公司	北京	北京	计算机产品开发与销售		51.00%	投资设立
苏州紫光数码互联网科技小额贷款有限公司	苏州	苏州	贷款服务等		60.00%	投资设立
贵州紫光信息产业发展有限公司	贵阳	贵阳	技术开发与技术服务	100.00%		投资设立
紫光云数据（深圳）有限公司	深圳	深圳	数据中心业务	100.00%		投资设立
重庆紫光信息产业发展有限公司	重庆	重庆	技术开发与技术服务	100.00%		投资设立
华三通信技术有限公司	香港	香港	网络、存储、安全设备研发与销售		51.00%	非同一控制下企业合并

杭州华三通信技术有限公司	杭州	杭州	网络、存储、安全设备研发与销售		100.00%	非同一控制下企业合并
北京华三通信技术有限公司	北京	北京	网络、存储、安全设备研发与销售		100.00%	非同一控制下企业合并
紫光华山科技有限公司	北京	北京	服务器及存储设备销售		100.00%	非同一控制下企业合并
天津惠普数据中心设计工程有限公司	天津	天津	数据中心业务		100.00%	非同一控制下企业合并
杭州昆海软件有限公司	杭州	杭州	技术开发与技术服务		100.00%	非同一控制下企业合并
杭州昆海信息技术有限公司	杭州	杭州	技术开发与技术服务		100.00%	非同一控制下企业合并
华三日本通信技术有限公司	日本	日本	网络、存储、安全设备研发与销售		100.00%	非同一控制下企业合并
H3C Technologies (India) Private Limited	印度	印度	网络、存储、安全设备研发与销售		100.00%	非同一控制下企业合并

1) 根据公司与紫光创新投资有限公司签订的《关于紫光美食云（北京）信息服务有限公司之股权托管协议》，受托管理紫光创新投资有限公司持有的紫光美食云（北京）信息服务有限公司40%股权；受托管理后，公司合计持有紫光美食云（北京）信息服务有限公司62%表决权。因此，公司将紫光美食云（北京）信息服务有限公司纳入合并报表范围。

2) 根据《紫光网安科技（北京）有限公司章程》，公司在其董事会拥有多数席位，能控制其经营及财务决策，因此本公司将其纳入合并范围。

3) 2016年，公司出资设立了紫光互联科技有限公司，持有其51%股权。根据紫光互联科技有限公司章程，及其股东会、董事会表决程序安排等，公司判断对紫光互联科技有限公司构成共同控制。

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
华三通信技术有限公司	49.00%	123,574,258.46		2,812,237,012.66

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
华三通信技术有限公司	9,041,385,080.67	5,448,855,896.78	14,490,240,977.45	8,085,790,650.34	665,191,117.61	8,750,981,767.95						

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
华三通信技术有限公司	2,904,275,253.24	252,192,364.21	257,639,790.24	932,184,585.39				

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无。

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

详见附注一、2。

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

项目	深圳市紫光信息港有限公司	北京紫光恒越网络科技有限公司	紫光数码（苏州）集团有限公司	紫光软件系统有限公司	南京紫光云信息科技有限公司	紫光西部数据有限公司
购买成本/处置对价						
--现金	13,000,000.00	2,744,000.00	468,232,251.00	350,000,000.00	54,000,000.00	222,166,134.66
--非现金资产的公允价值						
购买成本/处置对价合计	13,000,000.00	2,744,000.00	468,232,251.00	350,000,000.00	54,000,000.00	222,166,134.66
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	1,957,660.23	3,627,011.96	190,507,234.80	60,414,470.33	8,013,305.51	208,736,061.84
差额	11,042,339.77	-883,011.96	277,725,016.20	289,585,529.67	45,986,694.49	13,430,072.82
其中：调整资本公积	-11,042,339.77	883,011.96	-277,725,016.20	-289,585,529.67	-45,986,694.49	13,430,072.82
调整盈余公积						
调整未分配利润						

## 3、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	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京紫光图文系统有限公司	北京	北京	图文服务	35.00%		权益法
紫光互联科技有限公司	厦门	厦门	云服务	51.00%		权益法

### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	紫光互联科技有限公司	紫光互联科技有限公司
流动资产	100,000,000.00	
其中：现金和现金等价物	100,000,000.00	
非流动资产		

资产合计	100,000,000.00	
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	100,000,000.00	
按持股比例计算的净资产份额	51,000,000.00	
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	51,000,000.00	
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	北京紫光图文系统有限公司	北京紫光图文系统有限公司
流动资产	144,327,213.57	155,006,108.67
非流动资产	22,596,770.83	26,551,428.34
资产合计	166,923,984.40	181,557,537.01
流动负债	18,360,200.54	32,742,317.24
非流动负债		
负债合计	18,360,200.54	32,742,317.24
少数股东权益		

归属于母公司股东权益	148,563,783.86	148,815,219.77
按持股比例计算的净资产份额	51,997,324.35	52,085,326.92
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	51,997,324.35	52,085,326.92
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	87,548,479.29	196,207,193.43
净利润	-251,435.91	4,248,121.64
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-251,435.91	4,248,121.64
本年度收到的来自联营企业的股利		

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	19,812,197.08	20,226,525.54
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-414,328.46	-493,974.25
--其他综合收益		
--综合收益总额	-414,328.46	-493,974.25

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：无。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损：无。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺：无。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无。

4、重要的共同经营：无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无。

6、其他：无。

八、与金融工具相关的风险：无。

## 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

单位：元

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
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1.交易性金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）可供出售金融资产	836,640,000.00			836,640,000.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	836,640,000.00			836,640,000.00
（3）其他				
（三）投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				

3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	836,640,000.00			836,640,000.00
(五) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据：

资产负债表日公开市场股票收盘价。

## 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
西藏紫光通信投资有限公司	拉萨	投资管理	3000 万元	52.13%	52.13%

本公司的母公司情况的说明：

西藏紫光通信投资有限公司（以下简称“紫光通信”）成立于2015年5月15日，为北京紫光通信科技集团有限公司的全资子公司，经营范围主要包括：通信科技技术开发、推广、转让、咨询及服务；对通信科技业及项目进行投资管理、投资咨询；销售通讯设备、电子产品、计算机软件及辅助设备。

本公司最终控制方是清华控股有限公司。

### 2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、1。

### 3、本公司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、3。

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
北京紫光图文系统有限公司	联营企业

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
清华大学	实际控制人出资方
清华控股有限公司	实际控制人
紫光集团有限公司	同一控制人
北京紫光通信科技集团有限公司	控股股东出资人
西藏紫光通信投资有限公司	同一控制人
西藏林芝清创资产管理有限公司	同一控制人
西藏健坤爱清投资有限公司	关联自然人担任董事
中青信投控股有限责任公司	同一控制人
北京启迪巨人教育科技有限公司	同一控制人
同方股份有限公司	同一控制人
同方计算机有限公司	同一控制人
北京辰安科技股份有限公司	同一控制人
北京华清永生餐饮管理有限责任公司	同一控制人
北京紫光嘉捷物业管理有限公司	同一控制人
北京同方软件股份有限公司	同一控制人
清华控股集团财务有限公司	同一控制人

#### 5、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

同方计算机有限公司	产品采购	15,359,306.88	75,000,000.00	否	7,279,205.13
北京辰安科技股份有限公司	产品、商品采购及系统集成服务				6,083,950.13
北京紫光图文系统有限公司	产品采购				348,018.86

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中青信投控股有限责任公司	技术服务	633,490.57	
北京同方软件股份有限公司	技术服务	14,622.64	
紫光集团有限公司	产品销售	334,770.18	
北京紫光通信科技集团有限公司	产品销售	104,263.22	
北京华清永生餐饮管理有限责任公司	物业配套服务	258,790.71	225,860.69
清华大学	物业配套服务	43,296.61	
北京启迪巨人教育科技有限公司	技术服务	1,179,245.27	1,225,399.13
北京紫光图文系统有限公司	产品销售	1,763,717.97	3,050,222.22

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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
北京紫光图文系统有限公司	房屋租赁及物业管理等	412,567.17	401,671.47

