

启明信息技术股份有限公司
2016 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-84

审计报告

XYZH/2017CCA20094

启明信息技术股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的启明信息技术股份有限公司（以下简称“启明信息”）财务报表，包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇一七年四月十三日

合并资产负债表			
2016 年 12 月 31 日			
编制单位：启明信息技术股份有限公司			单位：人民币元
项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	820,326,248.18	717,221,975.64
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	六、2	98,478,689.02	30,162,986.42
应收账款	六、3	196,927,308.48	244,589,207.66
预付款项	六、4	13,025,410.23	9,870,720.08
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、5	12,784,731.30	10,295,191.28
买入返售金融资产			
存货	六、6	120,493,407.67	93,559,661.61
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	六、7	36,985.71	
其他流动资产	六、8	697,454.13	551,363.71
流动资产合计		1,262,770,234.72	1,106,251,106.40
非流动资产：			

发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、9	5,578,067.26	5,578,067.26
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、10	339,453,140.48	378,213,708.20
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、11	87,455,902.27	172,615,087.87
开发支出	六、12	8,185,479.74	4,062,747.47
商誉			
长期待摊费用	六、13	59,884.88	80,000.00
递延所得税资产	六、14	17,925,886.07	14,967,242.01
其他非流动资产			
非流动资产合计		458,658,360.70	575,516,852.81
资产总计		1,721,428,595.42	1,681,767,959.21
法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____			

合并资产负债表 (续)			
2016 年 12 月 31 日			
编制单位：启明信息技术股份有限公司			单位：人民币元
项 目	附注	年末余额	年初余额

流动负债：			
短期借款			
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	六、 15	2,624,076.00	6,802,372.60
应付账款	六、 16	447,490,388.72	419,558,710.98
预收款项	六、 17	42,364,436.60	30,701,391.35
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、 18	5,362,969.46	6,889,220.05
应交税费	六、 19	13,914,232.12	20,476,364.73
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、 20	8,829,975.30	3,332,783.09
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、 21	5,509,581.63	6,489,608.17
流动负债合计		526,095,659.83	494,250,450.97
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

编制单位：启明信息技术股份有限公司			单位：人民币元
项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		565,078,871.01	489,857,106.18
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		82,992,381.02	23,492,674.42
应收账款	十五、1	158,203,896.89	185,698,793.62
预付款项		11,531,896.49	6,439,745.77
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十五、2	30,276,911.93	33,163,108.81
存货		83,187,821.55	46,567,062.66
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		20,000.00	
其他流动资产			308,533.33
流动资产合计		931,291,778.89	785,527,024.79
非流动资产：			
可供出售金融资产		5,578,067.26	5,578,067.26
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	215,250,000.00	216,250,000.00
投资性房地产			

固定资产		315,015,407.80	349,398,598.05
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		80,939,747.61	163,799,178.53
开发支出		8,185,479.74	3,584,894.32
商誉			
长期待摊费用		59,884.88	80,000.00
递延所得税资产		15,904,230.20	12,681,306.35
其他非流动资产			
非流动资产合计		640,932,817.49	751,372,044.51
资 产 总 计		1,572,224,596.38	1,536,899,069.30
法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：			

母公司资产负债表 (续)			
2016 年 12 月 31 日			
编制单位：启明信息技术股份有限公司			单位：人民币元
项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
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		2,624,076.00	6,802,372.60
应付账款		414,618,788.71	373,026,123.26
预收款项		42,083,239.45	30,043,223.70
应付职工薪酬		4,170,121.28	5,548,217.75
应交税费		10,644,857.93	15,863,777.54
应付利息			
应付股利			
其他应付款		7,458,975.86	2,652,070.08
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		5,509,581.63	6,489,608.17
流动负债合计		487,109,640.86	440,425,393.10
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			37,578,970.86
递延收益		55,495,002.48	61,029,413.57
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		55,495,002.48	98,608,384.43

负 债 合 计		542,604,643.34	539,033,777.53
所有者权益:			
股本		408,548,455.00	408,548,455.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		261,881,880.63	261,881,880.63
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		56,967,956.01	53,752,919.18
未分配利润		302,221,661.40	273,682,036.96
股东权益合计		1,029,619,953.04	997,865,291.77
负债和股东权益总计		1,572,224,596.38	1,536,899,069.30
法定代表人:	主管会计工作负责人:	会计机构负责人:	

合并利润表			
2016 年度			
编制单位: 启明信息技术股份有限公司			单位: 人民币元
项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入	六、28	1,269,874,504.37	1,383,104,948.48
其中:营业收入	六、28	1,269,874,504.37	1,383,104,948.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,268,594,047.41	1,358,867,856.24
其中: 营业成本	六、28	1,030,217,116.21	1,088,935,165.98
利息支出			

手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、 29	10,790,003.70	5,509,268.58
销售费用	六、 30	15,725,555.93	12,785,614.50
管理费用	六、 31	168,781,893.98	219,519,515.77
财务费用	六、 32	-7,666,507.62	-5,526,239.35
资产减值损失	六、 33	50,745,985.21	37,644,530.76
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）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,280,456.96	24,237,092.24
加：营业外收入	六、 34	52,262,519.90	24,890,417.47
其中：非流动资产处置利得		796,852.04	755,476.21
减：营业外支出	六、 35	302,368.75	38,269,008.83
其中：非流动资产处置损失		205,931.89	616,286.13
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		53,240,608.11	10,858,500.88
减：所得税费用	六、 36	2,961,110.13	6,365,381.81
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		50,279,497.98	4,493,119.07
归属于母公司股东的净利润		45,717,077.64	3,015,637.75
少数股东损益		4,562,420.34	1,477,481.32
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		50,279,497.98	4,493,119.07
归属于母公司股东的综合收益总额		45,717,077.64	3,015,637.75
归属于少数股东的综合收益总额		4,562,420.34	1,477,481.32
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.1119	0.0074
(二) 稀释每股收益		0.1119	0.0074
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	

母公司利润表			
2016 年度			
编制单位：启明信息技术股份有限公司			单位：人民币元
项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十五、4	979,639,228.28	1,002,213,892.62
减：营业成本	十五、4	799,152,330.09	778,930,963.24
税金及附加		8,636,140.79	4,449,826.35

销售费用		10,853,436.28	8,028,522.22
管理费用		132,824,633.67	170,249,121.70
财务费用		-3,224,151.32	-2,506,643.18
资产减值损失		49,978,758.12	19,992,035.86
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	十五、5	2,428,600.02	14,903,786.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润 （亏损以“－”号填列）		-16,153,319.33	37,973,852.76
加：营业外收入		48,737,075.50	23,513,335.19
其中：非流动资产处置利得		348,147.81	554,138.14
减：营业外支出		190,205.36	37,689,560.57
其中：非流动资产处置损失			39,240.64
三、利润总额 （亏损总额以“－”号填列）		32,393,550.81	23,797,627.38
减：所得税费用		243,182.55	832,247.55
四、净利润 （净亏损以“－”号填列）		32,150,368.26	22,965,379.83
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			

2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		32,150,368.26	22,965,379.83
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.0787	0.0562
（二）稀释每股收益		0.0787	0.0562
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	

合并现金流量表			
2016 年度			
编制单位：启明信息技术股份有限公司			单位：人民币元
项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,215,274,822.15	1,404,887,461.41
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		1,135,465.68	6,576,251.09

收到其他与经营活动有关的现金	六、 37	65,346,198.72	33,575,706.77
经营活动现金流入小计		1,281,756,486.55	1,445,039,419.27
购买商品、接受劳务支付的现金		753,940,254.29	836,172,031.13
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		281,527,039.08	235,203,729.19
支付的各项税费		43,620,537.56	53,165,961.16
支付其他与经营活动有关的现金	六、 38	64,102,285.83	84,518,931.96
经营活动现金流出小计		1,143,190,116.76	1,209,060,653.44
经营活动产生的现金流量净额		138,566,369.79	235,978,765.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		960,381.01	82,962.39
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、 39	6,048,034.62	4,960,820.77
投资活动现金流入小计		7,008,415.63	5,043,783.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,888,535.50	8,039,825.10
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,888,535.50	8,039,825.10
投资活动产生的现金流量净额		2,119,880.13	-2,996,041.94
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务所支付的现金			10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		395,706.99	803,426.29
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		395,706.99	10,803,426.29
筹资活动产生的现金流量净额		-395,706.99	-10,803,426.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		258,566.47	878,860.15
五、现金及现金等价物净增加额		140,549,109.40	223,058,157.75
加：期初现金及现金等价物余额		679,777,138.78	456,718,981.03
六、期末现金及现金等价物余额		820,326,248.18	679,777,138.78
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	

母公司现金流量表			
2016 年度			
编制单位：启明信息技术股份有限公司			单位：人民币元
项 目	附注	本年发生额	上年发生额
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		893,065,808.22	982,423,988.86
收到的税费返还		-	1,266,563.70
收到其他与经营活动有关的现金		64,978,338.65	28,436,067.74
经营活动现金流入小计		958,044,146.87	1,012,126,620.30

购买商品、接受劳务支付的现金		541,683,962.34	541,953,370.17
支付给职工以及为职工支付的现金		224,842,518.70	185,693,632.06
支付的各项税费		29,113,949.69	41,440,770.74
支付其他与经营活动有关的现金		52,508,298.92	77,442,960.36
经营活动现金流出小计		848,148,729.65	846,530,733.33
经营活动产生的现金流量净额		109,895,417.22	165,595,886.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,927,200.00	14,903,786.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		62,700.00	79,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,499,203.26	
收到其他与投资活动有关的现金		3,128,240.40	2,591,283.31
投资活动现金流入小计		6,617,343.66	17,574,869.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		3,464,200.66	6,118,391.18
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,464,200.66	6,118,391.18
投资活动产生的现金流量净额		3,153,143.00	11,456,478.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计			-
偿还债务支付的现金			10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		395,706.99	803,426.29
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		395,706.99	10,803,426.29
筹资活动产生的现金流量净额		-395,706.99	-10,803,426.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		13,748.46	24,077.39
五、现金及现金等价物净增加额		112,666,601.69	166,273,016.53
加：期初现金及现金等价物余额		452,412,269.32	286,139,252.79
六、期末现金及现金等价物余额		565,078,871.01	452,412,269.32
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	

合并股东权益变动表													
2016 年度													
编制单位：启明信息技术股份有限公司												单位：人民币元	
项 目	本年												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	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、上年年末余额	408,548,455.00				261,881,882.26				53,752,919.18		281,690,558.32	76,458,105.32	1,082,331,920.08
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、本年年初余额	408,548,455.00				261,881,882.26				53,752,919.18		281,690,558.32	76,458,105.32	1,082,331,920.08
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）									3,215,036.83		42,106,333.82	4,562,420.34	49,883,790.99
（一）综合收益总额											45,717,077.64	4,562,420.34	50,279,497.98

（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								3,215,036.83		-3,610,743.82		-395,706.99
1. 提取盈余公积								3,215,036.83		-3,215,036.83		-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-395,706.99		-395,706.99
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												

1.本年提取													
2.本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	408,548,455.00				261,881,882.26				56,967,956.01		323,796,892.14	81,020,525.66	1,132,215,711.07
法定代表人：													

母公司股东权益变动表											
2016 年度											
编制单位：启明信息技术股份有限公司										单位：人民币元	
项 目	本年	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	股东权益合计
	股本	优先股	永续债	其他							
	一、上年年末余额	408,548,455.00				261,881,880.63				53,752,919.18	273,682,036.96
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											

二、本年年初余额	408,548,455.00				261,881,880.63				53,752,919.18	273,682,036.96	997,865,291.77
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）									3,215,036.83	28,539,624.44	31,754,661.27
（一）综合收益总额										32,150,368.26	32,150,368.26
（二）股东投入和减少资本											-
1. 股东投入普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配									3,215,036.83	-3,610,743.82	-395,706.99
1. 提取盈余公积									3,215,036.83	-3,215,036.83	-
2. 对股东的分配										-395,706.99	-395,706.99
3. 其他										-	-
（四）股东权益内部结转											-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-

