

银江股份有限公司

财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 04 月 22 日
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	信会师报字[2015]第 610295 号
注册会计师姓名	李惠丰 孙峰

审计报告正文

银江股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的银江股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2014年12月31日的合并及公司资产负债表、2014年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是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日的合并及公司财务状况以及2014年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国·上海

中国注册会计师：李惠丰

中国注册会计师：孙峰

二〇一五年四月二十二日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：银江股份有限公司

2014 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	405,683,940.24	483,403,647.65
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	8,985,727.50	4,024,452.00
应收账款	1,317,691,012.56	604,269,180.72
预付款项	117,211,702.60	127,233,245.07
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	265,016,319.02	205,279,629.37
买入返售金融资产		
存货	1,187,324,686.03	875,968,056.30
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	706,787.22	
流动资产合计	3,302,620,175.17	2,300,178,211.11
非流动资产：		
发放贷款及垫款		

可供出售金融资产	10,015,000.00	15,000.00
持有至到期投资		
长期应收款	123,097,431.80	89,460,203.26
长期股权投资	100,009,614.68	24,720,567.59
投资性房地产		
固定资产	92,142,117.81	71,185,077.24
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	84,144,228.01	44,644,569.46
开发支出	13,978,520.12	
商誉	334,823,454.60	5,620,336.34
长期待摊费用	1,252,609.31	517,440.93
递延所得税资产	28,411,603.08	16,761,047.82
其他非流动资产		
非流动资产合计	787,874,579.41	252,924,242.64
资产总计	4,090,494,754.58	2,553,102,453.75
流动负债：		
短期借款	440,960,000.00	296,900,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	54,422,775.68	72,689,817.38
应付账款	1,094,645,091.78	664,078,013.37
预收款项	284,838,525.46	294,034,066.05
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	16,412,574.72	12,929,547.42
应交税费	131,789,625.96	66,193,805.97

应付利息	809,177.77	569,100.82
应付股利		
其他应付款	158,627,733.91	130,021,483.27
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	2,182,505,505.28	1,537,415,834.28
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	14,247,619.80	5,516,666.67
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	14,247,619.80	5,516,666.67
负债合计	2,196,753,125.08	1,542,932,500.95
所有者权益：		
股本	276,888,095.00	242,605,100.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	964,216,517.54	277,958,396.08
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		

盈余公积	67,911,714.40	53,037,260.85
一般风险准备		
未分配利润	546,148,712.79	389,468,442.55
归属于母公司所有者权益合计	1,855,165,039.73	963,069,199.48
少数股东权益	38,576,589.77	47,100,753.32
所有者权益合计	1,893,741,629.50	1,010,169,952.80
负债和所有者权益总计	4,090,494,754.58	2,553,102,453.75

法定代表人：章建强

主管会计工作负责人：孙志林

会计机构负责人：李方

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	240,371,594.88	333,492,014.16
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	8,985,727.50	230,000.00
应收账款	945,922,795.96	570,854,590.90
预付款项	96,525,065.63	125,717,134.94
应收利息		
应收股利		
其他应收款	333,062,479.80	249,605,247.82
存货	1,100,074,790.75	835,601,960.44
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		
流动资产合计	2,724,942,454.52	2,115,500,948.26
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款	107,951,203.84	89,460,203.26
长期股权投资	867,404,671.64	210,981,956.07
投资性房地产		

固定资产	60,255,084.84	60,933,233.84
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	38,035,367.59	37,574,911.91
开发支出	6,241,379.14	
商誉		
长期待摊费用	241,767.00	517,440.93
递延所得税资产	24,149,819.32	15,968,608.97
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,104,279,293.37	415,436,354.98
资产总计	3,829,221,747.89	2,530,937,303.24
流动负债：		
短期借款	418,000,000.00	296,900,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	54,422,775.68	72,689,817.38
应付账款	1,015,745,557.47	694,128,642.50
预收款项	270,785,221.14	283,894,255.10
应付职工薪酬	11,254,606.77	8,330,029.74
应交税费	76,104,550.64	59,723,817.71
应付利息	809,177.77	569,100.82
应付股利		
其他应付款	133,663,409.22	138,652,730.62
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	1,980,785,298.69	1,554,888,393.87
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	6,926,429.31	
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,926,429.31	
负债合计	1,987,711,728.00	1,554,888,393.87
所有者权益：		
股本	276,888,095.00	242,605,100.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	964,895,214.22	270,331,379.22
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	67,911,714.40	53,037,260.85
未分配利润	531,814,996.27	410,075,169.30
所有者权益合计	1,841,510,019.89	976,048,909.37
负债和所有者权益总计	3,829,221,747.89	2,530,937,303.24