本公司作为承租方：

单位：元

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
清华控股有限公司	房屋租赁及物业管理等	822,519.28	828,878.40
北京紫光嘉捷物业管理有限公司	房屋租赁及物业管理等	135,845.95	141,061.59

(3) 其他关联交易

① 关联方捐赠

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
清华大学教育基金会	捐赠	250,000.00	150,000.00

②2016年，本公司子公司紫光电子商务有限公司通过清华控股集团财务有限公司贴现银行承兑票据，票据金额合计54,000,000.00元，贴现息合计503,250.00元。截止2016年6月30日，本公司子公司紫光数码（苏州）集团有限公司及其子公司紫光电子商务有限公司在清华控股集团财务有限公司合计存款余额为102,541.26元。

③2016年4月，本公司通过华能贵诚信托有限公司向紫光集团有限公司贷款5.5亿元人民币；截至2016年6月30日，本公司已偿还上述贷款并支付利息1,595,000.00元。

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	清华控股有限公司			680,000.00	
应收账款	北京紫光通信科技集团有限公司	121,987.97			
预付账款	同方计算机有限公司	2,186,610.00			

### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	北京辰安科技股份有限公司	610,812.43	3,107,692.43
应付账款	同方股份有限公司		790,000.00
应付账款	北京紫光图文系统有限公司	168,771.00	30,000.00
应付账款	同方计算机有限公司		331,587.08
其他应付款	北京紫光图文系统有限公司	71,200.00	82,291.68
其他应付款	北京辰安科技股份有限公司	2,429,618.40	2,429,618.40
其他应付款	北京同方软件股份有限公司		35,000.00
其他应付款	西藏紫光通信投资有限公司		145,000,000.00
其他应付款	西藏林芝清创资产管理有限公司		10,000,000.00
其他应付款	西藏健坤爱清投资有限公司		3,000,000.00
其他应付款	同方计算机有限公司		8,000,000.00

## 7、关联方承诺：

(1) 西藏紫光通信投资有限公司在作为公司的控股股东期间不从事与公司及其下属控股子公司主要经营业务具有同业竞争或潜在同业竞争关系的生产与经营。如在西藏紫光通信投资有限公司作为公司的控股股东期间，西藏紫光通信投资有限公司获得的商业机会与公司主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，将立即通知公司，并尽力将该商业机会给予公司，以避免与公司及其下属控股子公司形成同业竞争或潜在同业竞争，以确保公司及其股东利益不受损害。

(2) 西藏紫光通信投资有限公司将会严格遵守有关上市公司监管法规，尽量避免与公司发生关联交易，若西藏紫光通信投资有限公司未来与公司发生必要的关联交易，西藏紫光通信投资有限公司将严格按

市场公允公平原则，在公司履行上市公司有关关联交易内部决策程序的基础上，保证以规范公平的方式进行交易并及时披露相关信息，从制度上保证公司作为上市公司的利益不受损害。

(3) 西藏林芝清创资产管理有限公司、西藏紫光通信投资有限公司、同方计算机有限公司、西藏健坤爱清投资有限公司认购的股份自上市之日起三十六个月内不上市交易或转让。自本次非公开发行股份上市之日起至股份解禁之日止，就其所认购的公司本次公开发行的A股普通股，由于公司送红股、转增股本原因增持的公司股份，亦应遵守上述约定。

**8、其他：无。**

**十一、股份支付：无。**

**十二、承诺及或有事项**

**1、重要承诺事项：无。**

**2、或有事项**

2015年，公司为紫光软件系统有限公司向北京银行股份有限公司清华园支行申请的1年期人民币3,000万元的综合授信提供了连带责任保证，保证金额为人民币3,000万元，担保期间为紫光软件系统有限公司债务履行期届满之日起两年。

2016年，公司为紫光软件系统有限公司向华夏银行股份有限公司北京分行申请的1年期人民币3,000万元的综合授信提供了连带责任保证，保证金额为人民币3,000万元，担保期间为紫光软件系统有限公司债务履行期届满之日起两年。