4.其他											-
（五）专项储备											-
1.本年提取											-
2.本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	408,548,455.00				261,881,880.63				56,967,956.01	302,221,661.40	1,029,619,953.04
法定代表人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：											

母公司股东权益变动表（续）											
2016 年度											
编制单位：启明信息技术股份有限公司											单位：人民币元
项 目	上年										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	408,548,455.00	-	-	-	261,881,880.63	-	-	-	51,444,960.44	253,795,842.16	975,671,138.23
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-

其他											-
二、本年年初余额	408,548,455.00	-	-	-	261,881,880.63	-	-	-	51,444,960.44	253,795,842.16	975,671,138.23
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	2,307,958.74	19,886,194.80	22,194,153.54
（一）综合收益总额										22,965,379.83	22,965,379.83
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3.股份支付计入股东权益的金额											-
4.其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,307,958.74	-3,079,185.03	-771,226.29
1.提取盈余公积									2,307,958.74	-2,307,958.74	-
2.对股东的分配										-771,226.29	-771,226.29
3.其他											
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本											-
2.盈余公积转增股本											-
3.盈余公积弥补亏损											-

4.其他											-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取											-
2.本年使用											-
(六) 其他											-
四、本年年末余额	408,548,455.00	-	-	-	261,881,880.63	-	-	-	53,752,919.18	273,682,036.96	997,865,291.77
法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：											

启明信息技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

启明信息技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为长春一汽启明信息技术有限公司，是由中国第一汽车集团公司（以下简称“一汽集团”）组建的全资子公司（国有独资），于 2000 年 10 月 25 日成立，注册资本 5,488 万元，2002 年 7 月 8 日变更为 5,209 万元。

2003 年 12 月 25 日长春一汽启明信息技术有限公司吸收长春净月潭建设投资集团有限公司作为新股东，此次股权变更完成后，长春一汽启明信息技术有限公司的注册资本增加至 6,569 万元，其中一汽集团出资比例为 79.30%，长春净月潭建设投资集团有限公司出资比例为 20.70%。

2004 年 1 月 16 日，长春净月潭建设投资集团有限公司以 700 万元人民币的价格将其所持长春一汽启明信息技术有限公司 8.54%股权转让给自然人程传海，同时长春一汽启明信息技术有限公司吸收自然人股东黄金河、吴建会、谢春雨、赵孝国、白玉民、苏俐、任明以货币资金出资，此次股权变更及增资完成后，长春一汽启明信息技术有限公司的注册资本增至 7,677.80 万元。

根据 2004 年 3 月 10 日吉林省人民政府股份有限公司审批文件[2004]1 号“关于同意设立长春一汽启明信息技术股份有限公司的批复”，长春一汽启明信息技术有限公司以 2004 年 2 月 29 日的净资产 95,124,078.77 元整体改制变更设立股份有限公司，此次改制后注册资本变更为 9,512 万元。

根据 2006 年第二次临时股东大会决议，长春一汽启明信息技术股份有限公司更名为启明信息技术股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]511 号文核准，2008 年 5 月 9 日本公司在深圳证券交易所挂牌上市。向社会公开发行人民币普通股（A 股）3,200 万股，发行后股本总额增至 12,712 万股。

根据本公司 2008 年度股东大会决议，本公司以 2008 年 12 月 31 日股本 12,712 万股为基数，资本公积转增股本，每 10 股转增 10 股，共计转增 12,712 万股，并于 2009 年 4 月实施。转增后，注册资本增至人民币 25,424 万元。

根据本公司 2009 年第三次临时股东大会决议，并经 2010 年 2 月 22 日中国证券监督管理委员会证监许可[2010]222 号《关于核准启明信息技术股份有限公司配股的批复》，本公司以发行股权登记日[2010 年 3 月 11 日]（T 日）收市后本公司股本总计 25,424 万股为基数，按每 10 股配售 1.5 股的比例向全体股东配售 3,813.60 万股的人民币普通股（A 股），每股面值 1.00 元，每股配股价为 7.58 元。依据配股发行结果，本公司 2010 年度配股有效认购股份 3,758.0325 万股。配股后，注册资本增至 29,182.0325 万元。

启明信息技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

根据本公司 2010 年度股东大会决议和修改后章程的规定，以 2010 年末本公司总股本 291,820,325 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股，资本公积转增股份总额 116,728,130 股，每股面值 1 元，变更后注册资本为人民币 408,548,455.00 元。截止 2016 年 12 月 31 日公司股份总数为 408,548,455 股，全部为无限售条件股份。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前有汽车电子、管理软件、集成服务及数据中心等四大事业中心以及由财务部、审计部、经营控制部、综合部、管理部、人力资源部、党群工作部、资本运营部、企业规划部、法律事务室等部门组成的管理支持体系。下设北京、广州、哈尔滨、青岛等四个分公司；下属全资子公司有长春启明车载电子有限公司（以下简称 长春车载）、大连启明海通信息技术有限公司（以下简称 大连启明）、天津启明通海信息技术有限公司（以下简称 天津启明）、成都启明春蓉信息技术有限公司（以下简称 成都启明）、北京启明精华新技术有限公司（以下简称 北京启明）、长春启明信息集成服务技术有限公司（以下简称 长春集成）等六家；控股子公司长春启明菱电车载电子有限公司（以下简称 启明菱电）。

本公司所属软件开发行业，主要经营范围：计算机软件、硬件、办公自动化设备、机电一体化产品及汽车电子产品的设计、开发、制造、批发、零售；技术咨询、培训、服务；系统集成工程、网络综合布线工程、电气安装（凭资质证书经营）；技防设施设计、施工、维修、进出口贸易（需专项审批除外）、设备租赁；教学仪器、实验室设备经销；自有房屋租赁；信息服务业务（仅限吉林省因特网信息服务）（中华人民共和国增值电信业务经营许可证有效期至 2016 年 6 月 15 日）；信息服务业务（吉林省移动网短消息信息服务）（中华人民共和国增值电信业务经营许可证有效期至 2016 年 9 月 21 日）；数据存储及备份；机电设备安装工程（凭资质证书经营）。法定代表人：李冲天。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第五届董事会第一次会议于 2017 年 3 月 17 日批准。

二、 合并财务报表范围

合并财务报表范围包括本公司及全部子公司，2016 年度，本公司合并范围详见“本附注八、在其他主体中的权益”的相关内容。

三、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

启明信息技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 持续经营

本公司不存在导致对财务报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况，本公司认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点制定具体会计政策和会计估计，主要包括应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件及收入确认时点等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中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。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

启明信息技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的

启明信息技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，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，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于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，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。

启明信息技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产控制的,则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。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

本公司对于活跃市场上有报价的股票投资、债券投资等可供出售金融资产,年末按照该类资产活跃市场上的报价确认的公允价值,较按照取得该项资产时支付对价的公允价值及相关交易费用之和确认的成本下跌幅度达到或超过50%以上、并截至资产负债表日持续下跌时间已经达到或超过12个月,本公司根据成本与年末公允价值的差额确认累积应计提的减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值,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予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

启明信息技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。上述金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司金融资产和金融负债以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。

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。

11. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，年末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(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	占应收款项期末余额 10%(含 10%)以上且金额超过 100 万元的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法

启明信息技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
低风险组合	其他方法计提

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
6 个月以内	-	-
7-12 个月	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4 年以上	100.00	100.00

2) 采用其他方法的应收款项坏账准备计提:

组合名称	计提方法说明
关联方组合 (合并范围内)	不计提坏账准备
保证金、押金及备用金组合	不计提坏账准备

(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	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值损失的测试，对于有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备

12. 存货

本公司的存货主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、委托加工物资等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；原材料、库存商品领用或发出采用先进先出法。低值易耗品采用一次摊销法进行摊销，周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存

启明信息技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

货,其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

13. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%(含)以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,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采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,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在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

启明信息技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、传导设备、机械设备、电子计算机、运输设备、管理用具。

启明信息技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	3.00	4.85
2	传导设备	10	-	10.00
3	机械设备	10	3.00	9.70
4	运输工具	4	5.00	23.75
5	电子计算机	3	-	33.33
6	管理用具	5	3.00	19.40

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

15. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

16. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

启明信息技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

17. 研究开发支出

本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

18. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、非专利技术及软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

序号	类别	使用寿命	摊销方法
1	土地使用权	50 年	直线法
2	软件	3-10 年	直线法
3	非专利技术	2-10 年	直线法

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。

启明信息技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

资产负债表日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。

19. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本公司进行减值测试。对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,每年末均进行减值测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下:

(1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

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,其摊余价值全部计入当期损益。本公司的长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用,主要为经营租赁资产装修费用。该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21. 职工薪酬

本公司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。

启明信息技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

短期薪酬主要包括职工工资、福利费、工会经费、职工教育经费、基本医疗保险、生育保险、工伤保险等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利为在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予职工的补偿。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负债,并计入当期损益:①本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;②本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

其他长期福利是向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的,按照设定受益计划的有关规定进行处理,但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

22. 预计负债

当与对外担保、未决诉讼或仲裁等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数,在随着时间推移将折现金额进行还原而导致的预计负债账面价值的增加金额确认为利息费用。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

23. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括:销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入,收入确认政策如下:

(1) 销售商品收入:本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本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有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认销售商品收入的实现。

启明信息技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司汽车电子产品销售按照合同约定以产品交付购货方、安装调试结束并经对方验收合格后确认收入。

(2) 提供劳务收入：本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经发生工程量确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入：与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

本公司收入确认的具体标准：

汽车电子产品销售按照合同约定以产品交付购货方、安装调试结束并经对方验收合格后确认收入。

管理软件及服务按合同所约定，以实际完工量（提供相应劳务及交付货物）并经对方验收合格后确认收入。

集成服务按照合同约定，以产品交付购货方并经对方验收合格后确认收入。

数据中心服务按照合同规定的标准、质量提供服务并经对方验收合格后确认收入。

24. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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(1元)计量。

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照下面原则进行判断。

(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；与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

启明信息技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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，确认递延所得税资产。

26. 租赁

本公司的租赁业务主要为经营租赁。

本公司作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

27. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

28. 其他重要的会计估计的说明

编制财务报表时，本公司管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

启明信息技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

(1) 应收款项减值

本公司在资产负债表日按摊余成本计量应收款项,以评估是否出现减值情况,并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据,显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,则将原确认的减值损失予以转回。

(2) 存货减值准备

本公司定期估计存货的可变现净值,并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本公司在估计存货的可变现净值时,以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时,管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同,可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

(3) 商誉减值准备的会计估计

本公司每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值,其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订,修订后的毛利率低于目前采用的毛利率,本公司需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订,修订后的税前折现率高于目前采用的折现率,本公司需对商誉增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计,本公司不能转回原已计提的商誉减值损失。

(4) 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计。递延所得税资产的实现取决于公司未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用(收益)以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

(5) 固定资产减值准备的会计估计

本公司在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者,其计算需要采用会计估计。

启明信息技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计，本公司不能转回原已计提的固定资产减值准备。

(6) 固定资产、无形资产的可使用年限

本公司至少于每年年度终了，对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

(7) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。

29. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期无重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	5%、6%、13%、17%
营业税	应税收入	3%、5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
房产税	房产原值的70%或租金收入	1.2%或12%

启明信息技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 税收优惠

(1) 增值税

根据财政部、国家税务总局联合发布的财税[2011]100 号《关于软件产品增值税政策的通知》的规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 的税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退的政策，本公司享受此税收优惠政策。

根据财政部、国家税务总局联合发布的财税[2016]36 号《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》的规定，纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税，本公司享受此税收优惠政策。

