

山东亿维系统集成有限公司

审计报告

和信审字(2016)第060001号

目 录	页 码
一、审计报告	1-2
二、已审财务报表及附注	
1、合并及母公司资产负债表	3-6
2、合并及母公司利润表	7 - 8
3、合并及母公司现金流量表	9 - 10
4、合并及母公司所有者权益(股东权益)变动表	11-14
5、财务报表附注	15-100

山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)

二〇一六年二月二日

审计报告

和信审字(2016)第 060001 号

山东亿维系统集成有限公司：

我们审计了后附的山东亿维系统集成有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 年度、2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2014 年度、2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

江九超



中国注册会计师：

孔祥勇



二〇一六年二月二日

合并资产负债表

编制单位：山东亿维系统集成有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2015-12-31	2014-12-31
流动资产：			
货币资金	六、1	3,894,162.71	2,716,222.08
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	492,900.00	280,246.92
应收账款	六、3	34,905,997.16	38,073,452.33
预付款项	六、4	20,398,621.33	20,444,966.59
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	4,100,302.84	4,771,384.24
买入返售金融资产			
存货	六、6	53,198,826.62	24,193,989.57
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			639,555.49
流动资产合计		116,990,810.66	91,119,817.21
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、7	700,000.00	700,000.00
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、8	146,160.01	59,267.67
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、9	185,586.23	80,465.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、10	363,789.04	302,541.38
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,395,535.28	1,142,274.40
资产总计		118,386,345.94	92,262,091.61

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）

编制单位：山东亿维系统集成有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2015-12-31	2014-12-31
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			
应付账款	六、11	22,436,718.29	31,588,975.21
预收款项	六、12	36,599,345.55	20,335,883.82
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、13	630,386.25	443,445.00
应交税费	六、14	1,530,531.98	911,118.14
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、15	1,452,908.31	1,893,399.00
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			
流动负债合计		62,649,890.38	55,172,821.17
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		62,649,890.38	55,172,821.17
所有者权益：			
股本	六、16	51,800,000.00	25,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、17		8,000,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、18	231,807.74	167,732.99
一般风险准备			
未分配利润	六、19	3,090,133.20	1,355,955.66
归属于母公司所有者权益合计		55,121,940.94	34,523,688.65
少数股东权益		614,514.62	2,565,581.79
所有者权益合计		55,736,455.56	37,089,270.44
负债和所有者权益总计		118,386,345.94	92,262,091.61

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表

编制单位：山东亿维系统集成有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2015-12-31	2014-12-31
流动资产：			
货币资金		2,772,625.81	1,459,976.50
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		492,900.00	280,246.92
应收账款	十四、1	32,301,509.99	34,575,821.07
预付款项		11,303,226.48	19,046,666.34
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十四、2	6,042,472.66	524,902.60
存货		39,081,528.76	22,810,228.71
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			635,705.06
流动资产合计		91,994,263.70	79,333,547.19
非流动资产：			
可供出售金融资产		700,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	18,057,529.50	510,000.00
投资性房地产			
固定资产		139,036.94	53,622.70
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		185,586.23	80,465.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		537,653.77	281,958.50
其他非流动资产			
非流动资产合计		19,619,806.44	926,046.55
资产总计		111,614,070.14	80,259,593.74

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



(Signature of Lei Jian)

(Signature of Gao Zhonglu)

(Signature of Xu Zhengying)



资产负债表（续）

编制单位：山东亿维系统集成有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2015-12-31	2014-12-31
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			
应付账款		18,202,354.52	31,176,427.99
预收款项		34,850,802.78	20,057,012.18
应付职工薪酬		622,265.00	443,445.00
应交税费		1,465,624.24	892,775.04
应付利息			
应付股利			
其他应付款		1,309,377.85	1,035,969.00
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		56,450,424.39	53,605,629.21
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		56,450,424.39	53,605,629.21
所有者权益：			
股本		51,800,000.00	25,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		261,533.35	167,732.99
未分配利润		3,102,112.40	1,486,231.54
所有者权益合计		55,163,645.75	26,653,964.53
负债和所有者权益总计		111,614,070.14	80,259,593.74

法定代表人：

雷梁建

主管会计工作负责人：

高中鲁

会计机构负责人：

许贞英

李永

合并利润表

编制单位：山东亿维系统集成有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2015年度	2014年度
一、营业总收入		184,420,170.21	137,058,421.00
其中：营业收入	六、20	184,420,170.21	137,058,421.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		181,823,701.93	134,841,590.08
其中：营业成本	六、20	166,267,680.99	126,025,725.18
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	六、21	242,271.49	79,268.96
销售费用	六、22	11,742,132.28	5,824,886.48
管理费用	六、23	3,260,380.27	1,949,450.58
财务费用	六、24	66,246.26	3,795.93
资产减值损失	六、25	244,990.64	958,462.95
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）		2,596,468.28	2,216,830.92
加：营业外收入	六、26	1,652.52	24,026.50
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	六、27	671.21	2,404.50
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,597,449.59	2,238,452.92
减：所得税费用	六、28	834,664.47	616,230.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,762,785.12	1,622,222.03
归属于母公司所有者的净利润		1,913,719.86	1,669,650.58
少数股东损益		-150,934.74	-47,428.55
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		1,762,785.12	1,622,222.03
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,913,719.86	1,669,650.58
归属于少数股东的综合收益总额		-150,934.74	-47,428.55
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.08	0.07
（二）稀释每股收益		0.08	0.07

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

山东亿维系统集成有限公司
印建

高

许

冷



利润表

编制单位：山东亿维系统集成有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2015年度	2014年度
一、营业收入	十四、4	152,212,673.96	118,331,679.21
减：营业成本	十四、4	138,292,014.58	108,731,938.31
营业税金及附加		195,198.57	70,717.90
销售费用		7,239,948.27	4,409,681.81
管理费用		3,021,007.96	1,886,099.41
财务费用		10,164.05	1,564.53
资产减值损失		1,022,781.07	894,474.47
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			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		2,431,559.46	2,337,202.78
加：营业外收入		877.53	403.19
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		22.34	2,404.49
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		2,432,414.65	2,335,201.48
减：所得税费用		636,991.47	619,499.76
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,795,423.18	1,715,701.72
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		1,795,423.18	1,715,701.72
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：[Signature] [Red Stamp]

主管会计工作负责人：[Signature] [Red Stamp]

会计机构负责人：[Signature] [Red Stamp]

合并现金流量表

编制单位：山东亿维系统集成有限公司 单位：元 币种：人民币

项目	附注	2015年度	2014年度	项目	附注	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量：				处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
销售商品、提供劳务收到的现金		254,851,907.15	151,290,074.09	收到其他与投资活动有关的现金			
客户存款和同业存放款项净增加额				投资活动现金流入小计			
向中央银行借款净增加额				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		273,742.92	153,157.37
向其他金融机构拆入资金净增加额				投资支付的现金			
收到原保险合同保费取得的现金				质押贷款净增加额			
收到再保险业务现金净额				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
保户储金及投资款净增加额				支付其他与投资活动有关的现金			
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				投资活动现金流出小计		273,742.92	153,157.37
收取利息、手续费及佣金的现金				投资活动产生的现金流量净额		-273,742.92	-153,157.37
拆入资金净增加额				三、筹资活动产生的现金流量：			
回购业务资金净增加额				吸收投资收到的现金		27,294,400.00	535,600.00
收到的税费返还				其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
收到其他与经营活动有关的现金	六、29	625,714.11	984,218.61	取得借款收到的现金			
经营活动现金流入小计		255,477,621.26	152,274,292.70	发行债券收到的现金			
购买商品、接受劳务支付的现金		261,130,375.86	144,507,749.81	收到其他与筹资活动有关的现金			
客户贷款及垫款净增加额				筹资活动现金流入小计		27,294,400.00	535,600.00
存放中央银行和同业款项净增加额				偿还债务支付的现金			
支付原保险合同赔付款项的现金				分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金				其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付保单红利的现金				支付其他与筹资活动有关的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,487,707.22	3,858,842.60	筹资活动现金流出小计		27,294,400.00	535,600.00
支付的各项税费		1,735,015.55	700,849.52	筹资活动产生的现金流量净额			
支付其他与经营活动有关的现金	六、29	10,967,239.08	4,038,996.08	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
经营活动现金流出小计		281,320,337.71	153,106,438.01	五、现金及现金等价物净增加额		1,177,940.63	-449,702.68
经营活动产生的现金流量净额		-25,842,716.45	-832,145.31	加：期初现金及现金等价物余额		2,716,222.08	3,165,924.76
二、投资活动产生的现金流量：				六、期末现金及现金等价物余额		3,894,162.71	2,716,222.08
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流量净额							

许贞英

会计机构负责人：

高中学

高中学

主管会计工作的负责人：

印建

公司法定代表人：



现金流量表

编制单位：山东亿维系统集成有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2015年度	2014年度
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		192,708,978.29	131,112,021.83
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		274,286.38	969,708.19
经营活动现金流入小计		192,983,264.67	132,081,730.02
购买商品、接受劳务支付的现金		195,395,307.24	126,284,860.50
支付给职工以及为职工支付的现金		4,619,159.00	3,201,152.60
支付的各项税费		1,311,963.10	625,035.42
支付其他与经营活动有关的现金		8,024,751.64	2,900,633.55
经营活动现金流出小计		209,351,180.98	133,011,682.07
经营活动产生的现金流量净额		-16,367,916.31	-929,952.05
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		264,434.38	130,577.37
投资支付的现金		8,855,000.00	510,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,119,434.38	640,577.37
投资活动产生的现金流量净额		-9,119,434.38	-640,577.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		26,800,000.00	
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		26,800,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		26,800,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,312,649.31	-1,570,529.42
加：期初现金及现金等价物余额		1,459,976.50	3,030,505.92
六、期末现金及现金等价物余额		2,772,625.81	1,459,976.50

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

雷梁建

高中鲁

许贞英

合并所有者权益变动表

编制单位：山东亿维系统集成有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2015年度										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	少数股东权益	
一、上年期末余额	25,000,000.00		8,000,000.00				167,732.99		1,355,955.66	2,565,581.79	37,089,270.44
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	25,000,000.00		8,000,000.00				167,732.99		1,355,955.66	2,565,581.79	37,089,270.44
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	26,800,000.00		-8,000,000.00				64,074.75		1,734,177.54	-1,951,067.17	18,647,185.12
(一) 综合收益总额									1,913,719.86	-150,934.74	1,762,785.12
(二) 所有者投入和减少资本	26,800,000.00		-8,000,000.00				-115,467.57			-1,800,132.43	16,884,400.00
1. 股东投入的普通股	26,800,000.00									-1,915,600.00	24,884,400.00
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			-8,000,000.00				-115,467.57			115,467.57	-8,000,000.00
(三) 利润分配							179,542.32		-179,542.32		
1. 提取盈余公积							179,542.32		-179,542.32		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
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、本期末余额	51,800,000.00						231,807.74		3,090,133.20	614,514.62	55,736,455.56