2015年，公司为唐山紫光智能电子有限公司向中国建设银行股份有限公司唐山丰南支行申请的1年期人民币3,000万元的综合授信提供连带责任保证，担保金额为人民币3,000万元，保证期间为自担保合同生效之日起至唐山紫光智能电子有限公司履行债务期限届满之日后两年止。

2015年，公司为紫光数码（苏州）集团有限公司在其与戴尔（中国）有限公司签订的商业/金融解决方案协议及补充协议、协议相关附件下的付款义务及产生的所有交易项下的全部义务向戴尔（中国）有限公司提供连带责任保证，担保总额不超过人民币3亿元，保证期间为自担保合同生效之日起至紫光数码（苏州）集团有限公司履行债务期限届满之日后两年止。

2015年，公司为紫光数码（苏州）集团有限公司向戴尔（中国）有限公司申请的厂商授信额度承担连带保证责任，担保总额不超过人民币1亿元，担保期限自担保函生效之日起至履行相关债务期限届满之日起两年。

2015年，公司为紫光数码（苏州）集团有限公司取得的上海惠普有限公司、紫光华山科技有限公司的

厂商授信额度提供了连带责任保证，担保总额不超过1.5亿元人民币，担保期限自担保函生效之日起至2017年12月31日止。

2016年，公司为紫光数码（苏州）集团有限公司取得的惠普贸易（上海）有限公司、惠普（重庆）有限公司的厂商授信额度提供了连带责任保证，担保总额不超过3.5亿元人民币，担保期限自担保函生效之日起至2018年5月31日止。

2016年，公司为紫光电子商务有限公司向在其与联想（北京）有限公司签署的《联想渠道合作协议》及任何以纸面或电子方式签署的附件、交易文件下发生的连续性交易行为所产生的债务向联想（北京）有限公司提供连带责任保证，担保金额不超过5,000万元人民币，保证期间自主协议约定的相应债务履行期限届满之日起两年。

2014年，紫光数码（苏州）集团有限公司为紫光电子商务有限公司向恒生银行（中国）有限公司北京分行申请的5年期人民币7,000万元的综合授信提供了连带责任保证，保证金额为人民币7,000万元，保证期间为自担保合同生效之日起至紫光电子商务有限公司履行债务期限届满之日后两年止。

2015年，紫光数码（苏州）集团有限公司为紫光电子商务有限公司向北京银行股份有限公司清华园支行申请的1年期人民币1亿元的综合授信提供了连带责任保证，保证金额为人民币1亿元，担保期间为紫光电子商务有限公司债务履行期届满之日起两年。

2015年，紫光数码（苏州）集团有限公司为紫光电子商务有限公司向招商银行北京中关村支行申请的1年期人民币7,000万元的综合授信提供了连带责任保证，保证金额为人民币7,000万元，保证期间为自担保合同生效之日起至紫光电子商务有限公司履行债务期限届满之日后两年止。

2016年，紫光数码（苏州）集团有限公司为紫光电子商务有限公司向北京农村商业银行股份有限公司总行营业部申请的1年期人民币1.3亿元的综合授信提供了连带责任保证，保证金额为人民币1.3亿元，保证期间为自主合同约定的主债务履行期届满之日起两年。

2016年，紫光数码（苏州）集团有限公司为紫光电子商务有限公司向中国工商银行股份有限公司北京中关村支行申请的1年期人民币1.2亿元综合授信提供了连带责任保证，保证金额为人民币1.2亿元，担保期间为自主合同约定的主债务履行期届满之次日起两年。

2016年，紫光数码（苏州）集团有限公司为紫光电子商务有限公司向华夏银行股份有限公司北京分行申请的1年期人民币5,000万元的综合授信提供了连带责任保证，保证金额为人民币5,000万元，保证期间为自主合同约定的主债务履行期届满之日起两年。

**3、其他：无。**

### 十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项：无。

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

3、销售退回：无。

4、其他资产负债表日后事项说明：无。

### 十四、其他重要事项

1、前期会计差错更正：无。

2、债务重组：无。

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换：无。

(2) 其他资产置换：无。

4、年金计划：无。

5、终止经营：无。

6、分部信息

(1) 分部报告的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。经营分部是公司内部同时满足下列条件的组成部分：