(2) 所得税

经吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、吉林省国家税务局、吉林省地方税务局于 2014 年 9 月 17 日下发的高新技术企业证书，编号 GR201422000074，本公司被审核认定为高新技术企业，2016 年度适用的所得税税率为 15%。

本公司根据《中华人民共和国企业所得税法》及实施条例、国税发[2008]28 号文件、吉地税发[2008]33 号文件、吉财预[2008]147 号文件、吉财预[2009]185 号文件的规定，自 2016 年 1 月 1 日起，公司本部与所属分支机构合并汇总缴纳企业所得税，公司根据本期累计实际经营结果统一计算企业实际应纳税所得额、应纳税额。其中，50% 由总机构就地预缴；50% 由各分支机构就地预缴，总机构按照以前年度分支机构的经营收入、职工工资和资产总额三个因素（分摊时三个因数权重依次为 0.35、0.35 和 0.30），将统一计算的当期应纳税额的 50% 在各分支机构之间进行分摊。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2016 年 1 月 1 日，“年末”系指 2016 年 12 月 31 日，“本年”系指 2016 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2015 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	31.88	10,460.34
银行存款	820,210,146.56	657,485,524.59
其他货币资金	116,069.74	59,725,990.71
合计	820,326,248.18	717,221,975.64
其中：存放在境外的款项总额	-	-

2. 应收票据

启明信息技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	98,478,689.02	30,162,986.42
商业承兑汇票	-	-
合计	98,478,689.02	30,162,986.42

(2) 年末无已用于质押的应收票据。

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	65,157,789.05	-
商业承兑汇票	-	-
合计	65,157,789.05	-

(4) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	5,471,284.45	2.40	5,471,284.45	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	222,045,707.30	97.60	25,118,398.82	11.31	196,927,308.48
其中：账龄组合	222,045,707.30	97.60	25,118,398.82	11.31	196,927,308.48
关联方组合（合并范围内）	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	227,516,991.75	100.00	30,589,683.27	-	196,927,308.48

(续上表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	5,471,284.45	2.03	5,471,284.45	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	264,360,587.76	97.97	19,771,380.10	7.59	244,589,207.66
其中：账龄组合	264,360,587.76	97.97	19,771,380.10	7.59	244,589,207.66

启明信息技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
关联方组合(合并范围内)	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	269,831,872.21	100.00	25,242,664.55	—	244,589,207.66

1) 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
长春启明菱电车载电子有限公司	3,404,441.61	3 年以上	1.50	3,404,441.61
吉林省启明软件园企业孵化有限公司	2,066,842.84	3 年以上	0.90	2,066,842.84
合计	5,471,284.45	—	2.40	5,471,284.45

2) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	150,483,077.43	-	-
7-12 个月	18,060,587.62	903,029.38	5.00
1-2 年	17,462,620.62	1,746,262.06	10.00
2-3 年	11,729,840.42	3,518,952.21	30.00
3-4 年	10,718,852.08	5,359,426.04	50.00
4-5 年	5,274,454.46	5,274,454.46	100.00
5 年以上	8,316,274.67	8,316,274.67	100.00
合计	222,045,707.30	25,118,398.82	—

3) 年末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 本年度无计提、转回(或收回)的坏账准备情况。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
------	------	----	---------------------	----------

启明信息技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
中国第一汽车股份有限公司	41,738,261.33	1 年以内	18.35	631,461.75
一汽-大众汽车有限公司	19,823,221.97	1-5 年	8.71	1,188,480.48
三菱电机株式会社	16,547,625.20	6 个月以内	7.27	-
一汽解放汽车有限公司	14,465,148.33	1-5 年	6.35	2,380,927.35
大连公交客运集团有限公司	10,117,430.00	6 个月以内、2-4 年	4.45	563,952.00
合计	102,691,686.83	—	45.13	4,764,821.58

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额			年初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	10,747,582.50	82.51	-	8,982,477.98	91.00	-
1-2 年	1,552,042.28	11.91	-	19,621.21	0.20	-
2-3 年	2,200.01	0.02	-	2,900.00	0.03	-
3 年以上	723,585.44	5.56	-	865,720.89	8.77	-
合计	13,025,410.23	100.00	-	9,870,720.08	100.00	-

(2) 账龄超过一年的大额预付款项的情况

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
启明信息技术股份有限公司	长春净月潭供热有限公司	601,795.20	5 年以上	未到结算期
启明信息技术股份有限公司	施耐德电气信息技术(中国)有限公司	476,002.00	1-2 年	未到结算期
启明信息技术股份有限公司	厦门常则电子科技有限公司	468,000.00	1-2 年	未到结算期
启明信息技术股份有限公司	中国移动通信集团吉林有限公司	288,000.00	1-2 年	未到结算期
启明信息技术股份有限公司	德斯拜思机电控制技术(上海)有限公司	258,000.00	1-2 年	未到结算期
合计		2,091,797.20	—	

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

启明信息技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
通号工程局集团有限公司	1,690,181.39	6 个月以内	12.98
吉林省电力有限公司长春供电公司	1,594,815.75	6 个月以内	12.24
上海科软久鸿科技发展有限公司	1,407,861.00	6 个月以内	10.81
大连澳科通信技术发展有限公司	739,500.00	6 个月以内	5.68
长春净月潭供热有限公司	601,795.20	5 年以上	4.62
合计	6,034,153.34	—	46.33

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	5,800,000.00	30.97	5,800,000.00	100.00	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,784,731.30	68.26	—	—	12,784,731.30
其中：账龄组合	2,296,856.45	12.26	—	—	2,296,856.45
关联方组合（合并范围内）	—	—	—	—	—
保证金、押金及备用金组合	10,487,874.85	55.99	—	—	10,487,874.85
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	145,456.65	0.78	145,456.65	100.00	—
合计	18,730,187.95	100.00	5,945,456.65	—	12,784,731.30

(续上表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	5,800,000.00	36.04	5,800,000.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,295,191.28	63.96	-	-	10,295,191.28
其中：账龄组合	333,417.31	2.07	-	-	333,417.31
关联方组合（合并范围内）	-	-	-	-	-
保证金、押金及备用金组合	9,961,773.97	61.89	-	-	9,961,773.97

启明信息技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	16,095,191.28	100.00	5,800,000.00	—	10,295,191.28

1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额				
	其他应收款	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
长春市隆通科技有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	5 年以上	100.00	长期无法收回
绿园区华盛电子产品经销部	2,800,000.00	2,800,000.00	5 年以上	100.00	长期无法收回
合计	5,800,000.00	5,800,000.00	—	—	—

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	2,296,856.45	-	-
7-12 个月	-	-	5.00
1 至 2 年	-	-	10.00
2-3 年	-	-	30.00
3-4 年	-	-	50.00
4-5 年	-	-	100.00
5 年以上	-	-	100.00
合计	2,296,856.45	—	—

3) 单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额				
	其他应收款	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
长春供电公司二道供电分公司	27,168.95	27,168.95	5 年以上	100.00	无法收回
长春净月经济开发区财政局	64,287.70	64,287.70	5 年以上	100.00	无法收回
吉林省锦峰消防工程有限公司	20,000.00	20,000.00	5 年以上	100.00	无法收回
长春市房屋结构安全鉴定中心	34,000.00	34,000.00	5 年以上	100.00	无法收回
合计	145,456.65	145,456.65	—	—	—

启明信息技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
单位往来	6,211,149.64	5,800,000.00
保证金	10,251,962.22	9,139,998.47
押金	57,920.63	725,660.13
备用金	177,992.00	96,115.37
其他	2,031,163.46	333,417.31
合计	18,730,187.95	16,095,191.28

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
长春市隆通科技有限公司	往来款	3,000,000.00	5 年以上	16.02	3,000,000.00
绿园区华盛电子产品经销部	往来款	2,800,000.00	5 年以上	14.95	2,800,000.00
吉林省公安厅	保证金	1,120,000.00	1-2 年、4-5 年	5.98	-
中国共产党吉林省委员会党校	保证金	777,453.60	1-3 年	4.15	-
广东省航道局	保证金	600,000.00	6 个月以内	3.20	-
合计	—	8,297,453.60	—	44.30	5,800,000.00

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,470,215.59	5,200,463.43	15,269,752.16
在产品	79,343,993.73	1,707,695.64	77,636,298.09
库存商品	27,747,520.04	694,830.79	27,052,689.25
周转材料	534,668.17	-	534,668.17
合计	128,096,397.53	7,602,989.86	120,493,407.67

(续上表)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,591,041.00	5,617,490.01	12,973,550.99
在产品	58,474,496.09	1,707,695.64	56,766,800.45
库存商品	23,828,806.13	605,277.16	23,223,528.97
周转材料	595,781.20	-	595,781.20
合计	101,490,124.42	7,930,462.81	93,559,661.61

启明信息技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	5,617,490.01	1,069,966.11	-	1,429,021.77	-	5,258,434.35
在产品	1,707,695.64	-	-	-	-	1,707,695.64
库存商品	605,277.16	54,862.11	-	23,279.40	-	636,859.87
周转材料	-	-	-	-	-	-
合计	7,930,462.81	1,124,828.22	-	1,452,301.17	-	7,602,989.86

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料	可变现净值低于账面价值	计提跌价准备的存货于本期报废
在产品	可变现净值低于账面价值	—
库存商品	可变现净值低于账面价值	计提跌价准备的存货于本期报废
合计	—	—

7. 一年内到期的其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
预缴税费	36,985.71	-	1年内到期的长期待摊
合计	36,985.71	-	—

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
预缴税费	697,454.13	551,363.71	预缴企业所得税
合计	697,454.13	551,363.71	—

9. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	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	5,578,067.26	-	5,578,067.26	5,578,067.26	-	5,578,067.26
按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	5,578,067.26	-	5,578,067.26	5,578,067.26	-	5,578,067.26
合计	5,578,067.26	—	5,578,067.26	5,578,067.26	—	5,578,067.26

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额	减值准备	在被投	本年
-------	------	------	-----	----

启明信息技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	年初	本年 增加	本年 减少	年末	年初	本年 增加	本年 减少	年末	资单位 持股比 例 (%)	现金 红利
吉林省启明 软件园企业 孵化有限公 司	5,578,067.26	-	-	5,578,067.26	-	-	-	-	7.21	-
合计	5,578,067.26	-	-	5,578,067.26	-	-	-	-	-	-

(3) 年末可供出售金融资产不存在减值迹象。

启明信息技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机械设备	运输设备	电子计算机	管理用具	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	332,869,842.61	149,321,593.89	33,434,285.39	77,824,831.05	11,492,571.11	604,943,124.05
2. 本年增加金额	-	2,524,549.92	-	4,351,070.15	39,307.92	6,914,927.99
购置	-	2,524,549.92	-	4,351,070.15	39,307.92	6,914,927.99
3. 本年减少金额	185,576.53	1,880,078.71	91,030.00	9,124,976.93	183,113.87	11,464,776.04
处置或报废	185,576.53	1,880,078.71	91,030.00	9,124,976.93	183,113.87	11,464,776.04
4. 年末余额	332,684,266.08	149,966,065.10	33,343,255.39	73,050,924.27	11,348,765.16	600,393,276.00
二、累计折旧						
1. 年初余额	62,932,939.92	65,909,418.07	30,749,385.98	59,235,455.28	7,902,216.60	226,729,415.85
2. 本年增加金额	17,938,897.69	12,799,127.93	484,000.16	10,873,983.68	1,207,293.99	43,303,303.45
计提	17,938,897.69	12,799,127.93	484,000.16	10,873,983.68	1,207,293.99	43,303,303.45
3. 本年减少金额	-	1,330,849.82	86,478.50	9,058,003.51	164,066.10	10,639,397.93
处置或报废	-	1,330,849.82	86,478.50	9,058,003.51	164,066.10	10,639,397.93
4. 年末余额	80,871,837.61	77,377,696.18	31,146,907.64	61,051,435.45	8,945,444.49	259,393,321.37
三、减值准备						
1. 年初余额	-	-	-	-	-	-
2. 本年增加金额	1,219,675.59	327,138.56	-	-	-	1,546,814.15
计提	1,219,675.59	327,138.56	-	-	-	1,546,814.15
3. 本年减少金额	-	-	-	-	-	-