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

印建

高中鲁

李中

许成英

王洪

合并所有者权益变动表 (续)

2014年度									
单位: 元 币种: 人民币									
项目	归属于母公司所有者权益					专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
	股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	其他权益工具				
	优先股	永续债	其他						
一、上年期末余额	25,000,000.00	7,964,000.00					2,596.15		-148,558.08
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、本年期初余额	25,000,000.00	7,964,000.00					2,596.15		-148,558.08
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		36,000.00					165,136.84		1,504,513.74
(一) 综合收益总额									1,669,650.58
(二) 所有者投入和减少资本		36,000.00							-47,428.55
1. 股东投入的普通股									499,600.00
2. 其他权益工具持有者投入资本									499,600.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他		36,000.00							
(三) 利润分配							165,136.84		-165,136.84
1. 提取盈余公积							165,136.84		-165,136.84
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者 (或股东) 的分配									
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、本期末余额	25,000,000.00	8,000,000.00					167,732.99		1,355,955.66
少数股东权益									2,565,581.79
所有者权益合计									34,931,448.41

法定代表人:  高建印 
 主管会计工作负责人:  高建印 
 会计机构负责人:  许英 

所有者权益变动表

编制单位：山东亿维系统集成有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	股本	2015年度			专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		其他权益工具	资本公积	减：库存股				
		优先股						
一、上年期末余额	25,000,000.00					167,732.99	1,486,231.54	26,653,964.53
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	25,000,000.00					167,732.99	1,486,231.54	26,653,964.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	26,800,000.00					93,800.36	1,615,880.86	28,509,681.22
（一）综合收益总额								
（二）所有者投入和减少资本	26,800,000.00					-85,741.96	1,795,423.18	1,795,423.18
1.股东投入的普通股	26,800,000.00							26,714,258.04
2.其他权益工具持有者投入资本								26,800,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额								
4.其他								
（三）利润分配						-85,741.96		-85,741.96
1.提取盈余公积						179,542.32	-179,542.32	
2.对所有者（或股东）的分配						179,542.32	-179,542.32	
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	51,800,000.00					261,533.35	3,102,112.40	55,163,645.75

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

梁印建

高中鲁

许应英

山东亿维系统集成有限公司

财务报表附注

2014年1月1日至2015年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一、公司简介

(一) 公司基本情况

公司名称	山东亿维系统集成有限公司
注册号	9137080068321656395-5
住所	济宁高新区海川路 69 号
注册资本	5180 万
成立日期	2008 年 12 月 10 日
法定代表人	梁建雷
公司类型	其他有限责任公司
营业期限	2008 年 12 月 10 日至 2028 年 12 月 4 日

(二) 历史沿革

1. 山东亿维系统集成有限公司(以下简称本公司或公司)于 2008 年 12 月 10 日成立,前身为山东亿维数码广场有限公司,系由山东亿维有限公司(山东亿维集团有限公司前身)出资组建。公司注册资本为 660 万元人民币,由山东亿维有限公司货币出资 660 万元,占注册资本的 100%。已经由济宁仁诚有限责任会计师事务所出具济仁会师验字[2008]第 270 号《验资报告》审验。

2. 2011 年 06 月 28 日,公司股东山东亿维集团有限公司将持有本公司 100%的股权转给山东亿维信息科技有限公司,通过新的公司章程,并换发了新的《企业法人营业执照》。

3. 2012 年 8 月 9 日,公司名称变更为山东亿维系统集成有限公司,法定代表人变更为梁建雷,注册资本由 660 万元人民币变更为 2500 万元人民币,实收资本由 660 万元变更为 1310 万元。增资完成后,公司由山东亿维信息科技有限公司和山东亿维集团有限公司共同持股。该次增资已经山东金中会计师事务所有限公司出具的编号为鲁(金中)2012(验)1150 号的《验资报告》审验。本次变更完成后,公司的注册资本实收情况如下:

序号	股东姓名	认缴出资额（万元）	持股比例%	实缴出资额（万元）	实缴占注册资本总额比例%
1	山东亿维集团有限公司	1,650.00	66.00	650.00	26.00
2	山东亿维信息科技有限公司	850.00	34.00	660.00	26.40
	合计	2,500.00	100.00	1,310.00	52.40

4. 2012年12月20日,公司实收资本由1310万元人民币变更为2500万元人民币,1190万元新增实收资本由原股东山东亿维集团有限公司以货币资金出资。原发起人股东山东亿维信息科技有限公司持有的股权分别转让给原股东山东亿维集团有限公司和自然人股东,其中转让给原股东山东亿维集团有限公司140万元。该次增资完成后,实收资本占注册资本的比例为100%,已经山东金中会计师事务所有限公司出具的编号为鲁(金中)2012(验)1225号的《验资报告》审验。本次变更完成后,公司的股权结构如下:

股东名称	出资形式	出资金额（万元）	持股比例（%）
山东亿维集团有限公司	货币	1980	79.20
梁建雷	货币	204	8.16
胡刚	货币	168	6.72
钟峰	货币	60	2.40
薛金	货币	21	0.84
冯周洋	货币	12	0.48
随志雪	货币	10	0.40
孙超	货币	10	0.40
宫承志	货币	10	0.40
卢全	货币	6	0.24

股东名称	出资形式	出资金额（万元）	持股比例（%）
高中鲁	货币	5	0.20
刘波	货币	5	0.20
李靖	货币	5	0.20
张光	货币	4	0.16
合计		2500	100.00

5. 2015年12月31日，公司增加注册资本人民币2680万元，变更后的注册资本和实收资本为人民币5180万元，新增资本由原股东山东亿维集团有限公司和自然人股东以货币资金缴纳，并经山东金中会计师事务所有限公司出具的编号为鲁（金中）2015（验）1011号的《验资报告》审验。本次变更完成后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资形式	出资金额（万元）	持股比例（%）
山东亿维集团有限公司	货币	3108	60.00
梁建雷	货币	408	7.88
韩继伟	货币	240	4.63
张福贞	货币	202	3.90
侯晔	货币	135	2.61
胡刚	货币	120	2.32
钟峰	货币	120	2.32
杨会轩	货币	81	1.56
随志雪	货币	70	1.35
郭强	货币	50	0.97

股东名称	出资形式	出资金额（万元）	持股比例（%）
程文义	货币	50	0.97
孙超	货币	50	0.97
朱锋	货币	45	0.87
薛金	货币	42	0.81
李传兵	货币	40	0.77
冯周洋	货币	40	0.77
李兰涛	货币	40	0.77
卢全	货币	32	0.62
谷传壮	货币	30	0.58
高中鲁	货币	30	0.58
张光	货币	25	0.48
刘凯	货币	20	0.39
朱信影	货币	20	0.39
宫承志	货币	20	0.39
李靖	货币	20	0.39
李利	货币	10	0.19
刘波	货币	10	0.19
陈晓兵	货币	10	0.19
史志富	货币	10	0.19

股东名称	出资形式	出资金额（万元）	持股比例（%）
李树斌	货币	10	0.19
李冬	货币	8	0.15
贾亚威	货币	8	0.15
孟坤	货币	8	0.15
程相强	货币	6	0.12
廉伟	货币	6	0.12
王峰	货币	6	0.12
杨建成	货币	5	0.10
庄启超	货币	5	0.10
秦兆涛	货币	5	0.10
张吉磊	货币	5	0.10
张伟	货币	5	0.10
马宪尧	货币	5	0.10
刘松强	货币	5	0.10
赵义侠	货币	4	0.08
周士越	货币	3	0.06
代效庆	货币	3	0.06
何元凯	货币	2	0.04
侯大阵	货币	1	0.02

股东名称	出资形式	出资金额（万元）	持股比例（%）
张志升	货币	1	0.02
王柯园	货币	1	0.02
合计		5180	100.00

（三）公司所处行业、经营范围、主营业务及相关资质

1. 所处行业：软件和信息技术服务业。

2. 公司经营范围：系统集成；网络工程；软件工程；安防工程；智能工程；多媒体教学设备、教学仪器、实验仪器、设备，LED、DLP大屏幕的销售、维修、维护；室内外装饰装修工程的设计及施工；软件开发，网络技术推广；智能系统开发；网页设计制作；动漫及衍生产品设计，服务与咨询；市场营销策划；体育用品销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

3、本财务报表业经公司全体董事于2016年2月2日批准报出。

二、合并财务报表范围

截至2015年12月31日，本公司合并财务报表范围内的子公司如下

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围	
	2015-12-31	2014-12-31
山东亿维创联软件有限公司	是	是
枣庄亿维电子科技有限公司	是	是
山东亿维信息工程有限公司	是	是
菏泽开发区亿维创联信息技术有限公司	是	是
德州亿维系统集成有限公司	是	否

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表的编制基础

（一）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——基本准则》、具体会计准则和其后颁布的企业会计准则应用指南、企

业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司2014年12月31日、2015年12月31日的合并及公司财务状况和2014年度、2015年度的合并及公司经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

（五）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的会计处理方法

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

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担

债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的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。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本包含了相关的商誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

合并方发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当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，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投

资单位的权力，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。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

2. 合并财务报表的编制方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。

对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。

非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。

同一控制下企业合并增加的子公司（及吸收合并下的被合并方），其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准

则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十二）“长期股权投资”或本附注四、（九）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

1. 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2. 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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是指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现金、价值变动风险很小的投资。

（九）金融工具

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：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）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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，包括交易性金融资产或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资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1）取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2）属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3）属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1）该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2）风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除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）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。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收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）持有至到期投资

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

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），且市场

利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式, 企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产, 是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产, 以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产, 在取得时按公允价值(扣除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)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的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, 直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时, 将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额, 计入投资损益; 同时, 将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出, 计入投资损益。

本公司对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。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时, 如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, 则终止确认该金融资产; 如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时, 采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 所转移金融资产的账面价值;

(2) 因转移而收到的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转

移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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：

- （1）发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2）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；
- （3）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；
- （4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5）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；
- （6）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；
- （7）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；
- （8）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：

（1）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金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值。

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其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，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确认为其他综合收益；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。

（2）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金融资产在转回日的摊余成本。

（十）应收款项

1. 坏账的确认标准：因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后确实不能收回部分；因债务人资不抵债、现金流量严重不足等有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，以及公司董事会认可的其他情形。根据公司的管理权限，经股东大会或董事会批准作为坏账损失。