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	2,319,053,655.48	1,854,656,450.38
其中：营业收入	2,319,053,655.48	1,854,656,450.38
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,145,747,176.73	1,713,142,853.22

其中：营业成本	1,716,453,990.27	1,418,397,449.74
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	62,361,529.74	52,202,578.41
销售费用	64,643,333.54	58,453,666.83
管理费用	211,848,241.61	146,201,723.25
财务费用	13,385,848.84	6,780,608.89
资产减值损失	77,054,232.73	31,106,826.10
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	10,704,657.63	2,772,535.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,552,749.69	2,772,535.88
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	184,011,136.38	144,286,133.04
加：营业外收入	30,605,621.39	14,708,272.21
其中：非流动资产处置利得	2,288.08	
减：营业外支出	2,636,233.46	2,157,114.56
其中：非流动资产处置损失	45,965.99	136,796.93
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	211,980,524.31	156,837,290.69
减：所得税费用	27,182,732.67	15,561,157.16
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	184,797,791.64	141,276,133.53
归属于母公司所有者的净利润	183,684,978.79	145,655,555.53
少数股东损益	1,112,812.85	-4,379,422.00
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	184,797,791.64	141,276,133.53
归属于母公司所有者的综合收益 总额	183,684,978.79	145,655,555.53
归属于少数股东的综合收益总额	1,112,812.85	-4,379,422.00
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.68	0.60
(二) 稀释每股收益	0.68	0.60

法定代表人：章建强

主管会计工作负责人：孙志林

会计机构负责人：李方

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	1,994,392,027.54	1,774,090,346.34
减：营业成本	1,533,843,020.56	1,384,176,794.48
营业税金及附加	57,040,377.59	50,221,714.01

销售费用	39,700,525.00	36,635,631.05
管理费用	149,404,331.07	96,832,609.44
财务费用	9,947,153.24	6,933,920.66
资产减值损失	62,131,059.69	32,867,221.99
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）	6,722,715.57	295,417.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,222,715.57	295,417.59
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	149,048,275.96	166,717,872.30
加：营业外收入	19,063,871.04	8,099,987.02
其中：非流动资产处置利得	538.08	
减：营业外支出	2,436,356.85	1,961,553.53
其中：非流动资产处置损失	14,354.91	123,286.12
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	165,675,790.15	172,856,305.79
减：所得税费用	16,931,254.63	11,733,547.21
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	148,744,535.52	161,122,758.58
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	148,744,535.52	161,122,758.58
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
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	1,739,621,994.64	1,663,308,533.42
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	1,027,822.40	1,165,095.66
收到其他与经营活动有关的现金	200,727,861.33	197,527,045.16
经营活动现金流入小计	1,941,377,678.37	1,862,000,674.24
购买商品、接受劳务支付的现金	1,632,656,921.67	1,422,844,765.90
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	125,219,109.74	106,255,543.88
支付的各项税费	89,417,298.48	61,052,505.84
支付其他与经营活动有关的现金	353,175,752.31	281,378,745.80
经营活动现金流出小计	2,200,469,082.20	1,871,531,561.42
经营活动产生的现金流量净额	-259,091,403.83	-9,530,887.18
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	19,142.78	14,687.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	6,267,931.17	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	6,287,073.95	14,687.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	33,089,129.65	60,173,210.54
投资支付的现金	73,800,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	36,328,290.37	
支付其他与投资活动有关的现金	686,946.76	
投资活动现金流出小计	143,904,366.78	60,173,210.54
投资活动产生的现金流量净额	-137,617,292.83	-60,158,523.04
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	235,085,784.14	54,960,538.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-9,636,976.40	20,742,950.92
取得借款收到的现金	470,960,000.00	296,900,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	70,444,935.71	103,166,931.33
筹资活动现金流入小计	776,490,719.85	455,027,469.33
偿还债务支付的现金	376,150,000.00	258,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	37,862,864.18	27,360,924.30