- 1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2) 公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3) 公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

- 1) 各单项产品或劳务的性质；
- 2) 生产过程的性质；
- 3) 产品或劳务的客户类型；
- 4) 销售产品或提供劳务的方式；

5) 生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

本公司以经营分部基础，考虑重要性原则，兼顾不同会计期间分部信息的可比性和一致性，将报告分部最终确定为“IT基础架构产品服务及解决方案”、“IT产品分销与供应链服务”与“总部与投资”。本公司提供分部信息所采用的会计政策，与编制合并财务报表时所采用的会计政策一致。

## (2) 本年度报告分部的财务信息

单位：元

报告分部	2016年6月30日		2016年度1-6月		
	资产总额	负债总额	主营业务收入	主营业务成本	利润总额
IT基础架构产品服务及解决方案	11,691,966,972.65	6,795,502,957.17	1,901,748,032.51	1,046,587,349.35	191,290,131.66
IT产品分销与供应链服务	7,661,673,150.69	6,131,610,762.21	7,556,039,262.79	7,214,148,194.20	20,668,441.62
总部与投资	41,359,416,689.68	384,288,683.12	70,628,130.08	33,375,980.38	173,167,168.00
小计	60,713,056,813.02	13,311,402,402.50	9,528,415,425.38	8,294,111,523.93	385,125,741.28
业务板块间抵消	22,804,748,478.32	2,089,178,537.38	326,430,645.38	302,310,720.58	113,859,974.55
合计	37,908,308,334.70	11,222,223,865.12	9,201,984,780.00	7,991,800,803.35	271,265,766.73

续表

单位：元

报告分部	2015年12月31日		2015年1-6月		
	资产总额	负债总额	主营业务收入	主营业务成本	利润总额
IT基础架构产品服务及解决方案	731,441,378.45	547,156,929.26	355,563,081.02	311,533,464.76	2,759,247.23
IT产品分销与供应链服务	3,205,521,652.68	2,786,743,234.98	5,339,491,920.37	5,153,996,535.47	61,229,377.90
总部与投资	3,121,664,851.56	718,423,684.67	72,408,715.95	36,555,790.73	154,306,018.58
小计	7,058,627,882.69	4,052,323,848.91	5,767,463,717.34	5,502,085,790.96	218,294,643.71
业务板块间抵消	775,108,476.10	456,833,334.15	79,974,050.51	79,865,202.76	75,448,237.42
合计	6,283,519,406.59	3,595,490,514.76	5,687,489,666.83	5,422,220,588.20	142,846,406.29

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项：

(1) 经中国证券监督管理委员会《关于核准紫光股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2016]787号）的批准，公司非公开发行人民币普通股836,223,162股。截至2016年4月21日止，公司共计募集货币资金22,084,653,762.54元，扣除与发行有关的费用32,983,622.32元，公司实际募集资金净额为22,051,670,140.22元，其中新增股本人民币836,223,162.00元，增加资本公积人民币21,215,446,978.22元。本次发行完成后，本公司总股本由20,608万股变更为1,042,303,162股。

(2) 2016年，西藏紫光通信投资有限公司（简称：紫光通信）认购本公司非公开发行的543,370,265股股份。发行完成后，紫光通信持有本公司52.13%，成为本公司控股股东。

(3) 2016年，本公司子公司紫光国际信息技术有限公司完成对华三通信技术有限公司（简称：香港华三）51%股权的收购，公司于2016年5月1日起将香港华三及其子公司纳入公司合并报表范围。

(4) 2015年9月29日，公司下属香港全资子公司紫光联合信息系统有限公司（UNIS Union Information System Limited，以下简称“紫光联合”）与美国NASDAQ上市公司Western Digital Corporation（西部数据股份有限公司，股票代码：WDC）签署《股份认购协议》，紫光联合将投资3,775,369,185美元认购WDC发行的40,814,802股普通股股份。2016年2月23日，公司终止了本次重大资产购买事项。