2. 计提坏账准备的范围：公司的应收款项，包括应收账款和其他应收款。

3. 坏账损失的核算方法：

（1）单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的判断依据或金额标准：

本公司将在资产负债表日单个客户欠款余额占应收账款余额5%以上的应收账款和占其他应收款余额5%的其他应收款确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如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。经测试未发生减值的，以账龄为信用风险组合根据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	坏账准备计提方法
组合 1：无风险组合	不计提坏账准备
组合 2：账龄组合	账龄分析法

注：无风险组合是指对纳入合并报表范围内的公司、以及集团内合并外关联方单位之间的应收款项。

组合 2 中，采用账龄分析法计提坏账准备比例的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	3	3
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，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，并据此计提相应的坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货分类

存货分为库存商品、发出商品和在途物资等

2. 发出存货的计价方法

存货按实际成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出按加权平均法计价。资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。

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

(1) 存货可变现净值的确定依据：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，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；需要经过加工的材料存货，以所生产的产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，确定其可变现净值。

（2）存货跌价准备的计提方法：资产负债表日，按单个存货项目的可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以后期间存货价值恢复的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度采用永续盘存制，并在期末对存货进行全面盘点，盘亏、毁损结果，在期末结账前处理完毕，经授权批准后计入当期损益。

5. 周转材料的摊销方法

周转材料采用“一次摊销法”进行核算。

（十二）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

1. 初始投资成本确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确认为初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日支付合并对价的公允价值确认为初始成本。

（2）除企业合并形成的长期股权投资以外其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款。以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都可以按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

3. 长期股权投资核算方法的转换

公允价值计量转权益法核算：原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

公允价值计量或权益法核算转成本法核算：投资方原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

权益法核算转公允价值计量：原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之目的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

成本法转权益法：因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

4. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

（1）确定对被投资单位具有共同控制的依据：是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

（2）确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。虽超过20%，但不符合下列条件之一时，则不具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②参与被投资单位的政策制定过程；
- ③向被投资单位派出管理人员；
- ④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤与被投资单位之间发生重要交易。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

6. 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十三）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：

- （1）该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：电子设备、办公家具。

根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。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之外，本公司对所有固定资产计提折旧。本公司采用平均年限法计提折旧。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3	0	33.33
办公家具	3	0	33.33

3. 固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按公允价值确定其入账价值。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

4. 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

5. 固定资产处置

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。

6. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额

（十四）在建工程

1. 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。主要包括建筑工程和设备安装工程，按各项工程实际发生的成本计价，为工程所发生的借款利息支出和汇兑损益在工程达到预定可使用状态前计入工程成本。

2. 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

（1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

（2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

(3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

(4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

3. 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

(十五) 借款费用

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

2. 资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当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。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达

到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 资本化期间资本化金额计算方法

(1) 借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去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金额确定。

(2) 占用一般借款按照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计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率。

(3) 借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十六) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
外购软件	3 年	按照合同预计的可使用年限

3. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

4. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十七) 长期资产减值

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、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目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。

（十九）职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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

辞退福利：本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益。

（二十）预计负债

1. 预计负债的确认标准

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

2. 预计负债的计量方法

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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十一）股份支付

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

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

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

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。如果公司按照有利于职工

的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

（二十二）收入

1. 商品销售

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售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。

2. 提供劳务

劳务收入的金额和已发生或将发生的成本能够可靠计量，与交易相关的经济利益很可能流入企业，劳务的完工程度能够可靠地确定时，公司按照完工百分比法确认提供劳务收入的实现。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，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

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量

时确认让渡资产使用权收入。

4. 建造合同收入

建造合同在一个会计年度内开始并完工的，在合同已完工，经竣工验收合格，收到价款或取得收取价款的证据时，确认合同收入；建造合同的开始和完工分属不同的会计年度的，在总合同收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益能够流入企业的前提下，在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入。建造合同的结果不能可靠估计的，应当分别下列情况处理：合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

5. 公司收入确认的具体方法

（1）系统集成收入确认和计量方法

公司提供的信息化系统集成业务主要是根据客户具体需求，针对其行业特点进行信息化集成系统的整体规划以及方案设计，并通过自主开发以及外购IT产品，实施信息化系统项目的具体工程，为客户建立一套可运行的个性化集成系统解决方案。此类业务通常需要经过咨询、方案设计、采购、软件开发、到货点验、系统搭建、安装调试、试运行、系统验收等过程。

系统集成包括外购商品、软件产品的销售与安装。公司与客户在合同约定的标的物交付，完成系统安装调试并取得买方签署的验收报告或是合同项下可分单项工程完工并取得买方签署的验收报告时，确认系统集成收入的实现。

（2）商品销售收入

公司根据已签订的销售订单或协议合同，按客户要求发货，财务部门根据仓库出库单、销售订单（合同）和经客户验收确认单开具销售发票并确认收入。

（二十三）政府补助

1. 政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2. 政府补助会计处理

（1）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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：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，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

3. 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

4. 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

5. 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期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予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十四）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的确认：

（1）根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

（2）递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

（3）对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（4）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。

（二十五）租赁

（1）经营租赁

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关

资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；

对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本公司作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发

生时计入当期损益。

（二十六）重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

2014年初，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》及《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。同时，财政部以财会[2014]23号发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2014年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在2014年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。本公司已按要求执行新的上述企业会计准则，并按照新准则的衔接规定对比较财务报表进行调整。执行新准则对比较财务报表影响说明如下：

（1）可供出售金融资产

本公司根据新修订的《长期股权投资准则》，将原成本法核算的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资纳入可供出售金融资产核算，其中：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按照成本进行后续计量，其他权益工具按公允价值进行后续计量。上述会计政策变更追溯调整影响如下：

被投资单位	持股比例(%)	2013年3月15日	
		影响金额	
		长期股权投资	可供出售金融资产
淄博亿维计算机科技有限公司	35	-700,000.00	700,000.00
合 计	35	-700,000.00	700,000.00

注：2013年3月15日，本公司子公司山东亿维信息工程有限公司出资70万元，购买淄博亿维计算机科技有限公司35%股份，剩余65%由3名自然人股东持有。3名自然人股东签订了《一致行动人协议》，并且在报告期内一直分别担任该公司的执行董事、总经理、监事等

职；公司的财务和经营政策的决策权力完全由其享有，本公司不享有决策权。因此，本公司对淄博亿维计算机科技有限公司不具有控制、共同控制或重大影响，应划归可供出售金融资产科目核算。

2. 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

（一）增值税：公司产品销售收入执行《中华人民共和国增值税暂行条例》，税率为17%，提供技术服务的增值税税率为6%，以销项税额扣除可抵扣的进项税额后的余额计缴。

子公司菏泽开发区亿维创联信息技术有限公司2015年7月前系小规模纳税人，增值税征收率为3%，8月份转为一般纳税人。

（二）营业税：按营业税应税项目所适用的税率计缴。

（三）企业所得税：公司执行25%的企业所得税法定税率。

（四）城市维护建设税：按应交流转税额的7%计缴。

（五）教育费附加：按应交流转税额的3%计缴。

（六）地方教育费附加：按应交流转税额的2%计缴。

（七）其他税项按国家和地方有关规定计算缴纳。

六、合并财务报表主要项目注释

注释1、货币资金

1. 货币资金明细

项 目	2015-12-31	2014-12-31
现金	133,626.11	964,167.22
银行存款	3,726,036.60	1,691,712.86
其他货币资金	34,500.00	60,342.00
合 计	3,894,162.71	2,716,222.08

2. 公司货币资金期末余额中, 无抵押、冻结及存放在境外的款项, 亦无大额的银行存单及存在潜在回收风险的款项。

3. 其他货币资金系客户通过刷卡结算、尚未转到正常银行存款账户的销售货款。

注释2、应收票据

项 目	2015-12-31	2014-12-31
银行承兑汇票	492,900.00	280,246.92
商业承兑汇票		
合 计	492,900.00	280,246.92

1. 期末公司无已质押的应收票据

2. 期末公司无已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

3. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

4. 应收票据无其他说明。

注释3、应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	2015-12-31				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	36,231,895.92	100.00	1,325,898.76	3.66	34,905,997.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	36,231,895.92	100.00	1,325,898.76	3.66	34,905,997.16

续表:

种类	2014-12-31				
----	------------	--	--	--	--

	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	39,261,224.32	100.00	1,187,771.99	3.03	38,073,452.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	39,261,224.32	100.00	1,187,771.99	3.03	38,073,452.33

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	2015年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
无风险组合	552,639.12		
账龄组合	35,679,256.80	1,325,898.76	3.72
合 计	36,231,895.92	1,325,898.76	3.72

续表:

组合名称	2014年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
无风险组合	1,182,751.99		
账龄组合	38,078,472.33	1,187,771.99	3.12
合 计	39,261,224.32	1,187,771.99	3.12

组合中, 按账龄风险组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2015-12-31		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	32,028,955.91	89.77	960,868.67
1 至 2 年	3,650,300.89	10.23	365,030.09
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			

账 龄	2015-12-31		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
合 计	35,679,256.80	100.00	1,325,898.76

续表:

账 龄	2014-12-31		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	37,429,646.33	98.30	1,122,889.39
1 至 2 年	648,826.00	1.70	64,882.60
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	38,078,472.33	100.00	1,187,771.99

3. 2014年计提坏账准备945,707.16元, 2015年计提坏账准备138,126.77元。

4. 本报告期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

(1) 2015年12月31日应收账款前5名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
菏泽市牡丹区教育局	非关联方	3,375,540.00	1 年以内	9.32	101,266.20
邹城市教育局	非关联方	2,846,451.20	1 年以内	7.86	85,393.54
金乡县教育体育局物质供应中心	非关联方	1,837,550.00	1 年以内	5.07	55,126.50
济南工程职业技术学院	非关联方	1,206,243.00	1 年以内	3.33	36,187.29
德州市地方税务局	非关联方	1,004,271.90	1 年以内	2.77	30,128.16
合 计		10,270,056.10		28.35	308,101.68

(2) 2014年12月31日应收账款前5名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
济宁市教育局	非关联方	3,488,811.40	1年以内	8.89	104,664.34
邹城教育局	非关联方	2,315,354.00	1年以内	5.90	69,460.62
济宁市高新区软件园	非关联方	1,377,942.30	1-2年	3.51	137,794.23
济南亿维先锋信息科技有限公司	关联方	1,182,752.00	1年以内	3.01	
邹城市石墙镇教育委员会办公室	非关联方	1,110,900.00	1年以内	2.83	33,327.00
合 计		9,475,759.70		24.14	345,246.19