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	59,948,136.46	79,512,076.18
筹资活动现金流出小计	473,961,000.64	364,873,000.48
筹资活动产生的现金流量净额	302,529,719.21	90,154,468.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-20,837.82	
五、现金及现金等价物净增加额	-94,199,815.27	20,465,058.63
加：期初现金及现金等价物余额	449,959,963.91	429,494,905.28
六、期末现金及现金等价物余额	355,760,148.64	449,959,963.91

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,572,729,491.98	1,584,288,880.65
收到的税费返还	720,784.75	859,809.61
收到其他与经营活动有关的现金	182,358,258.75	183,478,670.22
经营活动现金流入小计	1,755,808,535.48	1,768,627,360.48
购买商品、接受劳务支付的现金	1,494,139,370.92	1,370,817,158.38
支付给职工以及为职工支付的现金	61,364,593.56	54,928,310.98
支付的各项税费	77,118,177.70	57,071,467.93
支付其他与经营活动有关的现金	312,375,985.52	244,632,696.43
经营活动现金流出小计	1,944,998,127.70	1,727,449,633.72
经营活动产生的现金流量净额	-189,189,592.22	41,177,726.76
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	3,096.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	13,500,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	13,503,096.00	

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,895,985.19	50,479,282.95
投资支付的现金	163,200,000.00	26,750,000.00
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	181,095,985.19	77,229,282.95
投资活动产生的现金流量净额	-167,592,889.19	-77,229,282.95
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	227,166,668.50	34,097,538.00
取得借款收到的现金	448,000,000.00	296,900,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	97,959,119.21	107,962,029.50
筹资活动现金流入小计	773,125,787.71	438,959,567.50
偿还债务支付的现金	327,250,000.00	258,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33,010,877.54	27,227,948.08
支付其他与筹资活动有关的现金	154,104,587.26	146,598,259.59
筹资活动现金流出小计	514,365,464.80	431,826,207.67
筹资活动产生的现金流量净额	258,760,322.91	7,133,359.83
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	-98,022,158.50	-28,918,196.36
加：期初现金及现金等价物余额	300,048,330.42	328,966,526.78
六、期末现金及现金等价物余额	202,026,171.92	300,048,330.42

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益												所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	
一、上年期末余额	242,605,10				277,958,396.				53,037,260.8		389,468,442.	47,100,753.3	1,010,169,95

	0.00				08				5		55	2	2.80
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	242,605,100.00				277,958,396.08				53,037,260.85		389,468,442.55	47,100,753.32	1,010,169,952.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	34,282,995.00				686,258,121.46				14,874,453.55		156,680,270.24	-8,524,163.55	883,571,676.70
（一）综合收益总额											183,684,978.79	1,112,812.85	184,797,791.64
（二）所有者投入和减少资本	34,282,995.00				686,258,121.46							-9,636,976.40	710,904,140.06
1．股东投入的普通股	34,282,995.00				694,274,606.64							-9,636,976.40	718,920,625.24
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					-1,189,960.00								-1,189,960.00
4．其他					-6,826,525.18								-6,826,525.18
（三）利润分配									14,874,453.55		-27,004,708.55		-12,130,255.00
1．提取盈余公积									14,874,453.55		-14,874,453.55		
2．提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配											-12,130,255.00		-12,130,255.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	276,888,095.00				964,216,517.54				67,911,714.40		546,148,712.79	38,576,589.77	1,893,741,629.50

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益												所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	240,000,000.00				236,417,813.24				36,924,984.99		271,925,162.88	29,285,817.67	814,553,778.78
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													

二、本年期初余额	240,000.00				236,417,813.24				36,924,984.99		271,925,162.88	29,285,817.67	814,553,778.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,605,100.00				41,540,582.84				16,112,275.86		117,543,279.67	17,814,935.65	195,616,174.02
（一）综合收益总额											145,655,555.53	-4,379,422.00	141,276,133.53
（二）所有者投入和减少资本	2,605,100.00				41,540,582.84							22,194,357.65	66,340,040.49
1. 股东投入的普通股	2,605,100.00				36,051,440.08							20,742,950.92	59,399,491.00
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					-84,670.00								-84,670.00
4. 其他					5,573,812.76							1,451,406.73	7,025,219.49
（三）利润分配									16,112,275.86		-28,112,275.86		-12,000,000.00
1. 提取盈余公积									16,112,275.86		-16,112,275.86		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-12,000,000.00		-12,000,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													