启明信息技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机械设备	运输设备	电子计算机	管理用具	合计
4. 年末余额	1, 219, 675. 59	327, 138. 56	-	-	-	1, 546, 814. 15
四、账面价值						
1. 年末账面价值	250, 592, 752. 88	72, 261, 230. 36	2, 196, 347. 75	11, 999, 488. 82	2, 403, 320. 67	339, 453, 140. 48
2. 年初账面价值	269, 936, 902. 69	83, 412, 175. 82	2, 684, 899. 41	18, 589, 375. 77	3, 590, 354. 51	378, 213, 708. 20

启明信息技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 截止 2016 年 12 月 31 日本公司无闲置的固定资产。

(3) 截止 2016 年 12 月 31 日本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 截止 2016 年 12 月 31 日本公司通过经营租赁租出的固定资产如下

项目	账面价值
房屋建筑物	27,760,029.11
合计	27,760,029.11

(5) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
数据灾备中心	150,972,150.17	正在办理中

11. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	33,236,028.00	113,928,804.14	218,282,453.09	365,447,285.23
2. 本年增加金额	-	-	506,000.00	506,000.00
购置	-	-	506,000.00	506,000.00
3. 本年减少金额	-	-	-	-
处置	-	-	-	-
4. 年末余额	33,236,028.00	113,928,804.14	218,788,453.09	365,953,285.23
二、累计摊销				
1. 年初余额	7,478,538.42	82,745,907.90	100,177,456.34	190,401,902.66
2. 本年增加金额	664,853.52	15,527,831.62	26,890,632.99	43,083,318.13
计提	664,853.52	15,527,831.62	26,890,632.99	43,083,318.13
3. 本年减少金额	-	-	-	-
处置	-	-	-	-
4. 年末余额	8,143,391.94	98,273,739.52	127,068,089.33	233,485,220.79
三、减值准备				
1. 年初余额	-	1,696,689.75	733,604.95	2,430,294.70
2. 本年增加金额	-	4,597,945.83	37,983,921.64	42,581,867.47
计提	-	4,597,945.83	37,983,921.64	42,581,867.47
3. 本年减少金额	-	-	-	-
处置	-	-	-	-
4. 年末余额	-	6,294,635.58	38,717,526.59	45,012,162.17
四、账面价值				

启明信息技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
1. 年末账面价值	25,092,636.06	9,360,429.04	53,002,837.17	87,455,902.27
2. 年初账面价值	25,757,489.58	29,486,206.49	117,371,391.80	172,615,087.87

(2) 本公司无未办妥产权证书的土地使用权。

12. 开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
红旗 H7FL 音响及导航单元项目	2,470,087.72	5,632,588.24	-	-	-	-	8,102,675.96
开利纯电动汽车集成开发	82,803.78	-	-	-	-	-	82,803.78
吉林省新能源汽车电子电器研发中心建设	756,711.00	-	-	-	756,711.00	-	-
森雅 SUV 音响单元总成项目	477,853.15	-	-	-	477,853.15	-	-
基于省内关键部件配套的开利纯电动汽车集成开发三期	96,949.00	-	-	-	96,949.00	-	-
电动汽车动力电池成组技术及其产业化技术研究	72,250.00	-	-	-	72,250.00	-	-
新能源汽车电控系统软件研发及产业化	55,580.00	-	-	-	55,580.00	-	-
条件平台项目建设	50,000.00	-	-	-	50,000.00	-	-
新能源汽车电子电器研发中心建设三期等	512.82	-	-	-	512.82	-	-
费用化支出	-	55,537,181.87	-	-	55,537,181.87	-	-
合计	4,062,747.47	66,015,807.93	-	-	57,047,037.84	-	8,185,479.74

(续)

项目	资本化开始时间	资本化的具体依据	截至年末的研发进度
红旗 H7FL 音响及导航单元项目	2016 年 11 月	项目需求文档、可行性研究报告	开发阶段
纯电动汽车集成开发	2012 年 3 月	项目需求文档、可行性研究报告	开发阶段

启明信息技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

13. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额	其他减少原因
租赁房屋装修费	80,000.00	106,051.00	106,166.12	20,000.00	59,884.88	转入一年内到期的非流动资产
合计	80,000.00	106,051.00	106,166.12	20,000.00	59,884.88	

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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	88,167,319.63	14,030,746.20	37,798,777.01	6,439,922.47
可抵扣亏损	-	-	1,326,809.65	331,702.41
预计负债	-	-	37,578,970.86	5,636,845.62
资产折旧摊销	25,967,599.12	3,895,139.87	16,891,810.04	2,533,771.51
递延收益	-	-	100,000.00	25,000.00
合计	114,134,918.75	17,925,886.07	93,696,367.56	14,967,242.01

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	4,029,118.69	3,604,645.12
可抵扣亏损	39,101,545.26	48,289,251.43
合计	43,130,663.95	51,893,896.55

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2016	-	-	
2017	-	8,660,501.03	
2018	4,884,127.14	8,415,255.70	
2019	2,451,624.47	3,183,117.40	
2020	28,030,377.30	28,030,377.30	
2021	3,735,416.35	-	
合计	39,101,545.26	48,289,251.43	

15. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,624,076.00	6,802,372.60
合计	2,624,076.00	6,802,372.60

启明信息技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

16. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
应付货款	447,490,388.72	419,558,710.98
合计	447,490,388.72	419,558,710.98

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
吉林省鑫谷信息技术工程有限公司	3,443,207.90	未到结算期
中国仪器进出口(集团)公司	3,010,174.48	未到结算期
长春市新裕网络科技有限公司	2,448,605.50	未到结算期
长春中发机电电气安装有限公司	1,050,560.40	未到结算期
北京科海致能科技有限公司	1,003,286.18	未到结算期
合计	10,955,834.46	—

17. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
预收项目款	42,364,436.60	30,701,391.35
合计	42,364,436.60	30,701,391.35

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
一汽铸造有限公司	3,842,347.85	未到结算期
沈阳桃仙国际机场海关监管中心筹备处	1,887,000.00	未到结算期
中国第一汽车股份有限公司技术中心	1,726,810.00	未到结算期
一汽解放汽车有限公司	315,333.72	未到结算期
一汽吉林汽车有限公司	240,000.00	未到结算期
合计	8,011,491.57	—

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	6,840,415.60	239,472,401.15	241,014,262.25	5,298,554.50
离职后福利-设定提存计划	48,804.45	41,843,521.11	41,827,910.60	64,414.96
辞退福利	—	181,394.59	181,394.59	—

启明信息技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	6,889,220.05	281,497,316.85	283,023,567.44	5,362,969.46

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	-	173,326,137.62	173,326,137.62	-
职工福利费	-	17,290,316.41	17,290,316.41	-
社会保险费	28,053.60	19,526,140.90	19,516,800.10	37,394.40
其中：医疗保险费	23,463.50	17,094,275.52	17,085,558.42	32,180.60
工伤保险费	1,173.23	1,218,218.74	1,216,752.61	2,639.36
生育保险费	3,416.87	857,655.44	858,497.87	2,574.44
其他	-	355,991.20	355,991.20	-
住房公积金	9,815.00	19,812,108.31	19,819,523.31	2,400.00
工会经费和职工经费	6,416,646.80	6,230,869.22	7,388,755.92	5,258,760.10
其他短期薪酬	385,900.20	3,286,828.69	3,672,728.89	-
合计	6,840,415.60	239,472,401.15	241,014,262.25	5,298,554.50

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	46,449.00	32,983,690.16	32,969,187.54	60,951.62
失业保险费	2,355.45	1,862,068.74	1,860,960.85	3,463.34
企业年金缴费	-	6,997,762.21	6,997,762.21	-
合计	48,804.45	41,843,521.11	41,827,910.60	64,414.96

19. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	5,929,009.60	10,478,985.63
营业税	-	281,622.90
企业所得税	5,185,893.55	6,018,024.40
城市维护建设税	402,479.41	712,246.80
教育费附加	287,485.26	508,747.72
个人所得税	1,926,486.21	2,439,231.85
房产税	127,638.08	6,653.39
土地使用税	842.24	421.12
印花税及其他	54,397.77	30,430.92
合计	13,914,232.12	20,476,364.73

启明信息技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

20. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
押金、质保金	6,434,413.01	1,731,709.90
其他	2,395,562.29	1,601,073.19
合计	8,829,975.30	3,332,783.09

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
东华软件股份公司	334,700.00	保证金
苏州奥通汽车用品有限公司	300,000.00	保证金
一汽物流有限公司	257,800.00	保证金
吉林省建设工程招标有限公司	120,000.00	保证金
北京华夏智讯技术有限公司	110,000.00	保证金
合计	1,122,500.00	—

21. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内结转的政府补贴	5,509,581.63	6,489,608.17
合计	5,509,581.63	6,489,608.17

22. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼	—	37,578,970.86	未决诉讼
产品质量保证	1,499,332.22	339,547.00	计提产品质量索赔
合计	1,499,332.22	37,918,517.86	—

注：本公司年初依据厦门市思明区人民法院（2015）思民初字第 12313 号民事判决书预计未决诉讼金额 37,578,970.86 元，公司对此判决不服，在本年向福建省厦门市中级人民法院提起上诉，庭审结束，福建省厦门市中级人民法院下达了（2016）闽 02 民终 825 号民事裁定书，撤销一审民事判决，准许厦门国贸撤回其原审起诉。公司依据此判决结果，将预计负债转回。

启明信息技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

23. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	67,267,070.30	6,264,728.00	11,913,906.00	61,617,892.30	详见下表
合计	67,267,070.30	6,264,728.00	11,913,906.00	61,617,892.30	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
吉林省数据灾备中心及数据灾备服务项目	7,406,693.00	—	—	—	7,406,693.00	资产
工业园区发展专项	5,117,750.00	—	—	363,000.00	4,754,750.00	资产
车载前装导航综合信息系统高技术产业化示范工程	4,583,333.47	—	—	1,000,000.00	3,583,333.47	资产
基于车身总线的汽车智能遥控钥匙进入系统研发及产业化	3,866,553.28	—	—	—	3,866,553.28	收益
车身总线控制系统新建项目	3,352,173.92	—	—	893,913.00	2,458,260.92	资产
年产 100 万套汽车电子产品	3,223,166.67	—	—	233,000.00	2,990,166.67	资产
创业孵化基地项目	2,792,595.10	—	—	200,000.00	2,592,595.10	资产
基于 IPV6 的可信汽车网络服务平台	2,750,000.00	—	—	600,000.00	2,150,000.00	资产
面向产品服务生命周期的制造服务平台研发与应用示范	2,400,000.00	1,120,000.00	37,794.97	2,358,500.05	1,123,704.98	收益
兼容型北斗导航车载终端的研发与产业化	2,336,250.00	—	911,750.00	—	1,424,500.00	收益

启明信息技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助 金额	本年计入营业 外收入金额	其他变动	年末余额	与资 产相 关/与 收益 相关
汽车产业的电子商务综合交易及服务 平台	2,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00	资产
纯电动汽车电子电 器研发及产业化	1,927,106.98	-	-	-	1,927,106.98	收益
新能源汽车电子电 器研发	1,914,741.00	-	756,711.00	-	1,158,030.00	收益
新能源汽车电子电 器研发二期	1,754,857.50	-	-	-	1,754,857.50	收益
纯电动汽车关键部 件匹配及性能检测 平台建设二期	1,569,907.35	-	-	-	1,569,907.35	收益
汽车主动安全嵌入 式软件的开发及应 用	1,547,619.04	-	-	714,285.77	833,333.27	资产
汽车智能网络研发 与产业化	1,500,000.00	-	-	-	1,500,000.00	收益
基于车身总线的汽 车门禁系统产业化	1,500,000.00	-	689,133.78	-	810,866.22	收益
基于省内关键部件 配套的开利纯电动 汽车集成开发三期	1,410,803.19	-	96,949.00	-	1,313,854.19	收益
企业工业云	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	收益
电动汽车动力电池 成组技术及其产业 化技术研究	932,652.00	-	72,250.00	-	860,402.00	收益
车载信息终端研发 与应用示范项目	892,489.61	-	-	-	892,489.61	收益
新能源汽车电子电 器研发中心建设三 期等	733,099.07	-	512.82	-	732,586.25	收益