6. 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 截止 2015 年12 月31 日, 应收账款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款情况。

注释4、预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2015-12-31		2014-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	20,395,321.33	99.98	18,682,457.59	91.38
1 至 2 年	3,300.00	0.02	1,762,509.00	8.62
2 至 3 年				
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上				
合计	20,398,621.33	100.00	20,444,966.59	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

(1) 2015年12月31日预付账款前5名情况

预付对象	与本公司关系	账龄	款项性质	期末余额	占预付款期末余额 (%)
山东亿维信息科技有限公司	供应商	1 年内	货款	2,577,079.89	12.63
山东奇天信息科技有限公司	供应商	1 年内	货款	1,909,572.72	9.36
山东正元冶达科技发展有限	供应商	1 年内	货款	1,577,777.78	7.73

预付对象	与本公司关系	账龄	款项性质	期末余额	占预付款期末余额 (%)
公司					
菏泽乐其信息科技有限公司	供应商	1 年内	货款	1,051,777.80	5.16
用友软件股份有限公司	供应商	1 年内	货款	907,782.61	4.45
合计				8,023,990.80	39.34

(2) 2014年12月31日预付账款前5名情况

预付对象	与本公司关系	账龄	款项性质	期末余额	占预付款期末余额
山东富润柏嘉商务有限公司	供应商	1 年内	货款	8,040,900.61	39.33
青岛格蓝迪智能科技有限公司	供应商	1 年内	货款	949,000.00	4.64
联想(北京)有限公司	供应商	1 年内	货款	609,405.00	2.98
山东明华澳汉智能科技有限公司	供应商	1 年内	货款	441,300.00	2.16
畅捷通软件有限公司	供应商	1 年内	货款	378,893.27	1.85
合计				10,419,498.88	50.96

3. 预付账款中无预付持股5%（含5%）以上股份股东的款项。

4. 本报告期内持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款及其他关联方欠款情况具体见“九、关联方关系及其交易”之“（七）关联方应收应付项目”。

注释5、其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	2015-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,229,560.22	100.00	129,257.38	3.06	4,100,302.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,229,560.22	100.00	129,257.38	3.06	4,100,302.84

续表：

种类	2014-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,793,777.74	100.00	22,393.50	0.47	4,771,384.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,793,777.74	100.00	22,393.50	0.47	4,771,384.24

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	2015年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
无风险组合	981.01		
账龄组合	4,228,579.21	129,257.38	3.06
合计	4,229,560.22	129,257.38	3.06

续表：

组合名称	2014年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
无风险组合	4,100,660.89		
账龄组合	693,116.85	22,393.50	3.23
合计	4,793,777.74	22,393.50	3.23

备注：无风险组合主要指应收关联方款项。

组合中，按账龄风险组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2015-12-31		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	4,208,579.21	99.53	126,257.38
1 至 2 年	10,000.00	0.24	1,000.00

账 龄	2015-12-31		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
2 至 3 年	10,000.00	0.24	2,000.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	4,228,579.21	100.00	129,257.38

续表:

账 龄	2014-12-31		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	673,116.85	97.11	20,193.50
1 至 2 年	18,000.00	2.60	1,800.00
2 至 3 年	2,000.00	0.29	400.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	693,116.85	100.00	22,393.50

3. 2014年计提坏账准备12,755.78元, 2015年计提坏账准备106,863.88元。

4. 本报告期无实际核销的其他应收款。

5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015-12-31	2014-12-31
往来款		4,100,660.80
暂借款	477,428.65	498,991.60
投标保证金	3,699,598.36	171,026.00
代缴职工社会保险费	52,533.21	23,099.34
合 计	4,229,560.22	4,793,777.74

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

(1) 2015年12月31日其他应收款前5名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
毕双双	公司员工	553,528.00	1年以内	13.09	投标保证金
刘松强	公司员工	484,000.00	1年以内	11.44	投标保证金
宋贞贞	公司员工	458,343.00	1年以内	10.84	投标保证金
李兰涛	公司员工	448,224.65	1年以内	10.60	投标保证金
张光	公司员工	338,165.00	1年以内	8.00	暂借款
合 计		2,282,260.65		53.97	

(2) 2014年12月31日其他应收款前5名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
山东亿维信息科技有限公司	关联方	4,100,660.80	1年以内	85.54	往来款
李传兵	公司员工	215,000.00	1年以内	4.48	暂借款
山东盛和招标代理有限公司	非关联方	49,636.00	1年以内	1.04	投标保证金
赵珂	公司员工	41,000.00	1年以内	0.86	投标保证金
山东省省级政府采购中心	非关联方	39,100.00	1年以内	0.82	投标保证金
合计		4,445,396.80		92.73	

本报告期内持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款及其他关联方欠款情况具体见“九、关联方关系及其交易”之“（六）关联方应收应付项目”。

7. 公司无涉及政府补助的其他应收款。

8. 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

注释6、存货

1. 存货种类分项列示

存货项目	2015-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			
周转材料			
在途物资	10,905,982.85		10,905,982.85
库存商品	42,292,843.77		42,292,843.77
合 计	53,198,826.62		53,198,826.62

续表：

存货项目	2014-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			
周转材料			
在途物资			
库存商品	24,193,989.57		24,193,989.57
合计	24,193,989.57		24,193,989.57

2. 存货跌价准备的计提及其增减变动情况

期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

3. 期末存货余额中，不存在资本化的借款费用。

注释7. 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产

项目	2015-12-31			2014-12-31		
	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	700,000.00	0	700,000.00	700,000.00	0	700,000.00
按公允价值计量						
按成本计量						
合计	700,000.00		700,000.00	700,000.00		700,000.00

2. 期末按成本计量的权益工具

		2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
淄博亿维计算机科技有限公司	35	700,000.00			700,000.00
合计					

续表：

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日	
淄博亿维计算机科技有限公司					
合计					

注释8、固定资产

1. 2015年度增减变动情况

项目	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值：			
1. 期初余额	69,752.22	29,572.65	99,324.87
2. 本期增加金额	124,447.25		124,447.25
(1) 购置			
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	194,199.47	29,572.65	223,772.12
二、累计折旧			
1. 期初余额	35,949.90	4,107.30	40,057.20
2. 本期增加金额			
(1) 计提	27,697.39	9,857.52	37,554.91
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	63,647.29	13,964.82	77,612.11
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) 处置或报废			-
4. 期末余额			-
四、账面价值			-
1. 期末账面价值	130,552.18	15,607.83	146,160.01
2. 期初账面价值	33,802.32	25,465.35	59,267.67

2. 2014年度增减变动情况

项目	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值：			
1. 期初余额	14,543.57		14,543.57
2. 本期增加金额	55,208.65	29,572.65	84,781.30
(1) 购置			
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			

项目	电子设备	办公家具	合计
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	69,752.22	29,572.65	99,324.87
二、累计折旧			
1. 期初余额	9,563.26		9,563.26
2. 本期增加金额			
(1) 计提	26,386.64	4,107.30	30,493.94
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	35,949.90	4,107.30	40,057.20
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) 处置或报废			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	33,802.32	25,465.35	59,267.67
2. 期初账面价值	4,980.31		4,980.31

注释9、无形资产

1. 无形资产情况

(1) 2015年度增减变动情况：

项目	外购软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	120,083.07	120,083.07
2. 本期增加金额	149,295.67	149,295.67
购置		
3. 本期减少金额		-
处置		-
4. 期末余额	269,378.74	269,378.74
二、累计摊销		
1. 期初余额	39,617.72	39,617.72
2. 本期增加金额	44,174.79	44,174.79
计提	44,174.79	44,174.79

项目	外购软件	合计
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	83,792.51	83,792.51
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
计提		
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	185,586.23	185,586.23
2. 期初账面价值	80,465.35	80,465.35

(2) 2014年度增减变动情况:

项目	外购软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	51,707.00	51,707.00
2. 本期增加金额	68,376.07	68,376.07
购置		
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	120,083.07	120,083.07
二、累计摊销		
1. 期初余额	7,191.00	7,191.00
2. 本期增加金额	32,426.72	32,426.72
计提	32,426.72	32,426.72
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	39,617.72	39,617.72
三、减值准备		
1. 期初余额		-
2. 本期增加金额		-
计提		-
3. 本期减少金额		-
处置		-
4. 期末余额		-

项目	外购软件	合计
四、账面价值		-
1. 期末账面价值	80,465.35	80,465.35
2. 期初账面价值	44,516.00	44,516.00

2. 本报告各期期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

注释10、递延所得税资产和递延所得税负债

1. 已确认的递延所得税资产明细：

项目	2015-12-31		2014-12-31	
	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	1,455,156.20	363,789.05	1,210,165.52	302,541.38
可抵扣亏损				
合计	1,455,156.20	363,789.05	1,210,165.52	302,541.38

2. 未确认递延所得税负债

3. 未确认递延所得税资产明细：

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	931,728.55	200,294.09
合计	931,728.55	200,294.09

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末余额	期初余额	备注
2017	38,488.48		
2018	68,325.92	38,488.48	
2019	93,479.69	68,325.92	
2020	731,434.46	93,479.69	
2017			
合计	931,728.55	200,294.09	

注释11、应付账款

1. 应付账款余额列示

项目	2015-12-31	2014-12-31
货款	22,436,718.29	31,588,975.21
合计	22,436,718.29	31,588,975.21

2. 应付账款按账龄列示

账龄	2015-12-31		2014-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	22,374,460.17	99.72	31,588,975.21	100.00
1至2年	62,258.12	0.28		
2至3年				
3年以上				
合计	22,436,718.29	100.00	31,588,975.21	100.00

3. 应付账款金额前五名单位情况

(1) 2015年12月31日应付账款前5名情况

债权人名称	与本公司关系	金额	账龄	未偿还原因
山东众志电子有限公司	供应商	3,313,224.00	1年内	未结算
菏泽宇信信息服务有限公司	供应商	1,692,000.00	1年内	未结算
菏泽泰康工贸有限公司	供应商	1,683,540.00	1年内	未结算
山东思索信息技术有限公司	供应商	1,622,050.00	1年内	未结算
南京普天通信股份有限公司	供应商	850,000.00	1年内	未结算
合计		9,160,814.00		

(2) 2014年12月31日应付账款前5名情况

债权人名称	与本公司关系	金额	账龄	未偿还原因
山东亿维信息科技有限公司	供应商	15,822,241.30	1年内	未结算
山东金达科技有限公司	供应商	2,039,000.00	1年内	未结算
广州视睿电子科技有限公司	供应商	1,688,983.10	1年内	未结算
浙江大华技术股份有限公司	供应商	1,013,732.01	1年内	未结算
济南佳明伟业科贸有限公司	供应商	919,850.00	1年内	未结算
合计		21,483,806.41		