3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	242,605,100.00	0.00	0.00	0.00	277,958,396.08	0.00	0.00	0.00	53,037,260.85	0.00	389,468,442.55	47,100,753.32	1,010,169,952.80

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	242,605,100.00				270,331,379.22				53,037,260.85	410,075,169.30	976,048,909.37
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	242,605,100.00				270,331,379.22				53,037,260.85	410,075,169.30	976,048,909.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	34,282,995.00				694,563,835.00				14,874,453.55	121,739,826.97	865,461,110.52
(一) 综合收益总额										148,744,535.52	148,744,535.52
(二) 所有者投入和减少资本	34,282,995.00				694,563,835.00						728,846,830.00
1. 股东投入的普通股	34,282,995.00				695,753,795.00						730,036,790.00

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					-1,189,960.00						-1,189,960.00
4. 其他											
(三) 利润分配									14,874,453.55	-27,004,708.55	-12,130,255.00
1. 提取盈余公积									14,874,453.55	-14,874,453.55	
2. 对所有者（或股东）的分配										-12,130,255.00	-12,130,255.00
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	276,888,095.00				964,895,214.22				67,911,714.40	531,814,996.27	1,841,510,019.89

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	240,000				234,484,				36,924,9	277,06	788,474,

	,000.00				658.22				84.99	4,686.58	329.79
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	240,000,000.00				234,484,658.22				36,924,984.99	277,064,686.58	788,474,329.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,605,100.00				35,846,721.00				16,112,275.86	133,010,482.72	187,574,579.58
（一）综合收益总额										161,122,758.58	161,122,758.58
（二）所有者投入和减少资本	2,605,100.00				35,846,721.00						38,451,821.00
1．股东投入的普通股	2,605,100.00				35,931,391.00						38,536,491.00
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					-84,670.00						-84,670.00
4．其他											
（三）利润分配									16,112,275.86	-28,112,275.86	-12,000,000.00
1．提取盈余公积									16,112,275.86	-16,112,275.86	
2．对所有者（或股东）的分配										-12,000,000.00	-12,000,000.00
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	242,605,100.00				270,331,379.22				53,037,260.85	410,075,169.30	976,048,909.37

三、公司基本情况

银江股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系在原杭州银江电子有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，由银江科技集团有限公司和自然人张岩、柴志涛、王毅、杨富金、钱小鸿、樊锦祥、刘健、钱英、柳展、王剑伟作为发起人，注册资本为人民币 4,000 万元（每股面值人民币 1 元）。公司于 2007 年 9 月 30 日取得杭州市工商行政管理局核发的 330100000003403 号《企业法人营业执照》。

2007 年 12 月，公司申请新增注册资本 1,200 万元，由新增法人股东浙江蓝山投资有限公司出资 500 万元，新增自然人股东杨增荣出资 282 万元，新增自然人股东李涛出资 278 万元，新增自然人股东章笠中出资 60 万元，新增自然人股东乐秀夫出资 80 万元，变更后的注册资本为 5,200 万元。

2008 年 12 月，钱英将其所持公司股份中的 100,000 股转让给李正大、100,000 股转让给胡志宏，杨富金将其所持公司股份中的 200,000 股转让给胡志宏；另外公司申请新增注册资本 800 万，其中银江科技集团有限公司增资 50 万，英特尔产品（成都）有限公司投资 500 万，浙江省科技风险投资有限公司投资 150 万，杭州青岛实业投资有限公司投资 100 万，变更后的注册资本为 6,000 万元。

2009 年 3 月，杨增荣、张岩分别将其持有的 75 万股股份转让给海通开元投资有限公司。

根据 2009 年度第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可【2009】1032 号文核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）2,000 万股（每股面值人民币 1 元），变更后的注册资本为人民币 8,000 万元，已于 2009 年 10 月 30 日在深圳证券交易所创业板上市。

根据 2009 年度股东大会决议，公司以首次公开发行股票并上市后的总股本 8,000 万股为基数，按每 10 股由资本公积转增 10 股，共计转增 8,000 万股。变更后的注册资本为 1.6 亿元。

根据 2010 年度股东大会决议，公司以总股本数 1.6 亿股为基数，按每 10 股由资本公积转增 5 股，共计转增 8,000 万股，变更后的注册资本 2.4 亿元。