启明信息技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助 金额	本年计入营业 外收入金额	其他变动	年末余额	与资 产相 关/与 收益 相关
车载 DBD 蓝牙诊断 终端	700,000.00	-	592,809.48	-	107,190.52	收益
面向汽车行业产业 链协同信息系统开 发及应用	584,609.47	-	-	-	584,609.47	收益
车用车轮胎压力温 度实时监测系统	500,000.00	-	-	-	500,000.00	收益
纯电动轿车的集成 开发	456,324.70	-	-	-	456,324.70	收益
新能源汽车电控系 统软件研发及产业 化	400,000.00	-	55,580.00	-	344,420.00	收益
支持车联网的车载 信息系统及应用示 范	382,015.82	-	-	382,015.82	-	资产
数据灾备中心及数 据灾备服务体系改 造项目	364,154.80	-	-	-	364,154.80	收益
基于云服务的汽车 与高速列车集成平 台开发与应用	361,996.50	-	-	-	361,996.50	收益
基于车身总线的汽 车门禁系统研究与 产业化	321,976.00	-	-	-	321,976.00	收益
车载 DBD 蓝牙诊断 终端二期	300,000.00	-	195,020.57	-	104,979.43	收益
D-PARTNER 车载信 息服务中心项目	51,522.29	-	-	-	51,522.29	收益
汽车智能遥控钥匙 进入方法及装置研 发	45,022.81	-	-	-	45,022.81	收益

启明信息技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助 金额	本年计入营业 外收入金额	其他变动	年末余额	与资 产相 关/与 收益 相关
汽车产业升级问题 研究	30,000.00	-	-	-	30,000.00	收益
中小学质量教育社 会实践基地	20,000.00	-	-	-	20,000.00	收益
稳岗补贴	-	1,144,728.00	21,361.00	1,123,367.00	-	收益
基于车联网的车载 信息服务平台	5,094,984.23	-	14,766.91	-	5,080,217.32	收益
汽车主动安全-自 动泊车系统	350,000.00	-	-	-	350,000.00	资产
危险货物运输综合 监控及车载集成预 警系统开发	250,000.00	-	-	-	250,000.00	收益
危险货物运输监控 及国载集成预警系 统开发	250,000.00	-	-	-	250,000.00	资产
基于 INTERNET 的 车载诊断系统	150,000.00	-	-	-	150,000.00	资产
预算电子审批项目 补贴	100,000.00	-	100,000.00	-	-	收益
企业博士后科研项 目	20,000.00	-	-	-	20,000.00	收益
中国博士后科学资 助基金	22,672.50	-	-	-	22,672.50	收益
微型电动汽车平台 研发	-	4,000,000.00	501,184.83	-	3,498,815.17	收益
合计	67,267,070.30	6,264,728.00	4,045,824.36	7,868,081.64	61,617,892.30	—

注：本公司本年“其他变动”是预计一年内结转的政府补贴款项。

启明信息技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

24. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	408,548,455.00	—	—	—	—	—	408,548,455.00

25. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	243,035,509.47	—	—	243,035,509.47
其他资本公积	18,846,372.79	—	—	18,846,372.79
合计	261,881,882.26	—	—	261,881,882.26

26. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	53,752,919.18	3,215,036.83	—	56,967,956.01
任意盈余公积	—	—	—	—
合计	53,752,919.18	3,215,036.83	—	56,967,956.01

注：本年盈余公积增加系按净利润计提所致。

27. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	281,690,558.32	281,754,105.60
加：年初未分配利润调整数	—	—
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整	—	—
会计政策变更	—	—
重要前期差错更正	—	—
同一控制合并范围变更	—	—
其他调整因素	—	—
本年年初余额	281,690,558.32	281,754,105.60
加：本年归属于母公司所有者的净利润	45,717,077.64	3,015,637.75
减：提取法定盈余公积	3,215,036.83	2,307,958.74
应付普通股股利	395,706.99	771,226.29
其他	—	—
本年年末余额	323,796,892.14	281,690,558.32

注：本公司 2016 年 4 月 15 日召开 2015 年度股东大会，会议审议通过“2016 年 3 月 18 日第四届三次董事会审议的 2015 年度利润分配预案，即以 2016 年 3 月 20 日总股本 408,548,455.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.01 元（含税）”，本年度共计发放红利 395,706.99 元。

启明信息技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

28. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,269,419,925.79	1,030,163,030.66	1,382,429,095.51	1,088,571,163.68
其他业务	454,578.58	54,085.55	675,852.97	364,002.30
合计	1,269,874,504.37	1,030,217,116.21	1,383,104,948.48	1,088,935,165.98

主营业务收入（按产品）

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车电子及服务	446,009,427.94	394,294,767.04	448,202,504.95	384,702,250.08
管理软件及服务	302,963,473.63	182,158,028.35	349,054,923.22	222,224,924.11
集成服务	462,913,798.23	406,181,561.72	531,313,957.63	440,147,875.57
数据中心	57,533,225.99	47,528,673.55	53,857,709.71	41,496,113.92
合计	1,269,419,925.79	1,030,163,030.66	1,382,429,095.51	1,088,571,163.68

主营业务收入（按地区）

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	1,139,189,684.5	911,295,378.08	1,197,683,722.14	928,024,055.68
境外	130,230,241.29	118,867,652.58	184,745,373.37	160,547,108.00
合计	1,269,419,925.79	1,030,163,030.66	1,382,429,095.51	1,088,571,163.68

29. 营业税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	368,297.81	1,316,135.53
城市维护建设税	1,763,716.13	2,439,552.15
教育费附加及地方教育费附加	1,259,639.11	1,753,580.90
房产税	2,055,731.43	-
土地使用税	2,375,459.99	-
车船使用税	16,100.00	-
印花税	365,310.31	-
残疾人保障基金	2,166,831.46	-
水利建设基金	418,917.46	-
合计	10,790,003.70	5,509,268.58

启明信息技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

30. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	10,517,634.07	8,370,360.44
折旧费	367,326.11	515,075.34
差旅费	262,014.48	454,211.50
运输费	640,539.23	564,169.37
办公费	315,820.42	150,019.38
业务招待费	63,858.99	26,955.00
索赔费	2,153,246.93	2,083,415.18
其他	1,405,115.70	621,408.29
合计	15,725,555.93	12,785,614.50

31. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
研究开发费	57,047,037.84	93,548,200.31
无形资产摊销	43,083,318.13	50,603,614.46
职工薪酬	34,198,691.74	33,635,202.78
折旧费	11,464,202.27	14,107,654.15
租赁费	2,573,607.29	3,287,394.68
土地使用税	794,929.45	3,170,389.44
房产税	735,821.42	2,621,236.13
差旅费	1,656,199.25	1,426,345.60
固定资产修理费	2,545,997.77	2,222,746.45
办公费	740,673.85	1,460,776.94
低值易耗品摊销	585,010.40	333,934.53
业务招待费	339,776.14	436,552.90
运输费	355,486.85	509,871.61
咨询费	383,855.93	776,131.96
宣传费	286,277.55	312,273.64
会议费	74,906.54	154,805.14
取暖费	2,098,550.46	2,475,046.51
环境改貌费	20,425.00	925,853.95
其他	9,797,126.10	7,511,484.59
合计	168,781,893.98	219,519,515.77

32. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	-	32,200.00
减: 利息收入	7,608,215.30	4,960,820.77

启明信息技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
加：汇兑损失	-253,725.75	-878,860.15
加：其他支出	195,433.43	281,241.57
合计	-7,666,507.62	-5,526,239.35

33. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	5,492,475.37	4,249,135.58
存货跌价损失	1,124,828.22	30,965,100.48
可供出售金融资产减值损失	-	-
持有至到期投资减值损失	-	-
长期股权投资减值损失	-	-
投资性房地产减值损失	-	-
固定资产减值损失	1,546,814.15	-
工程物资减值损失	-	-
在建工程减值损失	-	-
生产性生物资产减值损失	-	-
油气资产减值损失	-	-
无形资产减值损失	42,581,867.47	2,430,294.70
商誉减值损失	-	-
合计	50,745,985.21	37,644,530.76

34. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	796,852.04	755,476.21	796,852.04
其中：固定资产处置利得	796,852.04	755,476.21	796,852.04
无形资产处置利得	-	-	-
债务重组利得	-	-	-
非货币性资产交换利得	-	-	-
接受捐赠	-	-	-
政府补助	13,387,865.79	21,554,742.05	13,387,865.79
未决诉讼赔偿金转回	37,578,970.86	-	37,578,970.86
其他	498,831.21	2,580,199.21	498,831.21
合计	52,262,519.90	24,890,417.47	52,262,519.90

启明信息技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关 / 与收益相关
工业园区发展专项	363,000.00	363,000.00	吉经济技改 [2008]687 号	资产
车载前装导航综合信息系统高技术产业化示范工程	1,000,000.00	999,999.96	发改办高技 [2009]214 号	资产
车身总线控制系统新建项目	893,913.04	893,913.04	财建[2009]953 号	资产
年产 100 万套汽车电子产品	233,000.00	233,000.00	长财建指 [2009]1303 号	资产
创业孵化基地项目	200,000.00	200,000.04	长财企指 [2009]901 号	资产
基于 IPV6 的可信汽车网络服务平台	600,000.00	600,000.00	发改办高科 [2009] 503 号	资产
汽车主动安全嵌入式软件的开发及应用	714,285.71	714,285.72	吉发改高技字 [2009]160 号	资产
支持车联网的车载信息系统及应用示范	416,744.45	416,744.40	工信部信函 [2012] 353 号	资产
面向汽车行业信息系统外包服务试点项目	762,400.97	762,401.04	吉发改高技 [2009]778 号	资产
基于车联网的车载信息服务平台	14,766.91	120,000.00	长科发 [2011]55 号	收益
车载数字电视终端设备开发及产业化等 20 项	-	16,251,397.85	长财建指 [2011]1475 号	收益
新能源汽车电子电器研发中心建设三期等	512.82	-	吉工信汽车 [2013]323 号	收益
兼容型北斗导航车载终端的研发与产业化	911,750.00	-	发改办高技 [2012]2083 号	收益
基于省内关键部件配套的开利纯电动汽车集成开发三期	96,949.00	-	吉工信汽车 [2013]323 号	收益
车载 DBD 蓝牙诊断终端	592,809.48	-	长财教指 [2013]912 号、 820 号	收益
基于车身总线的汽车门禁系统产业化	689,133.78	-	长财教指 [2013]910 号	收益

启明信息技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关 / 与收益相关
车载 DBD 蓝牙诊断终端二期	195,020.57	-	长财教指 [2014]1270 号	收益
面向产品服务生命周期的制造 服务平台研发与应用示范	37,794.97	-	国科发资 [2015]191 号	收益
新能源汽车电控系统软件研发 及产业化	55,580.00	-	工信部财 [2010]301 号	收益
吉林省新能源汽车电子电器研 发中心建设	756,711.00	-	吉工信汽车 [2011]565 号	收益
电动汽车动力电池成组技术及其 产业化技术研究	72,250.00	-	吉发改高技联 [2011]787 号	收益
微型电动汽车平台研发	501,184.83	-	长财企指 [2016]421 号	收益
第二批工业项目达产达效并升 规企业奖补资金	150,000.00	-	长财企指 [2016]20 号	收益
2016 年省级外经贸发展引导资 金	1,660,000.00	-	长财企指 [2016]179 号	收益
2016 年度国家外经贸发展专项 资金	99,000.00	-	长财粮指 [2016]1112 号	收益
稳岗补贴	2,049,688.48	-	人社部发 [2014]76 号	收益
2014 年企业知识产权创造和发 展资金	221,369.78	-	—	收益
预算电子审批项目补贴	100,000.00	-	—	收益
合计	13,387,865.79	21,554,742.05	—	—

35. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失	205,931.89	616,286.13	205,931.89
其中：固定资产处置损失	205,931.89	616,286.13	205,931.89
无形资产处置损失	-	-	-
债务重组损失	-	-	-
非货币性资产交换损失	-	-	-
对外捐赠	-	-	-
预计诉讼赔偿	-	37,578,970.86	-
其他	96,436.86	73,751.84	96,436.86

启明信息技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
合计	302,368.75	38,269,008.83	302,368.75

36. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	5,919,754.19	6,146,765.33
递延所得税费用	-2,958,644.06	218,616.48
合计	2,961,110.13	6,365,381.81

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	53,240,608.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,305,010.91
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	139,344.91
非应税收入的影响	-364,290.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-4,625,025.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,054,006.29
本年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	1,560,076.01
所得税费用	2,961,110.13

37. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	9,643,348.27	10,875,365.59
收到投标保证金	11,083,719.28	11,973,476.50
代垫费用、备用金	923,658.99	4,272,886.26
预计负债冻结资金收回	37,444,836.86	-
其他	6,250,635.32	6,453,978.42
合计	65,346,198.72	33,575,706.77

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
费用支出	30,274,541.45	23,076,320.83

启明信息技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
支付的履约及投标保证金	24,857,661.70	21,737,519.90
技术开发费	798,748.62	1,046,832.84
备用金	1,468,231.00	-
代付往来款	2,310,000.00	-
未决诉讼冻结资金	-	37,444,836.86
其他	4,393,103.06	1,213,421.53
合计	64,102,285.83	84,518,931.96

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	-	-
利息收入	6,048,034.62	4,960,820.77
合计	6,048,034.62	4,960,820.77

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	50,279,497.98	4,493,119.07
加: 资产减值准备	50,745,985.21	37,644,530.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	43,303,303.45	44,823,466.10
无形资产摊销	43,083,318.13	50,802,205.86
长期待摊费用摊销	269,122.78	60,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	-590,920.15	-139,190.08
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-	-
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-	-
财务费用(收益以“-”填列)	-7,861,941.05	-4,928,620.77
投资损失(收益以“-”填列)	-	-
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-2,958,644.06	218,616.48
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”填列)	-27,544,062.88	63,848,893.13
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-31,790,508.96	25,735,978.28
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	21,631,219.34	13,419,767.00
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	138,566,369.79	235,978,765.83
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	-	-

启明信息技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	820,326,248.18	679,777,138.78
减: 现金的年初余额	679,777,138.78	456,718,981.03
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	140,549,109.40	223,058,157.75

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	820,326,248.18	679,777,138.78
其中: 库存现金	31.88	10,460.34
可随时用于支付的银行存款	820,210,146.56	657,485,524.59
可随时用于支付的其他货币资金	116,069.74	22,281,153.85
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
年末现金和现金等价物余额	820,326,248.18	679,777,138.78
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	-	37,444,836.86

38. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	538,476.84
其中: 美元	17,288.35	6.9370	119,929.28
日元	7,022,610.00	0.0596	418,547.56

39. 租赁

(1) 经营租赁 (承租人)

重大经营租赁的剩余租赁期及经营租赁额:

剩余租赁期	经营租赁额
1 年以内 (含 1 年)	1,457,220.42
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	205,733.72
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	1,158,328.00
3 年以上	-

启明信息技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

剩余租赁期	经营租赁额
合 计	2,821,282.14

七、 合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

本年未发生非同一控制下企业合并。

2. 同一控制下企业合并

本年未发生同一控制下企业合并。

3. 其他合并范围变动

本年不再纳入合并报表范围的子公司基本情况

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	未纳入合并范围原因
1	长春启明瑞升科技有限公司	长春市	计算机软、硬件的开发、销售	100.00	100.00	注销

(续表)

企业名称	2016 年 1 月 1 日-10 月 30 日 (注销日)		
	收入	费用	利润总额
长春启明瑞升科技有限公司	143,396.22	61,196.74	82,199.48

八、 其他主体中的权益

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	
天津启明通海信息技术有限公司	天津市	天津市	计算机软、硬件的开发、销售	100.00	-	投资设立
大连启明海通信息技术有限公司	大连市	大连市	计算机软、硬件的开发、销售	100.00	-	投资设立
成都启明春蓉信息技术股份有限公司	成都市	成都市	计算机软、硬件的开发、销售	100.00	-	投资设立
北京启明精华新技术有限公司	北京市	北京市	计算机软、硬件的开发、销售	100.00	-	投资设立

启明信息技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	
长春启明车载电子有限公司	长春市	长春市	汽车电子产品的生产、销售	100.00	-	投资设立
长春启明信息集成服务技术有限公司	长春市	长春市	计算机软、硬件的开发、销售	100.00	-	投资设立
长春启明菱电车载电子有限公司	长春市	长春市	汽车电子产品的生产、销售	51.00	-	投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
长春启明菱电车载电子有限公司	49.00	4,562,420.34	-	81,020,525.66

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
长春启明菱电车载电子有限公司	183,832,421.46	13,147,897.05	196,980,318.51	30,132,974.74	1,499,332.22	31,632,306.96

(续 1)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
长春启明菱电车载电子有限公司	167,380,401.65	16,933,629.12	184,314,030.77	27,937,534.14	339,547.00	28,277,081.14

(续 2)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

启明信息技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	本年发生额			
长春启明菱电车载电子有限公司	175,298,971.26	9,311,061.92	9,311,061.92	10,744,838.67

(续 3)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
长春启明菱电车载电子有限公司	213,964,390.92	3,015,268.01	3,015,268.01	51,793,727.17

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注四。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

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

本公司金融工具导致的主要风险是利率风险、汇率风险、信用风险及流动性风险。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、日元）依然存在外汇风险。

启明信息技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

于2016年12月31日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下(单位：人民币万元)：

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
货币资金 - 美元	11.99	50.25
货币资金 - 日元	41.87	254.97

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

在其他变量不变的情况下，本年外币兑人民币汇率的可能合理变动对本公司当期损益的税后影响如下(单位：人民币万元)：

税后利润上升(下降)	本年数		上年数	
美元汇率上升	3%	0.36	3%	1.50
美元汇率下降	-3%	-0.36	-3%	-1.50
日元汇率上升	7%	2.92	7%	17.85
日元汇率下降	-7%	-2.92	-7%	-17.85

2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

截止2016年12月31日本公司已不存在银行借款带息债务。

(2) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记

启明信息技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 46.33%（2015 年：49.92%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 44.30%（2015 年：55.06%）。

（3）流动风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2016 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行综合授信额度为人民币 47,663.65 万元（2015 年 12 月 31 日：人民币 96,942.35 万元）。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：2016 年 12 月 31 日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计
金融资产					
货币资金	820,326,248.18	-	-	-	820,326,248.18
应收票据	98,478,689.02	-	-	-	98,478,689.02
应收账款	227,516,991.75	-	-	-	227,516,991.75
其它应收款	18,730,187.95	-	-	-	18,730,187.95
其他流动资产	697,454.13	-	-	-	697,454.13
金融负债					
短期借款	-	-	-	-	-
应付票据	2,624,076.00	-	-	-	2,624,076.00
应付账款	447,490,388.72	-	-	-	447,490,388.72
其它应付款	8,829,975.30	-	-	-	8,829,975.30
应付职工薪酬	5,362,969.46	-	-	-	5,362,969.46
其他流动负债	5,509,581.63	-	-	-	5,509,581.63

启明信息技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
中国第一汽车集团公司	长春市	汽车及零配件制造、销售等	595,247.00	48.67	48.67

控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
中国第一汽车集团公司	198,854,344.00	198,854,344.00	48.67	48.67

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

关联方名称	与本公司的关系
海南热带汽车试验有限公司	同一最终控制方
机械工业第九设计研究院有限公司	同一最终控制方
天津一汽夏利汽车股份有限公司	同一最终控制方
无锡泽根弹簧有限公司	同一最终控制方
鑫安汽车保险股份有限公司	同一最终控制方
一汽财务有限公司	同一最终控制方
一汽-大众汽车有限公司	同一最终控制方
一汽锻造(吉林)有限公司	同一最终控制方
一汽吉林汽车有限公司	同一最终控制方
一汽轿车股份有限公司	同一最终控制方
一汽解放汽车有限公司	同一最终控制方
一汽客车有限公司	同一最终控制方
一汽模具制造有限公司	同一最终控制方
一汽实业总公司	同一最终控制方
一汽物流有限公司	同一最终控制方

启明信息技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方名称	与本公司的关系
一汽铸造有限公司	同一最终控制方
一汽资本控股有限公司	同一最终控制方
一汽资产经营管理有限公司	同一最终控制方
长春第一汽车服务贸易有限公司	同一最终控制方
长春汽车材料研究所科技咨询服务有限公司	同一最终控制方
长春汽车研究所科技服务有限公司	同一最终控制方
长春一汽富维汽车零部件股份有限公司	同一最终控制方
长春一汽通信科技有限公司	同一最终控制方
长春一汽兴业人才科技服务有限公司	同一最终控制方
中国第一汽车股份有限公司	同一最终控制方
中国第一汽车集团进出口有限公司	同一最终控制方
长春德居物业服务有限公司	其他投资单位之子公司
吉林省启明软件园企业孵化有限公司	其他投资单位
大众一汽发动机（大连）有限公司	母公司之子公司之联营企业
吉林省车城花园酒店有限公司	母公司之子公司之联营企业
同方环球（天津）物流有限公司	母公司之子公司之联营企业
一汽靖烨发动机有限公司	母公司之子公司之联营企业
长春曼胡默尔富维滤清器有限公司	母公司之子公司之联营企业
长春汽车经济技术开发区环卫保洁有限公司	母公司之子公司之联营企业
长春一汽鞍井钢材加工配送有限公司	母公司之子公司之联营企业
长春一汽宝友钢材加工配送有限公司	母公司之子公司之联营企业
长春一汽联合压铸有限公司	母公司之子公司之联营企业
长春一汽名仕房地产开发有限责任公司	母公司之子公司之联营企业
长春一汽实业名仕饮品有限公司	母公司之子公司之联营企业
长春一汽实业索迪斯管理服务有限公司	母公司之子公司之联营企业
长春一汽延锋伟世通电子有限公司	母公司之子公司之联营企业
天津艾达自动变速器有限公司	母公司之子公司之联营企业
道依茨一汽（大连）柴油机有限公司	母公司之子公司之合营企业
吉林市一汽宝钢汽车钢材部件有限公司	母公司之子公司之合营企业
四川一汽丰田汽车有限公司	母公司之子公司之合营企业
天津一汽丰田发动机有限公司	母公司之子公司之合营企业
天津一汽丰田汽车有限公司	母公司之子公司之合营企业
一汽丰田（长春）发动机有限公司	母公司之子公司之合营企业
一汽丰田汽车销售有限公司	母公司之子公司之合营企业
一汽通用轻型商用汽车有限公司	母公司之子公司之合营企业
长春富维-江森自控汽车饰件系统有限公司	母公司之子公司之合营企业
长春富维伟世通汽车电子有限公司	母公司之子公司之合营企业