注释12、预收账款

1. 预收款项余额列示

账龄	2015-12-31	2014-12-31
预收货款	36,599,345.55	20,335,883.82
合计	36,599,345.55	20,335,883.82

2. 预收账款按账龄列示

账龄	2015-12-31		2014-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	36,345,705.55	99.31	20,182,833.18	99.25
1至2年	253,640.00	0.69	153,050.64	0.75
2至3年				
3年以上				
合计	36,599,345.55	100.00	20,335,883.82	100.00

3. 预收账款金额前五名单位情况

(1) 2015年12月31日预收账款前5名情况

债权人名称	与本公司关系	金额	账龄	未偿还原因
山东新华书店集团有限公司连锁分公司	销售客户	9,012,864.00	1年内	未结算
济南工程职业技术学院	销售客户	1,687,750.00	1年内	未结算
山东奇天信息科技有限公司	销售客户	1,681,448.78	1年内	未结算
华能济宁高新区热电有限公司	销售客户	1,512,963.50	1年内	未结算
山东商业职业技术学院	销售客户	957,449.00	1年内	未结算
合计		14,852,475.28		

(2) 2014年12月31日预收账款前5名情况

债权人名称	与本公司关系	金额	账龄	未偿还原因
鱼台县教育局	销售客户	10,379,697.31	1年内	未结算
邹城西关小学	销售客户	3,240,240.00	1年内	未结算
山亭区教育局	销售客户	1,006,893.00	1年内	未结算
济宁学院	销售客户	714,794.00	1年内	未结算
济宁汇源华兴房地产开发有限公司	销售客户	580,000.00	1年内	未结算
合计		15,921,624.31		

注释13、应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2015-12-31	2014-12-31
一、短期薪酬	630,386.25	443,445.00
二、离职后福利-设定提存计划		
三、辞退福利		
四、一年内到期的其他福利		
合计	630,386.25	443,445.00

2. 短期薪酬列示

(1) 2015年度增减变动情况:

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	443,445.00	7,475,959.66	7,289,018.41	630,386.25
2. 职工福利费				
3. 社会保险费		512,711.28	512,711.28	
其中: 医疗保险费		399,351.88	399,351.88	
工伤保险费		21,616.93	21,616.93	
生育保险费		40,876.55	40,876.55	
大额医疗保险		50,865.92	50,865.92	
4. 住房公积金		29,549.52	29,549.52	
5. 工会经费和职工教育经费				
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合计	443,445.00	8,018,220.46	7,831,279.21	630,386.25

(2) 2014年度增减变动情况:

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	150,010.00	4,147,473.00	3,854,038.00	443,445.00
2. 职工福利费	21,001.40	3,098.60	24,100.00	
3. 社会保险费		339,643.62	339,643.62	
其中: 医疗保险费		253,065.15	253,065.15	
工伤保险费		14,059.18	14,059.18	
生育保险费		28,118.35	28,118.35	
大额医疗保险		44,400.94	44,400.94	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
4. 住房公积金				
5. 工会经费和职工教育经费	16,701.14		16,701.14	
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合计	187,712.54	4,490,215.22	4,234,482.76	443,445.00

3. 离职后福利-设定提存计划

(1) 2015年度增减变动情况:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 养老保险费		1,088,348.25	1,088,348.25	
2. 失业保险费		61,520.98	61,520.98	
合计		1,149,869.23	1,149,869.23	

(2) 2014年度增减变动情况:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 养老保险费		674,331.50	674,331.50	
2. 失业保险费		36,355.50	36,355.50	
合计		710,687.00	710,687.00	

注释14、应交税费

项目	2015-12-31	2014-12-31
企业所得税	1,284,102.26	735,465.75
增值税	188,097.37	152,092.97
城市维护建设税	18,547.43	9,176.69
教育费附加	7,948.90	3,932.87
地方教育费附加	5,299.26	2,621.90
地方水利建设基金	2,649.63	1,310.95
印花税	20,110.90	5,203.20
个人所得税	3,776.23	1,313.81
合计	1,530,531.98	911,118.14

注释15、其他应付款

1. 其他应付款按账龄列示

账龄	2015-12-31		2014-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,006,244.31	69.26	1,826,735.00	96.48
1至2年	380,000.00	26.15	66,664.00	3.52
2至3年	66,664.00	4.59		
3年以上				
合计	1,452,908.31	100.00	1,893,399.00	100.00

2. 按款项性质列示其他应付款

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
代收代垫款项	916,656.00	991,769.00
暂借款、暂收款	349,837.31	857,030.00
代扣代缴保险、工资奖金等	184,115.00	44,200.00
其他	2,300.00	400.00
合计	1,452,908.31	1,893,399.00

3. 其他应付款中各项较大金额情况

(1) 代收代垫款项

债权人名称	性质或内容	2015年12月31日	2014年12月31日
山东亿维信息科技有限公司	代垫房屋租赁费	826,656.00	
山东亿维集团有限公司	代收款项待转付		400,275.00
山东地纬计算机软件有限公司	押金	50,000.00	
山东蓝贝思特教装科技股份有限公司	押金	40,000.00	
合计		916,656.00	400,275.00

(2) 暂借款、暂收款

债权人名称	性质或内容	2015年12月31日	2014年12月31日
田丰	应退回的股份认购款		750,000.00
潍坊顺福有限公司昌橡塑公司	暂借款		20,000.00
刁广东	个人垫款		7,000.00
山东省财政厅集中支付中心汇款	暂收款	32,185.00	
济宁市财政集中支付中心汇款	暂收款	14,130.00	
合计		46,315.00	777,000.00

注：田丰2014年应退回的股份认购款为：本公司子公司山东亿维信息工程有限公司2014年底计划吸收个人股东增资扩股，暂将收到的入股款挂账；后期并未实际执行，2015年初已将该入股款项退回。

注释16、实收资本

1. 2015年度份增减变动情况

股东	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
山东亿维集团有限公司	19,800,000.00	11,280,000.00		31,080,000.00
张福贞		2,020,000.00		2,020,000.00
梁建雷	2,040,000.00	2,040,000.00		4,080,000.00
韩继伟		2,400,000.00		2,400,000.00
张光	40,000.00	210,000.00		250,000.00
高中鲁	50,000.00	250,000.00		300,000.00
李秀红		500,000.00		500,000.00
刘波	50,000.00	50,000.00		100,000.00
钟峰	600,000.00	600,000.00		1,200,000.00
随志雪	100,000.00	600,000.00		700,000.00
贾亚威		80,000.00		80,000.00
冯周洋	120,000.00	280,000.00		400,000.00
宫承志	100,000.00	100,000.00		200,000.00
李兰涛		400,000.00		400,000.00
李传兵		400,000.00		400,000.00
胡刚	1,680,000.00		480,000.00	1,200,000.00
朱锋		450,000.00		450,000.00
朱信影		200,000.00		200,000.00
卢全	60,000.00	260,000.00		320,000.00
李靖	50,000.00	150,000.00		200,000.00
程相强		60,000.00		60,000.00
周士越		30,000.00		30,000.00
谷传壮		300,000.00		300,000.00
王柯园		10,000.00		10,000.00
廉伟		60,000.00		60,000.00
张志升		10,000.00		10,000.00
何元凯		20,000.00		20,000.00
赵义侠		40,000.00		40,000.00
郭强		500,000.00		500,000.00
史志富		100,000.00		100,000.00

股东	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
李利		100,000.00		100,000.00
李树斌		100,000.00		100,000.00
代效庆		30,000.00		30,000.00
张吉磊		50,000.00		50,000.00
王峰		60,000.00		60,000.00
陈晓兵		100,000.00		100,000.00
张伟		50,000.00		50,000.00
刘凯		200,000.00		200,000.00
刘松强		50,000.00		50,000.00
孟坤		80,000.00		80,000.00
孙超	100,000.00	400,000.00		500,000.00
庄启超		50,000.00		50,000.00
杨会轩		810,000.00		810,000.00
侯大阵		10,000.00		10,000.00
马宪尧		50,000.00		50,000.00
侯晔		1,350,000.00		1,350,000.00
秦兆涛		50,000.00		50,000.00
李冬		80,000.00		80,000.00
杨建成		50,000.00		50,000.00
薛金	210,000.00	210,000.00		420,000.00
合计	25,000,000.00	27,280,000.00	480,000.00	51,800,000.00

2. 2014年度增减变动情况

股东	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
山东亿维信息科技有限公司	11,900,000.00		11,900,000.00	
山东亿维集团有限公司	7,900,000.00	11,900,000.00		19,800,000.00
梁建雷	2,040,000.00			2,040,000.00
张光	40,000.00			40,000.00
高中鲁	50,000.00			50,000.00
刘波	50,000.00			50,000.00
钟峰	600,000.00			600,000.00
随志雪	100,000.00			100,000.00
冯周洋	120,000.00			120,000.00
宫承志	100,000.00			100,000.00

股东	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
胡刚	1,680,000.00			1,680,000.00
卢全	60,000.00			60,000.00
李靖	50,000.00			50,000.00
孙超	100,000.00			100,000.00
薛金	210,000.00			210,000.00
合计	25,000,000.00	11,900,000.00	11,900,000.00	25,000,000.00

注释17、资本公积

1. 2015年度增减变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价				
其他资本公积	8,000,000.00		8,000,000.00	
合计	8,000,000.00		8,000,000.00	

2. 2014年度增减变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价				
其他资本公积	7,964,000.00	36,000.00		8,000,000.00
合计	7,964,000.00	36,000.00		8,000,000.00

注：2014年期初金额为2015年本公司同一控制下控股合并取得子公司山东亿维信息工程有限公司（该公司2015年3月前为山东亿维集团有限公司控股子公司），按照《企业会计准则》的要求，追溯调整期初合并财务报表，将该公司期初所有者权益中归属于本公司份额部分增加了资本公积7,879,775.26元，同时，该公司留存收益中属于本公司的份额由资本公积转回-84,224.74元。2014年增加金额为山东亿维集团有限公司购买少数股东股权，增加了股权投资。2015年减少资本公积为本公司实际出资取得山东亿维信息工程有限公司股权，因企业合并而在合并报表层面将之前同一控制下企业合并形成的资本公积转回金额。

注释18、盈余公积

1. 2015年度增减变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	167,732.99	179,542.32	115,467.57	231,807.74
合计	167,732.99	179,542.32	115,467.57	231,807.74

注：本期增加为公司按照当年税后净利润的10%计提法定盈余公积金，本期减少为2015年3月同一控制下合并子公司山东亿维信息工程有限公司取得净资产与支付合并对价差调整数85,741.96元和2015年12月购买子公司少数股东股权新取得长期股权投资与新增可辨认净资产份额的差额调整数29,725.61元。