根据 2012 年 1 月 10 日召开的 2012 年第一次临时股东大会决议审议通过的《公司股票期权激励计划（草案修订稿）》，公司向股票期权激励对象定向发行股票。截止 2014 年 12 月 31 日，公司累计已向股票激励对象发行股票 5,113,600 股。

根据公司 2013 年第一次临时股东大会决议、第二届董事会第二十八次会议决议，并经中国证券监督管理委员会“证监许可[2013] 1633 号”核准，公司向李欣发行 17,587,245 股股份、向昆山中科昆开创业投资有限公司发行 1,362,518 股股份、向兰馨成长（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）发行 1,362,518 股股份、向杭州众赢成长投资合伙企业（有限合伙）发行 1,167,792 股股份、向江阴长泾中科长赢创业投资有限公司发行 973,254 股股份、向陈兴华发行 762,143 股

股份、向颜廷健发行 58,626 股股份、向于海燕发行 49,836 股股份、向罗明发行 43,976 股股份、向张晔发行 29,301 股股份、向侯世勇发行 14,651 股股份、向金鑫发行 14,651 股股份、向张蓓发行 14,651 股股份，以购买北京亚太安讯科技股份有限公司 83.3333%的股权；同时向华安基金管理有限公司、常州投资集团有限公司和国泰基金管理有限公司以 24 元/股的发行价格非公开发行 8,333,333 股（每股面值 1 元）人民币普通股，本次定向增发股份共计新增公司股本 31,774,495 股（每股面值 1 元）。

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司股本 276,888,095.00 元，累计发行股票 276,888,095.00 股。

公司经营范围：许可经营项目：无。一般经营项目：技术开发、技术服务、成果转让、设计：计算机系统集成，交通智能化工程及产品，医疗信息化工程及产品，建筑智能化工程及产品，环境信息化工程及产品，能源智能化工程及产品，教育信息化工程及产品，工业自动化工程及产品，电力、电子工程及产品，机电工程及产品；安全技术防范工程的设计、施工、维护；软件开发。（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目。）

公司注册地址为浙江省杭州市益乐路 223 号 1 幢 1 层；办公地址为浙江省杭州市西园八路 2 号银江软件园。

本财务报表业经公司全体董事于 2015 年 4 月 23 日批准报出。

合并财务报表范围

截止 2014 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
浙江银江智慧交通集团有限公司
山东银江交通技术有限公司
江苏银江交通技术有限公司
福建银江交通技术有限公司
江西银江交通技术有限公司
安徽银江交通技术有限公司
浙江银江交通技术有限公司
广东银江交通技术有限公司
西安银江交通技术有限公司
湖南银江交通技术有限公司
重庆银江交通工程有限公司
杭州银江智慧医疗集团有限公司
浙江银江云计算技术有限公司
杭州银江电子病历软件有限公司
北京四海商达科技发展有限公司
浙江浙大健康管理集团有限公司
银江（北京）物联网技术有限公司
银江（宁波）物联网技术有限公司
杭州银江智慧城市技术集团有限公司
北京银江智慧城市规划设计院有限公司

浙江智尔信息技术有限公司
上海银江智慧智能化技术有限公司
北京亚太安讯科技有限责任公司
北京亚太安讯通讯技术有限公司
北京城城速通网络信息技术有限公司
吉林银江信息技术有限公司
浙江银江研究院有限公司
健康宝互联网技术有限公司
济南银江智慧城市技术有限公司
青岛银江智慧城市技术有限公司

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，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》和各项具体会计准则、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（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

公司评价了自 2014 年期末起 12 个月的持续经营能力，评价结果表明未对持续经营能力产生重大怀疑，能够持续经营。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用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

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对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差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6、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确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

2、合并程序

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按附注二（六）2、（4）“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资”进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司附注二（六）2、（2）①“一般处理方法”进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性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）

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）持有至到期投资

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。

（3）应收款项

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。

（4）可供出售金融资产

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。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，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，将原直接计入所有者权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。

（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全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大是指应收款项余额前五名；
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，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(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
------	----------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

☒ 适用 ☐ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

12、存货**1、存货的分类**

存货分类为：原材料、工程施工、库存商品、发出商品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按个别认定法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并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

采用永续盘存制。

5、工程施工

在存货中列示的工程施工包括工程施工成本、工程毛利和工程结算，工程施工成本按实际成本计量，包括从项目合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。工程累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入工程施工成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

13、划分为持有待售资产**14、长期股权投资****1、共同控制、重大影响的判断标准**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策