启明信息技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	与本公司的关系
长春一汽富维江森自控汽车金属零部件有限公司	母公司之子公司之合营企业
富奥汽车零部件股份有限公司	母公司之联营企业
山东蓬翔汽车有限公司	母公司之联营企业
长春一汽富晟集团有限公司	母公司之联营企业
长春一汽普雷特科技股份有限公司	母公司之联营企业
长春一汽天奇工艺装备工程有限公司	母公司之联营企业
长春一汽综合格瑞特再生资源有限公司	母公司之联营企业

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
长春一汽通信科技有限公司	技术服务	10,394,307.65	3,317,160.95
一汽资产经营管理有限公司	系统集成	1,358,404.55	-
一汽物流有限公司	汽车电子	1,322,032.83	1,052,225.00
长春一汽富维汽车零部件股份有限公司	系统集成	1,301,064.15	404,578.00
道依茨一汽(大连)柴油机有限公司	系统集成	1,059,230.26	1,170,359.33
一汽解放汽车有限公司	汽车电子	428,800.07	-
中国第一汽车集团进出口有限公司	系统集成	354,954.62	525,072.00
一汽轿车股份有限公司	系统集成、技术服务	353,905.80	-
长春第一汽车服务贸易有限公司	系统集成	79,136.76	214,596.58
长春一汽汽车文化有限公司	系统集成	43,470.00	-
四川一汽丰田汽车有限公司	系统集成	18,122.64	-
一汽通用红塔云南汽车制造有限公司	系统集成	7,084.06	-
机械工业第九设计研究院有限公司	系统集成	-	2,470,536.30
一汽丰田(长春)发动机有限公司	系统集成	-	68,519.08
一汽客车有限公司	系统集成	-	34,308.00
合计	—	16,720,513.39	9,257,355.24

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
-----	--------	-------	-------

启明信息技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

中国第一汽车股份有限公司	系统集成、汽车电子、 管理软件、数据中心	404,479,026.71	362,566,419.47
一汽解放汽车有限公司	系统集成、汽车电子、 管理软件	158,678,851.07	95,712,719.67
一汽-大众汽车有限公司	系统集成、汽车电子、 管理软件	132,168,820.38	158,199,177.27
道依茨一汽（大连）柴油机有限公司	系统集成、汽车电子、 管理软件	59,767,999.10	50,076,397.61
一汽轿车股份有限公司	系统集成、管理软件	46,381,226.93	68,094,933.05
天津一汽丰田汽车有限公司	系统集成、管理软件、 汽车电子	28,776,540.28	32,248,944.14
一汽丰田汽车销售有限公司	系统集成、汽车电子、 管理软件、数据中心	22,157,546.55	15,969,892.69
一汽铸造有限公司	系统集成、管理软件	16,543,066.25	12,187,621.93
四川一汽丰田汽车有限公司	系统集成、汽车电子、 管理软件	11,755,305.85	11,660,464.18
一汽物流有限公司	系统集成、管理软件	9,814,777.29	15,388,767.25
中国第一汽车集团公司	系统集成、管理软件	7,753,026.81	20,683,114.26
一汽吉林汽车有限公司	数据中心、系统集成、 管理软件	7,713,356.81	2,284,756.79
机械工业第九设计研究院有限公司	系统集成、汽车电子、 管理软件	7,004,613.81	8,517,855.64
富奥汽车零部件股份有限公司	系统集成、管理软件	5,778,137.86	4,221,262.90
大众一汽发动机（大连）有限公司	系统集成、管理软件	4,946,721.38	4,783,047.88
长春一汽富维汽车零部件股份有限公司	系统集成、管理软件	4,746,896.32	2,725,749.89
中国第一汽车集团进出口有限公司	系统集成、汽车电子、 管理软件	4,433,090.55	3,372,526.58
一汽模具制造有限公司	系统集成、管理软件	3,090,425.99	1,980,326.19
天津一汽夏利汽车股份有限公司	系统集成、汽车电子、 管理软件	3,019,644.95	4,059,630.51
长春一汽通信科技有限公司	系统集成、汽车电子、 管理软件	2,939,262.97	163,946.54
一汽锻造（吉林）有限公司	系统集成、汽车电子、 管理软件	2,473,086.64	447,751.89
一汽丰田（长春）发动机有限公司	系统集成、管理软件	2,471,408.30	219,247.01
长春一汽富晟集团有限公司	系统集成、汽车电子、 管理软件	2,361,294.26	375,920.76
一汽财务有限公司	系统集成、管理软件	2,074,478.57	6,482,282.92
鑫安汽车保险股份有限公司	系统集成	1,255,987.74	3,345,944.96
天津英泰汽车饰件有限公司	系统集成、管理软件	948,296.26	-
长春第一汽车服务贸易有限公司	系统集成、管理软件	632,510.81	1,648,652.34
一汽资产经营管理有限公司	系统集成、管理软件	623,907.75	3,998,111.51
同方环球（天津）物流有限公司	汽车电子、管理软件	602,841.13	-
长春一汽富维江森自控汽车金属零部件有限公司	系统集成、汽车电子、 管理软件	577,937.74	2,010,342.99
一汽客车有限公司	系统集成、管理软件	428,837.33	1,026,684.98
长春一汽延锋伟世通电子有限公司	系统集成、管理软件	317,822.74	280,934.89
一汽通用轻型商用汽车有限公司	系统集成、管理软件	300,000.00	370,704.66

启明信息技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一汽资本控股有限公司	系统集成、汽车电子、 管理软件	243,240.24	5,358.98
天津一汽丰田发动机有限公司	管理软件	236,150.48	771,314.11
天津艾达自动变速器有限公司	系统集成、管理软件	211,059.21	-
海南热带汽车试验有限公司	系统集成、管理软件	117,621.85	48,671.69
长春一汽综合利用股份有限公司	系统集成、管理软件	96,058.55	-
长春一汽天奇工艺装备工程有限公司	系统集成、汽车电子、 管理软件	69,150.95	106,886.79
长春一汽普雷特科技股份有限公司	系统集成、管理软件	53,773.58	53,773.58
长春一汽联合压铸有限公司	系统集成、汽车电子	49,339.62	49,339.62
长春一汽兴业人才科技服务有限公司	管理软件	39,924.52	39,924.52
长春一汽宝友钢材加工配送有限公司	管理软件	36,415.09	36,415.09
长春汽车经济技术开发区环卫保洁有限公司	管理软件	34,716.98	34,716.98
长春一汽鞍井钢材加工配送有限公司	系统集成、管理软件	24,905.66	32,476.41
无锡泽根弹簧有限公司	系统集成、管理软件	23,584.91	23,584.91
一汽实业总公司	系统集成、汽车电子、 管理软件	19,169.81	26,411.86
天津市汽车研究所有限公司	系统集成、管理软件	14,150.94	-
长春汽车材料研究所科技咨询服务有限公司	系统集成、管理软件	14,150.94	14,150.94
长春汽车检测中心	系统集成	14,150.94	-
长春汽车研究所科技服务有限公司	系统集成	14,150.94	14,150.94
长春一汽名仕房地产开发有限责任公司	系统集成	13,113.20	13,113.20
长春曼胡默尔富维滤清器有限公司	系统集成	10,943.40	15,267.93
长春一东离合器股份有限公司	系统集成	5,516.98	-
长春一汽实业索迪斯管理服务有限公司	系统集成	3,113.21	7,690.57
吉林市一汽宝钢汽车钢材部件有限公司	系统集成	188.68	188.68
一汽靖烨发动机有限公司	管理软件	-	24,905.66
长春一汽综合格瑞特再生资源有限公司	管理软件	-	2,288.68
长春富维伟世通汽车电子有限公司	系统集成	-	4,577.36
合计		958,361,337.81	896,429,341.85

2. 管理人员薪酬

项目名称	本年发生额 (万元)	上年发生额 (万元)
薪酬合计	236.78	167.48

3. 其他关联交易

(1) 本公司本期向中国第一汽车股份有限公司支付生产经营用水费、电费、采暖费 6,085,759.61 元，按长春市统一供应价格支付。

启明信息技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 本公司本期在关联方一汽财务有限公司有存款业务，2016 年 12 月 31 日存款余额为 73,078,102.19 元，2016 年利息收入为 214,105.25 元。存款利率为银行同期活期利率。

(3) 本公司本期向一汽总医院支付员工体检费 1,792,646.15 元。

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国第一汽车股份有限公司	41,738,261.33	631,461.75	31,936,144.93	337,658.72
	一汽-大众汽车有限公司	19,823,221.97	1,188,480.48	23,673,797.31	1,108,713.43
	一汽解放汽车有限公司	14,465,148.33	2,380,927.35	22,432,445.26	1,555,227.60
	一汽物流有限公司	9,485,520.00	1,058,561.21	7,838,835.15	448,762.00
	机械工业第九设计研究院有限公司	7,197,755.65	224,647.00	6,812,798.97	34,567.55
	道依茨一汽(大连)柴油机有限公司	7,101,409.95	-	9,527,503.17	-
	一汽铸造有限公司	6,598,526.50	173,151.80	2,038,662.41	62,384.00
	长春启明菱电车载电子有限公司	3,404,441.61	3,404,441.61	3,404,441.61	3,404,441.61
	天津一汽丰田汽车有限公司	3,811,950.65	69,896.40	2,934,161.65	16,852.28
	长春一汽通信科技有限公司	3,025,724.00	-	81,954.00	-
	大众一汽发动机(大连)有限公司	2,109,125.22	-	2,056,024.46	-
	吉林省启明软件园企业孵化有限公司	2,066,842.84	2,066,842.84	2,066,842.84	2,066,842.84
	一汽模具制造有限公司	2,026,513.90	285.94	1,966,795.00	-
	一汽轿车股份有限公司	1,814,740.26	40,556.00	34,335,504.98	42,789.32
	长春一汽富维江森自控汽车金属零部件有限公司	1,655,417.88	441,534.60	2,799,993.72	228,597.75
	长春一汽富维汽车零部件股份有限公司	1,437,754.26	770.00	402,790.75	8,216.06
	天津一汽夏利汽车股份有限公司	866,650.00	77,400.11	2,582,550.00	72,825.00

启明信息技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	富奥汽车零部件股份有限公司	798,375.72	-	954,870.61	337,686.03
	一汽财务有限公司	693,802.00	157,910.60	545,802.00	54,580.20
	中国第一汽车集团公司	684,283.40	362,801.37	4,600,416.55	313,517.63
	一汽吉林汽车有限公司	611,058.16	14,166.49	2,252,183.67	12,921.51
	一汽锻造(吉林)有限公司	518,112.00	-	755,550.00	39,818.40
	长春一汽富晟集团有限公司	490,594.00	50,047.20	166,824.00	-
	一汽通用轻型商用汽车有限公司	336,082.83	174,044.85	1,563,082.83	190,368.28
	长春一汽延锋伟世通电子有限公司	242,054.50	30,402.73	546,316.99	40,000.90
	一汽丰田(长春)发动机有限公司	224,860.00	-	256,519.00	-
	四川一汽丰田汽车有限公司	163,410.18	1,394.00	212,038.07	7,005.59
	鑫安汽车保险股份有限公司	196,210.00	5,582.10	254,961.00	3,449.00
	一汽客车有限公司	128,142.60	-	132,623.16	36.53
	长春第一汽车服务贸易有限公司	73,063.00	7,306.30	251,480.85	8,445.64
	一汽解放青岛汽车有限公司	63,180.00	-	-	-
	中国第一汽车集团进出口有限公司	56,280.50	628.00	1,129,499.44	29,481.29
	中国一汽无锡油泵油嘴研究所	23,550.00	-	-	-
	天津英泰汽车饰件有限公司	20,448.00	-	-	-
	天津一汽丰田发动机有限公司	19,880.00	-	71,000.00	-
	天津艾达自动变速器有限公司	17,750.00	-	-	-
	长春一汽普雷特科技股份有限公司	15,300.00	-	30,600.00	-
	佛山一汽国际物流有限公司	5,700.00	-	-	-
	一汽丰田汽车销售有限公司	4,650.00	4,650.00	103,650.00	4,650.00