2. 2014年度增减变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,596.15	165,136.84		167,732.99
合计	2,596.15	165,136.84		167,732.99

注释19、未分配利润

项目	2015 年度	2014 年度
调整前上年末未分配利润	1,355,955.66	-148,558.08
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	1,355,955.66	-148,558.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,913,719.86	1,669,650.58
减：提取法定盈余公积	179,542.32	165,136.84
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,090,133.20	1,355,955.66

注释20、营业收入、营业成本

1. 分类情况

项目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	184,420,170.21	166,267,680.99	137,058,421.00	126,025,725.18
其他业务				
合计	184,420,170.21	166,267,680.99	137,058,421.00	126,025,725.18

2. 主营业务（分产品）

项目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
系统集成收入	30,199,089.54	25,530,737.36	9,403,110.17	7,562,978.19
软硬件销售收入	154,221,080.67	140,736,943.63	127,655,310.83	118,462,746.99
合计	184,420,170.21	166,267,680.99	137,058,421.00	126,025,725.18

3. 其中系统集成收入按业务性质列示

(1) 系统集成收入成本按业务性质列示

项目	2015 年度	2014 年度
系统集成收入		
智慧政府	9,930,725.51	6,117,981.80
智慧校园	16,266,874.24	1,164,419.64
智慧交通	268,067.07	119,657.27
企业信息化建设	3,733,422.72	2,001,051.46
合计	30,199,089.54	9,403,110.17
系统集成成本		
智慧政府	8,104,203.39	5,082,210.65
智慧校园	14,293,635.49	1,053,512.50
智慧交通	239,888.17	94,060.14
企业信息化建设	2,893,010.31	1,333,194.90
合计	25,530,737.36	7,562,978.19

(2) 系统集成成本按类别列示

项目	2015 年度		2014 年度	
成本类别	采购成本	人工成本	采购成本	人工成本
智慧政府	7,969,461.39	134,742.00	4,801,398.65	280,812.00
智慧校园	14,232,830.49	60,805.00	1,031,515.50	21,997.00
智慧交通	238,069.17	1,819.00	82,260.14	11,800.00
企业信息化建设	2,838,282.31	54,728.00	1,050,623.90	282,571.00

项目	2015 年度		2014 年度	
合计	25,278,643.36	252,094.00	6,965,798.19	597,180.00

4. 公司前五名的客户收入及其占主营业务收入总额的比例列示如下：

客户名称	2015 年度营业收入	占主营业务收入的比例 (%)
鱼台教育局	11,969,626.89	6.01
菏泽市牡丹区教育局	9,112,200.00	4.57
枣庄市新华书店	4,501,817.04	2.26
山东城市建设职业学院	3,251,998.00	1.63
曲阜师范大学	2,389,688.00	1.20
合计	31,225,329.93	15.67

续表：

客户名称	2014 年度营业收入	占主营业务收入的比例 (%)
济宁市教育局	9,723,090.62	7.08
山东亿维信息科技有限公司	8,366,686.28	6.10
新华书店集团	3,906,245.00	2.85
济宁市公安局	2,700,311.12	1.97
山东雷音电子科技有限公司	2,679,395.00	1.95
合计	27,375,728.02	19.95

注释21、营业税金及附加

项目	2015 年度	2014 年度
城市维护建设税	83,270.74	38,961.35
教育费附加	35,314.85	16,689.63
地方级育费附加	23,419.04	11,123.75
水利基金	12,641.09	5,581.99
营业税	87,625.77	6,912.24
合计	242,271.49	79,268.96

注释22、销售费用

项目	2015 年度	2014 年度
销售部门办公费	490,125.71	102,305.11
差旅费	356,785.60	306,223.70
工资、福利费	7,692,791.44	3,613,896.11
业务宣传费	183,453.32	19,897.17

项目	2015 年度	2014 年度
会务费	31,517.00	272,067.48
物流运费	297,107.68	320,597.41
招投标费	1,127,250.87	750,725.24
维修费	700,080.05	223,237.61
业务招待费	739,255.21	186,578.19
折旧费	5,099.40	3,378.46
租赁费	118,666.00	25,980.00
合计	11,742,132.28	5,824,886.48

注释23、管理费用

项目	2015 年度	2014 年度
办公费	487,809.54	333,863.84
差旅费	72,410.00	22,874.40
工资	1,427,273.81	995,109.89
会务费	16,400.00	36,677.00
税费	42,509.70	19,708.70
无形资产摊销	44,174.79	32,426.72
业务招待费	106,073.50	91,266.00
折旧费	33,000.51	27,115.48
中介咨询费	519,675.12	7,000.00
装修费	91,958.61	3,408.55
房屋租赁费	419,094.69	380,000.00
合计	3,260,380.27	1,949,450.58

注释24、财务费用

项目	2015 年度	2014 年度
利息支出		
减：利息收入	7,149.28	3,332.25
汇兑损失		
手续费等	73,395.54	7,128.18
合计	66,246.26	3,795.93

注释25、资产减值损失

项目	2015 年度	2014 年度
坏账损失	244,990.64	958,462.95
合计	244,990.64	958,462.95

注释26、营业外收入

1. 分类情况

类别	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置利得小计		
其中：处置固定资产利得		
政府补助		20,000.00
其他	1,652.52	4,026.50
合计	1,652.52	24,026.50

2. 计入各期非经常性损益的金额列示如下

类别	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置利得小计		
其中：处置固定资产利得		
政府补助		20,000.00
其他	1,652.52	4,026.50
合计	1,652.52	24,026.50

3. 计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
政府奖励		20,000.00	与收益相关
合计		20,000.00	

注：2014年公司子公司山东亿维创联软件有限公司获得济宁市财政局企业主辅业务分离及服务业市场主体培育一次性奖励2万元。

注释27、营业外支出

1. 分类情况

类别	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
对外捐赠		
其他	671.21	2,404.50
合计	671.21	2,404.50

2. 计入各期非经常性损益的金额列示如下

类别	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
对外捐赠		
其他	671.21	2,404.50
合计	671.21	2,404.50

注释28、所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	895,912.13	855,846.63
递延所得税费用	-61,247.66	-239,615.74
合计	834,664.47	616,230.89

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2015 年度	2014 年度
利润总额	2,597,449.59	2,238,452.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	649,362.40	559,613.23
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失影响	28,887.81	35,699.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	156,414.27	20,918.27
所得税费用	834,664.47	616,230.89

注释29、现金流量表项目

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度
往来款	624,061.59	964,218.61
其他	1,652.52	20,000.00
合计	625,714.11	984,218.61

注：2014年其他项目为子公司收到市财政部门的一次性奖励。

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度
销售费用及管理费用支出	10,550,311.69	3,821,921.75
往来款	349,906.60	211,778.39
手续费	67,020.79	5,295.94
合计	10,967,239.08	4,038,996.08

注释30、现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2015 年度	2014 年度
一、将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	1,762,785.13	1,622,222.03
加：资产减值准备	244,990.64	958,462.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生物性生物资产折旧	37,554.91	30,493.94
无形资产摊销	44,174.79	32,426.72
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
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）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产的减少（增加以“-”号填列）	-61,247.67	-239,615.74
递延所得税负债的增加（减少以“-”号填列）		-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-29,004,837.05	-16,607,877.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-19,740,800.63	-35,529,809.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	20,874,663.43	48,901,551.52
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-25,842,716.45	-832,145.31
二、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		

项目	2015 年度	2014 年度
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物增加情况		
现金的期末余额	3,894,162.71	2,716,222.08
减：现金的期初余额	2,716,222.08	3,165,924.76
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	1,177,940.63	-449,702.68

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

	2015 年度	2014 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		
其中：山东亿维信息工程有限公司		
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	851,376.04	
其中：山东亿维信息工程有限公司	851,376.04	
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		
其中：		
取得子公司支付的现金净额	-851,376.04	

3. 现金和现金等价物：

项目	2015 年度	2014 年度
一、现金	3,894,162.71	2,716,222.08
其中：库存现金	133,626.11	964,167.22
可随时用于支付的银行存款	3,726,036.60	1,691,712.86
可随时用于支付的其他货币资金	34,500.00	60,342.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,894,162.71	2,716,222.08
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：期末现金及现金等价物余额中不含公司使用受限制的现金及现金等价物。

七、合并范围的变更

（一）同一控制下企业合并

1. 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例（%）	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润
山东亿维信息工程有限公司	85.25	受同一控制人控制	2015年3月25日	股权转让协议	5,194,835.99	21,853.46

2. 合并成本

合并成本	德州亿维信息科技有限公司
现金	
非现金资产的公允价值	8,610,000.00
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	8,610,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额合计	8,524,258.04
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	85,741.96

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	德州亿维信息科技有限公司
	合并日账面价值
货币资金	851,376.04
应收款项	7,602,728.70
存货	1,841,740.03
固定资产	1,881.63

应付款项	1,054,979.22
应付职工薪酬	
应交税费	9,946.88
净资产	9,999,420.00
减：少数股东权益	1,475,161.96
取得的净资产	8,524,258.04

(二) 非同一控制下企业合并

公司本期未发生非同一控制下企业合并。

(三) 其他原因的合并范围变动

1. 2015年度新设子公司情况

(1) 德州亿维系统集成有限公司

公司名称：德州亿维系统集成有限公司

注册号：913714003490530090

公司住所：山东省德州德城区解放中大道388号

法定代表人：杨会轩

注册资本：800万元人民币

成立日期：2015年08月05日

2. 2014年度新设子公司情况

(1) 山东亿维创联软件有限公司

公司名称：山东亿维创联软件有限公司

注册号：91370800494244979X

公司住所：济宁高新区崇文大道南、海川路东创意大厦

法定代表人：韩继伟

注册资本：501万元人民币

成立日期：2014年05月26日

(2) 枣庄亿维电子科技有限公司

公司名称：枣庄亿维电子科技有限公司

注册号：91370402321749872F

公司住所：山东省枣庄市市中区青檀中路28号二楼

法定代表人：孙超

注册资本：500万元人民币

成立日期：2014年11月28日

(3) 菏泽开发区亿维创联信息技术有限公司

公司名称：菏泽开发区亿维创联信息技术有限公司

注册号：91371700312839294K

公司住所：菏泽市人民路1388号南华康城1#商务楼1单元06001室

法定代表人：韩继伟

注册资本：100万元人民币

合并范围内子公司其他信息见八、在其他主体中的权益。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权比例	取得方式
				直接	间接		