的制定。本能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

（1）企业合并形成的长期股权投资

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应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，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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初始投资成本。

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，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，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长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，

冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

16、固定资产

（1）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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关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地计量。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20.00%	5.00%	4.75%

运输设备	年限平均法	5.00%	5.00%	19.00%
电子及其他设备	年限平均法	5.00%	5.00%	19.00%

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费。

17、在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。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。

18、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

19、生物资产

不适用

20、油气资产

不适用

21、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

1、公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形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无形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且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形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无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2、后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

3、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
-----	--------

计算机软件著作权	5-10年
商标权	10年
外购软件	5年、10年

每期末，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。

经复核，期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

4、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

5、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（2）内部研究开发支出会计政策

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

22、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。

23、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、摊销年限

项目	摊销年限
装修费	2年
邮箱服务费	3年
模具费	3年
安装费	3年

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“六、(XX) 应付职工薪酬”。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

无

25、预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

26、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日

之前,于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付,不确认成本或费用,除非行权条件是市场条件或非可行权条件,此时无论是否满足市场条件或非可行权条件,只要满足所有可行权条件中的非市场条件,即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款,至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外,任何增加所授予权益工具公允价值的修改,或在修改日对职工有利的变更,均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付,则于取消日作为加速行权处理,立即确认尚未确认的金额。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,作为取消以权益结算的股份支付处理。但是,如果授予新的权益工具,并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的,则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对所授予的替代权益工具进行处理。

(2) 以现金结算的股份支付及权益工具

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的,在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用,相应增加负债;完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的,在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础,按照承担负债的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,增加相应负债。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。

27、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

28、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

①销售商品收入确认和计量的总体原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方;公司既没有保留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,确认商品销售收入实现。

②本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

系统集成销售收入确认原则:公司系统集成类产品的销售包括为客户提供方案设计、设备安装、调试及系统试运行等配套服务,经验收合格后确认销售收入。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业,收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

①利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度,按照累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额,但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额,确认当期提供劳务收入;同时,按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额,结转当期劳务成本。

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:

①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。

②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。

公司 BT 业务的按照《企业会计准则 15 号——建造合同》确认相关的收入和成本，建造合同收入按应收取对价的公允价值计量，同时确认长期应收款。长期应收款采用摊余成本计量并按期确认利息收入，实际利率在长期应收款存续期间内一般保持不变。

BT 项目涉及的长期应收款原则上不计提坏账准备，如有确凿证据表明不能收回或收回可能性不大时，则按其不可收回金额计提坏账准备。

29、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

按照固定的定额标准取得的政府补助，在达到相关规定的标准时确认；其余的政府补助，在实际收到时予以确认。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

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

按照固定的定额标准取得的政府补助，在达到相关规定的标准时确认；其余的政府补助，在实际收到时予以确认。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

31、租赁**(1) 经营租赁的会计处理方法**

不适用

(2) 融资租赁的会计处理方法

不适用

32、其他重要的会计政策和会计估计**33、重要会计政策和会计估计变更****(1) 重要会计政策变更**

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
--------------	------	----

①重要会计政策变更

I 执行财政部于 2014 年修订及新颁布的准则

本公司已执行财政部于 2014 年颁布的下列新的及修订的企业会计准则：

《企业会计准则—基本准则》（修订）、

《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）、

《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）、

《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）、

《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（修订）、

《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（修订）、

《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、

《企业会计准则第 40 号——合营安排》、

《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》。

II 执行《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）

本公司根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）将本公司与资产相关的政府补助从其他非流动负债重分类至递延收益核算，并进行了追溯调整。

②公司无其他重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售额	17%、6%、3%
营业税	应税收入	5%、3%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、10%
房产税	租金收入	1.2%、12%
教育费附加	缴流转税额	3%
地方教育费附加	缴流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

2、税收优惠

公司 2013 年 12 月经国家发展和改革委员会、工业和信息化部、财政部、商务部及国家税务总局批准，取得发改高技【2013】2458 号文件，批准公司 2013 年-2014 年为国家规划布局内重点软件企业，本报告期按照 10% 的优惠税率计缴企业所得税。

子公司浙江银江交通技术有限公司 2011 年度被认定为国家高新技术企业，认定有效期为 3 年（2011 年-2013 年），本报告期按照 15% 的优惠税率计缴企业所得税。