启明信息技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	长春一汽天奇工艺装备工程有限公司	-	-	100,000.00	2,500.00
	长春汽车经济技术开发区环卫保洁有限公司	-	-	24,400.00	-
	长春一汽实业名仕饮品有限公司	-	-	1,000.00	300.00
	吉林市一汽宝钢汽车钢材部件有限公司	-	-	200.00	10.00
	小计	134,015,791.24	12,567,890.73	170,844,264.38	10,432,649.16
应收票据	一汽解放汽车有限公司	2,414,815.00	-	-	-
	道依茨一汽(大连)柴油机有限公司	-	-	672,000.00	-
	小计	2,414,815.00	-	672,000.00	-
其他应收款	中国第一汽车集团进出口有限公司	137,108.00	-	883,308.00	-
	一汽资产经营管理有限公司	100,000.00	-	100,000.00	-
	一汽物流有限公司	30,000.00	-	30,000.00	-
	一汽轿车股份有限公司	10,000.00	-	-	-
	一汽铸造有限公司	7,000.00	-	-	-
	一汽解放汽车有限公司	5,400.00	-	5,300.00	-
	机械工业第九设计研究院有限公司	5,000.00	-	-	-
	长春一汽富维汽车零部件股份有限公司	-	-	43,490.60	-
	一汽模具制造有限公司	-	-	17,000.00	-
	一汽丰田(长春)发动机有限公司	-	-	11,000.00	-
	一汽客车有限公司	-	-	3,000.00	-
	富奥汽车零部件股份有限公司	-	-	2,000.00	-
	四川一汽丰田汽车有限公司	4,000.00	-	1,400.00	-
	小计	298,508.00	-	1,096,498.60	-

启明信息技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	道依茨一汽（大连）柴油机有限公司	1,214,783.13	778,102.85
	机械工业第九设计研究院有限公司	478,000.00	1,912,000.00
	一汽轿车股份有限公司	259,902.02	259,902.02
	一汽解放汽车有限公司	80,167.32	80,167.32
	中国第一汽车集团进出口有限公司	32,008.00	32,008.00
	长春第一汽车服务贸易有限公司	600.00	600.00
	小计	2,065,460.47	3,062,780.19
预收账款	一汽铸造有限公司	3,842,347.85	5,711,569.15
	中国第一汽车股份有限公司	2,512,810.00	1,726,810.00
	一汽轿车股份有限公司	1,144,898.56	400,969.80
	一汽解放汽车有限公司	1,128,019.62	1,039,090.18
	一汽吉林汽车有限公司	1,101,000.00	240,000.00
	四川一汽丰田汽车有限公司	786,384.00	786,384.00
	天津一汽丰田汽车有限公司	721,261.08	-
	一汽物流有限公司	588,705.60	2,345.00
	一汽模具制造有限公司	414,000.00	29,000.00
	一汽-大众汽车有限公司	391,099.02	391,099.02
	一汽财务有限公司	305,465.00	305,465.00
	山东蓬翔汽车有限公司	30,000.00	-
	富奥汽车零部件股份有限公司	246,937.99	2,404,957.99
	天津一汽丰田发动机有限公司	120,151.50	120,151.50
	鑫安汽车保险股份有限公司	113,210.00	294,651.00
	中国第一汽车集团公司	69,628.00	69,628.00
	一汽通用轻型商用汽车有限公司	40,000.00	-
	长春一汽富维汽车零部件股份有限公司	242,002.28	214,713.48
	长春一汽联合压铸有限公司	5,000.00	-
	一汽丰田（长春）发动机有限公司	3,600.00	3,600.00
	机械工业第九设计研究院有限公司	0.02	0.02
	天津一汽夏利汽车股份有限公司	-	2,449,999.00
	中国第一汽车集团进出口有限公司	-	49,680.00
	天津一汽丰田汽车有限公司	-	23,475.00
	一汽客车有限公司	-	730.56
	长春第一汽车服务贸易有限公司	-	440.28
	长春一东离合器股份有限公司	-	4,800.00

启明信息技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
	小计	13,806,520.52	16,269,558.98
其他应付款	一汽物流有限公司	257,800.00	257,800.00
	小计	257,800.00	257,800.00

十一、或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日,本公司无或有事项。

十二、承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日,本公司无重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	40,854,845.50
经审议批准宣告发放的利润或股利	40,854,845.50

2017 年 4 月 13 日本公司召开第五届董事会第一次会议,审议通过《关于公司 2016 年度利润分配及分红派息的议案》,以 2017 年 4 月 13 日总股本 408,548,455 股为基数,向全体股东按每 10 股派发现金红利 1 元(含税)。剩余未分配利润暂不分配,用作公司补充流动资金,该议案尚需提交股东大会审议。

十四、其他重要事项

本年发现采用追溯重述法的前期会计差错

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的 2015 年 12 月 31 日(2015 年度)报表项目名称	受影响的 2015 年 12 月 31 日(2015 年度)报表项目金额	累积影响数
调整坏账准备应确认递延所得税资产	第五届董事会 2017 年第一次 临时会议决议	递延所得税资产	820,692.67	820,692.67
调整坏账准备影响企业所得税		应交税费	820,692.67	820,692.67
调整营业收入		营业收入	-5,887,194.79	-
调整营业收入对应成本		营业成本	-5,772,987.23	-

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

启明信息技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	5,471,284.45	2.94	5,471,284.45	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	180,615,920.18	97.06	22,412,023.29	13.38	158,203,896.89
其中：账龄组合	167,486,608.20	90.00	22,412,023.29	13.38	145,074,584.91
关联方组合（合并范围内）	13,129,311.98	7.06	-	-	13,129,311.98
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	186,087,204.63	100.00	27,883,307.74	—	158,203,896.89

(续上表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	5, 471, 284. 45	2. 64	5, 471, 284. 45	100. 00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	202, 079, 058. 50	97. 36	16, 380, 264. 88	9. 18	185, 698, 793. 62
其中：账龄组合	178, 513, 863. 82	86. 01	16, 380, 264. 88	9. 18	162, 133, 598. 94
关联方组合(合并范围内)	23, 565, 194. 68	11. 35	-	-	23, 565, 194. 68
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	207, 550, 342. 95	100. 00	21, 851, 549. 33	—	185, 698, 793. 62

1) 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
长春启明菱电车载电子有限公司	3,404,441.61	3 年以上	1.64	3,404,441.61
吉林省启明软件园企业孵化有限公司	2,066,842.84	3 年以上	1.00	2,066,842.84
合计	5,471,284.45	—	2.64	5,471,284.45

2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

启明信息技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	106,200,088.25	-	-
7-12 个月	17,271,698.87	863,584.94	5.00
1-2 年	11,386,241.69	1,138,624.17	10.00
2-3 年	11,006,097.27	3,301,829.26	30.00
3-4 年	9,028,994.40	4,514,497.20	50.00
4-5 年	5,120,828.04	5,120,828.04	100.00
5 年以上	7,472,659.68	7,472,659.68	100.00
合计	167,486,608.20	22,412,023.29	—

(2) 按欠款方归集的年末金额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款 年末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备年末 余额
中国第一汽车股份有限公司	36,500,461.50	0-1 年	19.61	152,728.77
一汽-大众汽车有限公司	15,020,779.95	0-5 年	8.07	1,188,480.48
大连公交客运集团有限公司	8,744,730.00	6 个月以内、2-4 年	4.70	563,952.00
一汽物流有限公司	8,555,201.00	0-5 年	4.60	850,646.01
大连市交通局	7,350,759.00	6 个月以内	3.95	-
合计	76,171,931.45	—	40.93	2,755,807.26

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	5,800,000.00	16.01	5,800,000.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	30,276,911.93	83.59	-	-	30,276,911.93
其中：账龄组合	730,761.88	2.02	-	-	730,761.88
关联方组合（合并范围内）	19,204,124.31	53.02	-	-	19,204,124.31
保证金、押金及备用金组合	10,342,025.74	28.55	-	-	10,342,025.74
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应	145,456.65	0.40	145,456.65	100.00	-

启明信息技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
收款					
合计	36,222,368.58	100.00	5,945,456.65	—	30,276,911.93

(续上表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	5,800,000.00	14.89	5,800,000.00	100.00	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	33,163,108.81	85.11	—	—	33,163,108.81
其中：账龄组合	258,476.68	0.66	—	—	258,476.68
关联方组合（合并范围内）	23,204,124.31	59.55	—	—	23,204,124.31
保证金、押金及备用金组合	9,700,507.82	24.90	—	—	9,700,507.82
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	38,963,108.81	—	5,800,000.00	—	33,163,108.81

1) 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
长春市隆通科技有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	长期无法收回
绿园区华盛电子产品经销部	2,800,000.00	2,800,000.00	100.00	长期无法收回
合计	5,800,000.00	5,800,000.00	—	—

2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	730,761.88	—	—
7-12 个月	—	—	5.00

启明信息技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年 (含 2 年)	-	-	10.00
2-3 年 (含 3 年)	-	-	30.00
3 年以上	-	-	50.00
4 年以上	-	-	100.00
合计	730,761.88	-	—

3) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
长春供电公司二道供电分公司	27,168.95	27,168.95	5 年以上	100.00	无法收回
长春净月经济开发区财政局	64,287.70	64,287.70	5 年以上	100.00	无法收回
吉林省锦峰消防工程有限公司	20,000.00	20,000.00	5 年以上	100.00	无法收回
长春市房屋结构安全鉴定中心	34,000.00	34,000.00	5 年以上	100.00	无法收回
合计	145,456.65	145,456.65	—	—	—

(2) 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
长春市隆通科技有限公司	往来款	3,000,000.00	5 年以上	8.28	3,000,000.00
绿园区华盛电子产品经销部	往来款	2,800,000.00	5 年以上	7.73	2,800,000.00
吉林省公安厅	保证金	1,120,000.00	1-2 年、4-5 年	3.09	-
中国共产党吉林省委员会党校	保证金	777,453.60	1-3 年	2.15	-
广东省航道局	保证金	600,000.00	6 个月以内	1.66	-
合计	—	8,297,453.60	—	22.91	5,800,000.00

启明信息技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	215,250,000.00	-	215,250,000.00	216,250,000.00	-	216,250,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	215,250,000.00	-	215,250,000.00	216,250,000.00	-	216,250,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
天津启明通海信息技术有限公司	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00	-	-
大连启明海通信息技术有限公司	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00	-	-
长春启明车载电子有限公司	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	-	-
成都启明春蓉信息技术股份有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
北京启明精华新技术有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
长春启明信息集成服务技术有限公司	80,000,000.00	-	-	80,000,000.00	-	-
长春启明瑞升科技有限公司	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-	-
长春启明菱电车载电子有限公司	89,250,000.00	-	-	89,250,000.00	-	-
合计	216,250,000.00	-	1,000,000.00	215,250,000.00	-	-

(3) 本公司本年无对联营、合营企业投资。

启明信息技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	979,639,228.28	799,152,330.09	1,002,213,892.62	778,930,963.24
其他业务	-	-	-	-
合计	979,639,228.28	799,152,330.09	1,002,213,892.62	778,930,963.24

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,927,200.00	14,903,786.33
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	501,400.02	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
合计	2,428,600.02	14,903,786.33

十六、财务报告批准

本财务报告于 2017 年 4 月 13 日由本公司董事会批准报出。

启明信息技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《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（2008）》的规定，本公司 2016 年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	590,920.15	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助	13,387,865.79	
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	-	
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年初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	37,981,365.21	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	51,960,151.15	

启明信息技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
所得税影响额	7,548,998.22	
少数股东权益影响额(税后)	1,142,606.49	
合计	43,268,546.44	

2. 净资产收益率及每股收益

按照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 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010 年修订)》的规定，本公司 2016 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	4.43	0.1119	0.1119
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	0.24	0.0060	0.0060

启明信息技术股份有限公司

二〇一七年四月十三