(5) 本公司子公司紫光电子商务有限公司2014年与航天信息系统工程（北京）有限公司及号百信息服务有限公司之间发生贸易往来。后因合同纠纷，紫光电子商务有限公司于2015年9月向北京市海淀区人民法院提起民事诉讼。目前，该案件正在审理过程中。

8、其他：无。

## 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

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	16,347,649.74	50.23%			16,347,649.74
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,858,348.83	48.73%	5,893.16	0.04%	15,852,455.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	338,269.69	1.04%			338,269.69
合计	32,544,268.26	100.00%	5,893.16	0.02%	32,538,375.10

续表

单位：元

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	95,000,000.00	95.33%			95,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,312,308.49	4.33%	5,893.16	0.14%	4,306,415.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	338,269.69	0.34%			338,269.69

合计	99,650,578.18	100.00%	5,893.16	0.01%	99,644,685.02
----	---------------	---------	----------	-------	---------------

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

应收账款	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
紫光数码（苏州）集团有限公司	16,347,649.74		0.00%	子公司不计提
合计	16,347,649.74			--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	15,807,933.69		
1至2年	5,982.89	299.14	5.00%
2至3年	38,678.30	3,867.83	10.00%
3年以上	5,753.95	1,726.19	
3至4年	5,753.95	1,726.19	30.00%
4至5年			
5年以上			
合计	15,858,348.83	5,893.16	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额0.00元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

## （3）本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

## （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末 余额合计数的比例	坏账准备 期末余额
紫光数码（苏州）集团有限公司	货款	16,347,649.74	1年以内	50.23%	
鸿富锦精密电子（天津）有限公司	货款	6,623,294.40	1年以内	20.35%	
瑞声开泰（深圳）科技发展有限公司	货款	3,396,000.00	1年以内	10.44%	
招商银行股份有限公司	货款	957,152.00	1年以内	2.94%	
招银云创（深圳）信息技术有限公司	货款	950,136.00	1年以内	2.92%	
合计	--	28,274,232.14	--	86.88%	

## 2、其他应收款

### （1）其他应收款分类披露

单位：元

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	999,390,872.03	97.86%			999,390,872.03
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,013,757.38	0.39%	131,798.85	3.28%	3,881,958.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	17,869,382.86	1.75%	118,620.00	0.66%	17,750,762.86
合计	1,021,274,012.27	100.00%	250,418.85	0.02%	1,021,023,593.42

续表

单位：元

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	190,495,350.06	86.65%			190,495,350.06
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,623,637.43	3.01%	1,349,414.38	20.37%	5,274,223.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	22,736,332.86	10.34%	118,620.00	0.52%	22,617,712.86
合计	219,855,320.35	100.00%	1,468,034.38	0.67%	218,387,285.97

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
紫光软件系统有限公司	31,384,968.58		0.00%	子公司不计提
南京紫光云信息科技有限公司	20,500,000.00		0.00%	子公司不计提
深圳市紫光信息港有限公司	39,505,903.45		0.00%	子公司不计提
紫光数码（苏州）集团有限公司	908,000,000.00		0.00%	子公司不计提
合计	999,390,872.03		--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	3,771,985.21		
1至2年			
2至3年	53,000.00	5,300.00	10.00%
3年以上	188,772.17	126,498.85	
3至4年	69,676.17	20,902.85	30.00%
4至5年	27,000.00	13,500.00	50.00%
5年以上	92,096.00	92,096.00	100.00%
合计	4,013,757.38	131,798.85	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额0.00元；本期收回或转回坏账准备金额1,217,615.53元。

**(3) 本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**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	388,000.00	279,000.00
股权收购款及股权转让款	2,820,000.00	87,972,618.44
往来款	1,017,353,981.39	129,551,266.73
备用金	651,299.14	38,930.00
其他	60,731.74	2,013,505.18
合计	1,021,274,012.27	219,855,320.35