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权比例	取得方式
				直接	间接		
1. 山东亿维信息工程有限公司	济南	济南	信息系统集成服务；计算机网络系统工程服务；软件开发经营；智能化安装工程服务；电子工程安装服务；教学仪器、实验室仪器及设备、电子显示屏幕的销售、安装；建筑装饰工程的设计及施工；网络技术推广；智能系统开发；网页设计制作；动漫及衍生产品设计、服务与咨询；市场营销策划；体育用品的销售	85.25%至100%		85.25%至100%	同一控制下合并
2. 枣庄亿维电子科技有限公司	枣庄	枣庄	计算机系统集成；网络工程、软件工程、安防工程、监控工程施工；多媒体设备、教学仪器、实验室仪器及设备的销售、安装、维修；LED、DLP 大屏幕、室内外装饰装修工程的设计及施工；软件开发；网页设计制作；动漫设计；商务信息服务与咨询；计算机网络维护及技术推广；市场营销策划；体育用品销售。	60%		60%	设立
3. 山东亿维创联软件有限公司	济宁	济宁	计算机软件技术开发与销售、技术咨询、技术转让、技术服务；系统集成、网络工程及技术服务；LED、DLP 大屏幕销售及安装；监控安防工程；室内外装饰装修工程的设计及施工	100%		100%	设立
4. 菏泽开发区亿维创联信息技术有限公司	菏泽	菏泽	网络信息技术服务；软件开发及销售；系统集成；监控安防工程；建筑智能化工程；室内外装饰装修工程的设计及施工；网络技术推广；网页设计制作；动漫产品设计、技术服务、技术咨询；市场营销策划；多媒体教学设备、数字化教学设备、教学仪器、实验室仪器设备、LED 显示屏、体育用品的销售。	51%		51%	设立
5. 德州亿维信息科技有限公司	德州	德州	系统集成、网络工程、软件工程、安防工程、监控工程、智能工程、电子教室、教学仪器、实验室仪器及设备、LED 及 DLP 大屏幕、室内外装饰装修工程的设计施工及维修维护服务；软件开发、网络技术推广，智能系统开发，网页设计制作，动漫及衍生产品设计、服务与咨询；市场营销策划；体育用品销售	100%		100%	设立

2. 重要的非全资子公司

(1) 2015年度

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
枣庄亿维电子科技有限公司	40.00%	-46,825.75		302,932.26
菏泽开发区亿维创联信息技术有限公司	49.00%	-36,744.52		311,582.36

(2) 2014年度

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
枣庄亿维电子科技有限公司	40.00%	-241.99		-241.99
菏泽开发区亿维创联信息技术有限公司	49.00%	-21,673.12		313,926.88
山东亿维创联软件有限公司	9.78%	-22,646.64		177,353.36
山东亿维信息工程有限公司	20.79%	-2,866.80		2,074,543.54

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2015-12-31					
	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
枣庄亿维电子科技有限公司	5,064,054.85	12,622.52	5,076,677.37	3,215,807.75		3,215,807.75
菏泽开发区亿维创联信息技术有限公司	3,982,966.93	5,519.35	3,988,486.28	3,250,487.66		3,250,487.66

子公司名称	2014-12-31					
	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
枣庄亿维电子科技有限公司	21,870.40	135.90	22,006.30	22,611.27		22,611.27
菏泽开	795,163.50	969.17	796,132.67	5,141.69		5,141.69

子公司名称	2014-12-31					
	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
发区亿维创联信息技术有限公司						
山东亿维创联软件有限公司	565,207.13	67.46	565,274.59	387,921.23		387,921.23
山东亿维信息工程有限公司	10,925,558.91	725,055.32	11,650,614.23	1,673,047.69		1,673,047.69

(续)

子公司名称	2015-12-31			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
枣庄亿维电子科技有限公司	11,201,314.41	-288,525.41	-288,525.41	-1,899,873.43
菏泽开发区亿维创联信息技术有限公司	3,146,046.89	-87,392.36	-87,392.36	-240,479.03

子公司名称	2014-12-31			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
枣庄亿维电子科技有限公司	28,367.53	-604.97	-604.97	4,294.00
菏泽开发区亿维创联信息技术有限公司	151,672.83	-54,609.02	-54,609.02	-221,572.81
山东亿维创联软件有限公司	106,640.46	-22,646.64	-22,646.64	-140,829.26
山东亿维信息工程有限公司	18,871,620.81	-15,619.06	-15,619.06	455,914.81

九、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
山东亿维集团有限公司	济宁	5556 万元	60	60

本企业的母公司情况的说明：山东亿维集团有限公司成立于2008年05月22日，注册资本（实收资本）5,556.00万元，法定代表人：杨峰，经营范围：项目投资。母公司的最大股东为杨峰，持股49.68%。

本企业最终控制方是：杨峰

(二) 本公司的子公司

详见附注八（一）在子公司中的权益。

(三) 本公司没有合营和联营企业。

(四) 本公司参股公司：淄博亿维计算机科技有限公司

(五) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本企业关系
梁建雷	持有公司 5%以上股份的股东, 总经理、董事
张福贞	董事长
韩继伟	副总经理、董事
杨会轩	副总经理、董事
张光	监事会主席
高中鲁	财务总监
山东亿维信息科技有限公司	同一实际控制人（杨峰控制的其他企业）
山东泽丰投资有限公司	同一实际控制人（杨峰控制的其他企业）
山东爱福迪电子科技股份有限公司	实际控制人杨峰担任董事的企业
山东正讯企业管理有限公司	实际控制人杨峰控制并担任执行董事的企业
济宁亿维科贸有限公司	同一实际控制人（杨峰控制的其他企业）
济宁亿维电子科技有限公司	同一实际控制人（杨峰控制的其他企业）
曲阜亿维数码有限公司	同一实际控制人（杨峰控制的其他企业）
金乡亿维数码科技有限公司	同一实际控制人（杨峰控制的其他企业）
汶上县亿维数码广场有限公司	同一实际控制人（杨峰控制的其他企业）
邹城亿维信息产业有限公司	同一实际控制人（杨峰控制的其他企业）

其他关联方名称	与本企业关系
济南亿维先锋信息科技有限公司	同一实际控制人（杨峰控制的其他企业）
莱芜亿维数码广场有限公司	同一实际控制人（杨峰控制的其他企业）
邹平亿维数码广场有限公司	同一实际控制人（杨峰控制的其他企业）
日照市东港区亿维数码科技有限公司	同一实际控制人（杨峰控制的其他企业）
青岛亿维信息科技有限公司	同一实际控制人（杨峰控制的其他企业）
枣庄亿维信息科技有限公司	同一实际控制人（杨峰控制的其他企业）
枣庄亿维数码广场有限公司	同一实际控制人（杨峰控制的其他企业）
微山亿维数码广场有限公司	同一实际控制人（杨峰控制的其他企业）
菏泽亿维信息产业有限公司	同一实际控制人（杨峰控制的其他企业）
烟台亿维科技有限公司	同一实际控制人（杨峰控制的其他企业）
济阳县亿维信息科技有限公司	同一实际控制人（杨峰控制的其他企业）
东营亿维信息科技有限公司	同一实际控制人（杨峰控制的其他企业）
新泰亿维电子产品有限公司	同一实际控制人（杨峰控制的其他企业）
曹县亿维数码科技有限公司	同一实际控制人（杨峰控制的其他企业）
济南正讯科技有限公司	同一实际控制人（杨峰控制的其他企业）
济南正航科技有限公司	同一实际控制人（杨峰控制的其他企业）
济南正渠商贸有限公司	同一实际控制人（杨峰控制的其他企业）
山东伟联科贸有限公司	同一实际控制人（杨峰控制的其他企业）
泰安亿维电子信息科技有限公司	同一实际控制人（杨峰控制的其他企业）
济宁先锋信息服务有限责任公司	同一实际控制人（杨峰控制的其他企业）
德州亿维信息科技有限公司	同一实际控制人（杨峰控制的其他企业）
山东奇天信息科技有限公司	公司副总经理担任第二大股东的企业
济宁市兖州区亿维信息科技有限公司	同一实际控制人（杨峰控制的其他企业）
济南今展联商贸有限公司	同一实际控制人（杨峰控制的其他企业）
山东贵联信息科技有限公司	同一实际控制人（杨峰控制的其他企业）
沈阳智联创新商贸有限公司	济南正渠商贸有限公司、济南正航科技有限公司共同设立

（六）关联交易情况

1. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2015 年度	2014 年度
山东亿维信息科技有限公司	购买商品	19,140,749.20	15,077,352.05
菏泽亿维信息产业有限公司	购买商品	144,486.90	
山东奇天信息科技有限公司	购买商品	2,176,563.19	
邹城亿维信息产业有限公司	购买商品	114,947.01	
枣庄亿维信息科技有限公司	购买商品	20,024.32	

关联方	关联交易内容	2015 年度	2014 年度
济宁亿维科贸有限公司	购买商品	377,455.50	
汶上县亿维数码广场有限公司	购买商品	121,975.21	

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2015 年度	2014 年度
济南亿维先锋信息科技有限公司	销售商品		23,836.75
山东亿维信息科技有限公司	销售商品	1,609,821.83	8,366,686.32
德州亿维信息技术有限公司	销售商品	62,752.14	389,316.24
山东奇天信息科技有限公司	销售商品	2,785,324.79	

3. 关联方租赁情况

公司作为承租方：

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
山东亿维信息科技有限公司	办公仓储用房	380,000.00	380,000.00

关联租赁情况说明：公司及子公司山东亿维创联软件有限公司租赁山东亿维信息科技有限公司办公及仓储用房共1220平方米作为办公经营场所，年租金分别为38万元、6万元。

(七) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2015-12-31
预付账款	山东亿维信息科技有限公司	2,577,079.89
	山东奇天信息科技有限公司	1,909,572.72
应付账款	汶上县亿维数码广场有限公司	56,940.00
	枣庄亿维信息科技有限公司	23,428.46
	济宁亿维科贸有限公司	22,876.94
	菏泽亿维信息产业有限公司	102,107.67
其他应付款	山东亿维信息科技有限公司	826,656.00
预收账款	山东奇天信息科技有限公司	1,681,448.78

续表：

项目名称	关联方	2014-12-31
应收账款	济南亿维先锋信息科技有限公司	1,182,752.00
其他应收款	山东亿维信息科技有限公司	4,100,660.80

项目名称	关联方	2014-12-31
应付账款	山东亿维信息科技有限公司	15,822,241.30
其他应付款	山东亿维集团有限公司	400,275.00

十、或有事项

截至期末，公司无需要披露的重大或有事项。

十一、承诺事项

截至期末，公司无需要披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截至期末，公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至期末，公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