子公司浙江银江云计算技术有限公司符合《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》和《软件企业认定标准及管理办法》的有关规定，于 2013 年 10 月 11 日认定为软件企业。自获利年度起，第 1 年和第 2 年免征企业所得税，第 3 年至第 5 年减半征收企业所得税，2014 年度实际免征企业所得税。

子公司杭州银江电子病历软件有限公司符合《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》和《软件企业认定标准及管理办法》的有关规定，于 2012 年 12 月 25 日认定为软件企业。自获利年度起，第 1 年和第 2 年免征企业所得税，第 3 年至第 5 年减半征收企业所得税，2014 年度实际免征企业所得税。

子公司杭州银江智慧医疗集团有限公司经杭州市滨江区国家税务局核准，被认定为软件及集成电路企业。自获利年度起，第 1 年和第 2 年免征企业所得税，第 3 年至第 5 年减半征收企业所得税，2014 年度实际未获利。

根据《浙江省地方水利建设基金征收和减免管理办法》（浙财综【2012】130 号），经杭州市地方税务局高新（滨江）税务分局（杭地税滨优批[2014]212 号），公司于 2014 年 12 月收到返还的 2013 年水利基金 653,712.92 元，计入营业外收入。

根据杭州市滨江区国家税务局发布的杭国税滨发[2014]314 号文件《杭州市滨江区国家税务局关于银江股份有限公司软件产品增值税退税的批复》，公司自行开发生产销售的软件产品：银江突发公共卫生事件应急指挥与决策系统软件 V3.0、银江移动门诊输液管理系统软件 V4.0、银江婴儿电子安全系统软件 V4.0、银江移动临床信息系统软件 V4.0、银江医院消毒供应中心管理系统软件 V2.0 可享受增值税即增即退政策。2014 年度，实际退回增值税 67,071.83 元。

根据北京市质量技术监督局文件（京质检发（2014）117 号），子公司北京亚太安讯科技有限责任公司于 2014 年 11 月收到补助 120,000.00 元，计入营业外收入。

根据杭国税滨发（2013）237 号《杭州市滨江区国家税务局关于杭州银江电子病历软件有限公司软件产品增值税退税的批复》，子公司杭州银江电子病历软件有限公司自行开发生产销售的软件产品：银江电子病历系统管理软件 V2.0、银江移动

临床系统管理软件 V2.0、银江医院信息系统管理软件 V1.0、银江基础数据管理系统软件 V3.0、银江医院感染信息系统软件 V3.0、银江实验室信息管理系统软件 V3.0 可享受增值税即征即退政策。2014 年度，实际退回增值税 227,018.09 元。

根据杭国税滨发（2014）399 号《杭州市滨江区国家税务局关于杭州银江智慧医疗集团有限公司软件产品增值税退税的批复》，子公司杭州银江智慧医疗集团有限公司自行开发生产销售的软件产品：银江婴儿防盗系统软件 V3.0、银江区域医疗统计分析系统软件 V3.0、银江移动门急诊输液管理系统软件 V4.0、银将手卫生智能提醒管理系统软件 V1.0、银江安卓版移动临床护理系统软件 V3.0、银江高值耗材管理系统软件 V1.0、银江安卓版移动门诊输液管理系统软件 V3.0、银江中心供应室管理系统软件 V3.0 可享受增值税即征即退政策。2014 年度，实际退回增值税 80,019.56 元。

根据财政部、国家税务总局发布的财税（2012）15 号《财政部、国家税务总局关于增值税税控系统专用设备和技術维护费用抵减增值税税额有关政策的通知》，子公司杭州银江智慧医疗集团有限公司于 2014 年 7 月收到防伪税控技术服务费增值税退税补助 400 元，计入营业外收入。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,397,954.59	1,388,917.65
银行存款	353,362,194.05	448,571,046.26
其他货币资金	49,923,791.60	33,443,683.74
合计	405,683,940.24	483,403,647.65

其他说明

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	15,235,664.81	21,814,158.19
保函保证金	33,760,176.19	9,919,394.21
投标保证金		90,000.00
农民工保证金	927,950.60	1,620,131.34
合 计	49,923,791.60	33,443,683.74

（1）截至2014年12月31日，本公司以人民币8,302,451.66元银行承兑汇票保证金为质押，取得（中信银行股份有限公司杭州分行）人民币27,656,944.68元银行承兑汇票，期限为（2014年7月至2015年6月）。