(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：元

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
紫光数码（苏州）集团有限公司	往来款	908,000,000.00	1年以内	88.91%	
深圳市紫光信息港有限公司	往来款	39,505,903.45	0-5年	3.87%	
紫光软件系统有限公司	往来款	31,384,968.58	1年以内	3.07%	
南京紫光云信息科技有限公司	往来款	20,500,000.00	1年以内	2.01%	
唐山海港新格瑞能源有限公司	往来款	8,851,200.00	0-5年	0.87%	
合计	--	1,008,242,072.03	--	98.72%	

3、长期股权投资

单位：元

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	18,351,416,702.40	9,976,035.76	18,341,440,666.64	293,961,798.55	9,976,035.76	283,985,762.79
对联营、合营企业投资	112,404,192.14		112,404,192.14	61,644,136.10		61,644,136.10
合计	18,463,820,894.54	9,976,035.76	18,453,844,858.78	355,605,934.65	9,976,035.76	345,629,898.89

(1) 对子公司投资

单位：元

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
紫光资产管理有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
北京紫光资源科技有限公司	862,738.95			862,738.95		
深圳市紫光信息港有限公司	56,000,000.00	13,000,000.00		69,000,000.00		
唐山海港新格瑞能源有限公司	32,200,000.00			32,200,000.00		9,976,035.76
紫光软件（无锡）集团有限公司	25,500,000.00			25,500,000.00		
唐山紫光智能电子有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
北京紫光卓云技术有限公司	10,100,000.00			10,100,000.00		
紫光数码（苏州）集团有限公司	56,000,000.00	468,232,251.00		524,232,251.00		
北京紫光数媒科技有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00		
南京紫光云信息科技有限公司	12,221,011.91	54,000,000.00	66,221,011.91			
紫光软件系统有限公司	25,500,000.00	380,000,000.00		405,500,000.00		
紫光美食云（北京）信息服务有限公司	1,572,937.69			1,572,937.69		
紫光移信（北京）信息技术有限公司	510,000.00			510,000.00		
紫光网安科技（北京）有限公司	450,000.00			450,000.00		
紫光国际有限公司	8,370.00			8,370.00		
紫光联合信息系统有限公司	8,370.00	7,613,847.00		7,622,217.00		
紫光国际信息技术有限公司	8,370.00	16,891,940,988.00		16,891,949,358.00		
北京紫光京通科技有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00		
重庆紫光信息产业发展有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
紫光西部数据有限公司		298,888,829.76		298,888,829.76		
合计	293,961,798.55	18,123,675,915.76	66,221,011.91	18,351,416,702.40		9,976,035.76

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
紫光互联科技有限公司		51,000,000.00								51,000,000.00	
小计		51,000,000.00								51,000,000.00	
二、联营企业											
北京紫光图文系统有限公司	52,085,326.92			-88,002.57						51,997,324.35	
苏州紫光高辰科技有限公司	9,558,809.18			-151,941.39						9,406,867.79	
小计	61,644,136.10			-239,943.96						61,404,192.14	
合计	61,644,136.10	51,000,000.00		-239,943.96						112,404,192.14	

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	102,591,012.60	90,000,678.07	84,190,160.92	72,438,554.62
其他业务	11,244,701.21	152,166.66	10,036,109.79	361,677.78
合计	113,835,713.81	90,152,844.73	94,226,270.71	72,800,232.40

#### 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		76,390,474.03
权益法核算的长期股权投资收益	-239,943.96	663,307.41
处置长期股权投资产生的投资收益	49,707,417.85	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,800,000.00	3,166,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	102,295,849.76	69,261,721.10
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
银行理财收益	9,949,315.06	
合计	164,512,638.71	149,481,502.54

### 十六、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	27,304.21	
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）	6,439,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	102,537,265.36	
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	100,753.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-27,958,720.14	
其中：投资项目发生的中介费、审查费及其他一次性费用	-37,910,582.29	
银行理财产品等收益	9,951,862.15	
减：所得税影响额	10,901,074.49	
少数股东权益影响额	-6,026,015.88	
合计	76,270,544.08	--

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.86%	0.547	0.547
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.03%	0.390	0.390

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称：无。

## 4、会计政策变更相关补充资料

适用 不适用

## 十七、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2016年8月30日决议批准。

紫光股份有限公司

二零一六年八月三十日