注释1、应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	2015-12-31				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	33,411,767.44	100.00	1,110,257.45	3.32	32,301,509.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

种类	2015-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合 计	33,411,767.44	100.00	1,110,257.45	3.32	32,301,509.99

续表：

种类	2014-12-31				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	35,685,771.48	100.00	1,109,950.41	3.11	34,575,821.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	35,685,771.48	100.00	1,109,950.41	3.11	34,575,821.07

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
无风险组合	2,021,549.72		
账龄组合	31,390,217.72	1,110,257.45	3.54
合 计	33,411,767.44	1,110,257.45	3.54

续表：

组合名称	2014 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
无风险组合	199,485.00		
账龄组合	35,486,286.48	1,109,950.41	3.13
合 计	35,685,771.48	1,109,950.41	3.13

备注：无风险组合主要指关联方。

组合中，按账龄风险组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2015-12-31		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	28,982,347.43	92.33	869,470.42
1 至 2 年	2,407,870.29	7.67	240,787.03
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	31,390,217.72	100.00	1,110,257.45

续表:

账 龄	2014-12-31		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	34,838,260.48	98.17	1,045,147.81
1 至 2 年	648,026.00	1.83	64,802.60
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	35,486,286.48	100.00	1,109,950.41

3. 2014年转回坏账准备30,329.04元, 2015年转回坏账准备136,962.96元。

4. 本报告期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

(1) 2015年12月31日应收账款前5名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
菏泽市牡丹区教育局	非关联方	3,375,540.00	1 年以内	10.10	101,266.20
邹城市教育局	非关联方	2,846,451.20	1 年以内	8.52	85,393.54
金乡县教育体育局物质供应中心	非关联方	1,837,550.00	1 年以内	5.50	55,126.50
枣庄亿维电子科技有限公司	子公司	1,567,269.72	1 年以内	4.69	

司					
济南工程职业技术学院	非关联方	1,013,139.00	1 年以内	3.03	30,394.17
合 计		10,639,949.92		31.84	272,180.41

(2) 2014年12月31日应收账款前5名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的 比例 (%)	坏账准备期 末余额
济宁市教育局	非关联方	3,488,811.40	1 年以内	9.78	104,664.34
邹城教育局	非关联方	2,315,354.00	1 年以内	6.49	69,460.62
济宁市高新区软件园	非关联方	1,377,942.30	1 年以内	3.86	41,338.27
邹城市石墙镇教育委员会办公室	非关联方	1,110,900.00	1 年以内	3.11	33,327.00
济宁海亿特经贸有限公司	非关联方	770,765.00	1 年以内	2.16	23,122.95
合 计		9,063,772.70		25.40	271,913.18

6. 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 截止 2015 年12 月31 日, 应收账款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款情况。

注释2、其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	2015-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,151,101.74	100.00	108,629.08	1.77	6,042,472.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,151,101.74	100.00	108,629.08	1.77	6,042,472.66

续表：

种类	2014-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	542,786.18	100.00	17,883.58	3.29	524,902.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	542,786.18	100.00	17,883.58	3.29	524,902.60

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
无风险组合	2,586,799.39		
账龄组合	3,564,302.35	108,629.08	3.05
合计	6,151,101.74	108,629.08	3.05

续表：

组合名称	2014 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
无风险组合			
账龄组合	542,786.18	17,883.58	3.29
合计	542,786.18	17,883.58	3.29

备注：无风险组合主要指关联方。

组合中，按账龄风险组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2015-12-31		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	3,554,302.35	99.72	106,629.08
1 至 2 年			

账 龄	2015-12-31		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
2 至 3 年	10,000.00	0.28	2,000.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	3,564,302.35	100.00	108,629.08

续表:

账 龄	2014-12-31		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	522,786.18	96.31	15,683.58
1 至 2 年	18,000.00	3.32	1,800.00
2 至 3 年	2,000.00	0.37	400.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	542,786.18	100.00	17,883.58

3. 2014年转回坏账准备2,275.14元, 2015年提取坏账准备90,745.49元。

4. 本报告期无实际核销的其他应收款。

5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015-12-31	2014-12-31
代缴职工社会保险费	42,283.07	22,604.58
投标保证金	3,516,108.25	457,600.00
其他往来款	2,592,710.42	62,581.60
合 计	6,151,101.74	542,786.18

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

(1) 2015年12月31日其他应收款前5名情况

单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	占应收账款总额 的比例 (%)	性质或内容
菏泽开发区亿维创联信息	子公司	2,560,000.00	1 年以内	41.62	其他往来款

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	性质或内容
技术有限公司					
毕双双	公司员工	553,528.00	1年以内	9.00	投标保证金
刘松强	公司员工	484,000.00	1年以内	7.87	投标保证金
宋贞贞	公司员工	458,343.00	1年以内	7.45	投标保证金
李兰涛	公司员工	448,224.65	1年以内	7.29	投标保证金
合 计		4,504,095.65		73.23	

(2) 2014年12月31日其他应收款前5名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
李传兵	公司员工	215,000.00	1年以内	39.61	投标保证金
中石化济宁分公司	公司员工	44,200.00	1年以内	8.14	未结算往来款
赵珂	公司员工	41,000.00	1年以内	7.55	投标保证金
朱明哲	公司员工	27,005.00	1年以内	4.98	投标保证金
冯周洋	公司员工	22,400.00	1-2年	4.13	投标保证金
合计		349,605.00		64.41	

7. 公司无涉及政府补助的其他应收款。

8. 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

注释3、长期股权投资

(1) 明细情况

项目	2015-12-31			2014-12-31		
	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	18,989,258.04	931,728.54	18,057,529.50	510,000.00		510,000.00
合计	18,989,258.04	931,728.54	18,057,529.50	510,000.00		510,000.00

(2) 对子公司投资

2015-12-31						
项目	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
菏泽开发区亿	510,000.00			510,000.00	142,001.38	142,001.38

2015-12-31

项目	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
维创联信息技术有限公司						
山东亿维创联软件有限公司		5,010,000.00		5,010,000.00	41,460.29	41,460.29
德州亿维系统集成有限公司		1,655,000.00		1,655,000.00	66,984.58	66,984.58
枣庄亿维电子科技有限公司		1,800,000.00		1,800,000.00	289,130.38	289,130.38
山东亿维信息工程有限公司		10,714,258.04	700,000.00	10,014,258.04	392,151.91	392,151.91
合计	510,000.00	19,179,258.04	700,000.00	18,989,258.04	931,728.54	931,728.54

续表：

2014-12-31

项目	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
菏泽开发区亿维创联信息技术有限公司		510,000.00		510,000.00		
合计		510,000.00		510,000.00		

注释4、营业收入及营业成本

1. 主营业务（分产品）

项目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
系统集成收入	30,199,089.54	25,530,737.36	9,403,110.17	7,562,978.19
软硬件销售收入	122,013,584.42	112,761,277.22	108,928,569.04	101,168,960.12
合计	152,212,673.96	138,292,014.58	118,331,679.21	108,731,938.31

2. 其中系统集成收入按业务性质列示

项目	2015 年度	2014 年度
系统集成		

项目	2015 年度	2014 年度
智慧政府	9,930,725.51	6,117,981.80
智慧校园	16,266,874.24	1,164,419.64
智慧交通	268,067.07	119,657.27
企业信息化建设	3,733,422.72	2,001,051.46
合计	30,199,089.54	9,403,110.17
系统集成		
智慧政府	8,104,203.39	5,082,210.65
智慧校园	14,293,635.49	1,053,512.50
智慧交通	239,888.17	94,060.14
企业信息化建设	2,893,010.31	1,333,194.90
合计	25,530,737.36	7,562,978.19

十五、补充资料

（一）本期非经常性损益明细表

项目	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损益		
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）		20,000.00
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、		

项目	2015 年度	2014 年度
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	981.31	1,622.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	219.38	100.80
少数股东权益影响额	-126.77	22,715.80
合计	888.70	-1,194.60

（二）净资产收益率及每股收益

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010）的规定，本公司加权平均计算的净资产收益率及每股收益和稀释每股收益如下：

1. 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率	
	2015 年度	2014 年度
归属于公司普通股股东的净利润	6.49%	4.96%
扣除非经常损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.49%	4.96%

2. 每股收益

报告期利润	基本每股收益	
	2015 年度	2014 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.08	0.07
扣除非经常损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.08	0.07

续表：

报告期利润	稀释每股收益	
	2015 年度	2014 年度

报告期利润	稀释每股收益	
	2015 年度	2014 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.08	0.07
扣除非经常损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.08	0.07

山东亿维系统集成有限公司（公章）

公司法定代表人：



梁建

主管会计工作的公司负责人：

高中鲁

公司会计机构负责人：

许贞英

二〇一六年二月二日



营业执照

(副本)

注册号 370100300033688

名称 山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 济南市历下区经十路13777号中润世纪广场18栋1201室
执行事务合伙人 王晖
成立日期 2013年04月23日
合伙期限 2013年04月23日至2033年04月22日
经营范围 审查企业财务报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关



2014年 06月 04日



证书序号: 000386

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
山东和信会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 王晖



证书号: 49

发证时间: 二〇〇七年五月

证书有效期至: 二〇〇七年五月

四日



会计师事务所 执业证书

名称：山东和信会计师事务所

(特殊普通合伙)

主任会计师：王 晖

办公场所：济南市经十路13721号
中润世纪广场18层1211室

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：37010001

注册资本(出资额)：5019 万元

批准设立文号：鲁财会协字(2000) 63 号

批准设立日期：2000 年 07 月 29 日



证书序号：NO. 022112

说 明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：山东省财政厅

2000 年 9 月 9 日

中华人民共和国财政部制



姓名 孔祥勇
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1972-12-24
Date of birth
工作单位 山东和信会计师事务所(普通合伙)
Working unit
身份证号码 370103197212246011
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
/y /m /d

证书编号: 370600010018
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 年 06 月 01 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2015年 3月 20日

年 月 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2016年 03月 09日

年 月 日
/y /m /d



姓名 江九超
Full name 江九超
性别 男
Sex 男
出生日期 1970-07-25
Date of birth 1970-07-25
工作单位 山东和信会计师事务所(特殊普通合伙) 济宁分所
Working unit 山东和信会计师事务所(特殊普通合伙) 济宁分所
身份证号码 370802197007252430
Identity card No. 370802197007252430



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 370700150005
No. of Certificate 370700150005

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs 山东省注册会计师协会

发证日期: 2008 年 08 月 18 日
Date of Issuance 2008 年 08 月 18 日

年 月 日
Year Month Day

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
Year Month Day

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2016年03月09日

年 月 日
Year Month Day