（2）截至2014年12月31日，本公司以人民币113,990.00元银行承兑汇票保证金为质押，取得（杭州银行有限公司西城支行）人民币379,960.00元银行承兑汇票，期限为（2014年10月至2015年1月）。

（3）截至2014年12月31日，本公司以人民币6,819,223.15元银行承兑汇票保证金为质押，取得（杭州联合农村商业银行科技支行）人民币22,730,744.00元银行承兑汇票，期限为（2014年7月至2015年6月）。

（4）截至2014年12月31日，本公司以人民币9,641,395.24元为质押，取得（中信银行股份有限公司杭州分行）人民币28,797,027.95元保函，期限为（2012年2月至2016年10月）。

（5）截至2014年12月31日，本公司以人民币4,167,777.13元为质押，取得（杭州银行有限公司西城支行）人民币

5,908,792.63元保函，期限为（2013年3月至2016年2月）。

（6）截至2014年12月31日，本公司以人民币8,372,635.18元为质押，取得（杭州联合农村商业银行科技支行）人民币27,908,779.98元保函，期限为（2014年3月至2017年6月）。

（7）截至2014年12月31日，子公司杭州银江智慧城市集团有限公司以人民币2,086,689.00元为质押，取得（杭州联合银行杭州科技有限公司）人民币2,086,689.00元保函，期限为（2014年11月至2015年6月）。

（8）截至2014年12月31日，子公司北京亚太安讯科技有限责任公司以人民币8,825,648.13元为质押，取得（中国银行北京朝阳路支行）人民币38,268,620.25元保函，期限为（2010年10月至2015年9月）。

（9）截至2014年12月31日，子公司北京亚太安讯科技有限责任公司以人民币666,031.51元为质押，取得（中国建设银行华贸支行）人民币6,660,315.10元保函，期限为（2013年1月至2017年4月）。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	8,694,027.50	4,024,452.00
商业承兑票据	291,700.00	0.00
合计	8,985,727.50	4,024,452.00

（2）期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

（3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	4,989,206.00	0.00
合计	4,989,206.00	0.00

（4）期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,447,061,090.83	100.00%	129,370,078.27	8.94%	1,317,691,012.56	662,160,056.99	100.00%	57,890,876.27	8.74%	604,269,180.72
合计	1,447,061,090.83		129,370,078.27		1,317,691,012.56	662,160,056.99		57,890,876.27		604,269,180.72

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	1,016,584,506.19	50,800,077.32	5.00%
1 至 2 年	267,625,319.70	26,765,531.99	10.00%
2 至 3 年	112,845,105.58	22,569,021.11	20.00%
3 至 4 年	37,207,864.88	18,603,932.45	50.00%
4 至 5 年	4,333,558.17	2,166,779.09	50.00%
5 年以上	8,464,736.31	8,464,736.31	100.00%
合计	1,447,061,090.83	129,370,078.27	8.94%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 59,533,344.52 元；本期收回或转回坏账准备金额 4,914,135.84 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
零星单位	4,914,135.84	
合计	4,914,135.84	--

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

本期无实际核销的应收账款

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
中国石油化工股份有限公司北京石油分公司	68,955,720.24	4.77	4,015,976.71
北京市轨道交通建设管理有限公司	61,605,006.58	4.26	3,940,632.51
青州市公安局	23,574,436.06	1.63	3,892,821.80
河北远东哈里斯通信有限公司	22,001,342.00	1.52	1,782,768.40
湖南绿林市政工程有限公司	21,000,000.00	1.45	1,050,000.00
合计	197,136,504.88	13.63	14,682,199.42

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

- ① 期末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。
- ② 期末无应收关联方款项。
- ③ 本期无未全部终止确认的被转移的应收账款。
- ④ 本期无转移应收账款且继续涉入形成资产、负债。
- ⑤ 本期无以应收款项为标的进行证券化的情况。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	97,372,996.56	83.07%	115,578,012.34	90.84%
1 至 2 年	12,961,944.28	11.06%	6,034,120.27	4.74%
2 至 3 年	3,281,869.42	2.80%	1,659,959.77	1.30%
3 年以上	3,594,892.34	3.07%	3,961,152.69	3.12%
合计	117,211,702.60	--	127,233,245.07	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	账龄	款项性质
重庆翔冠科技有限公司	1,205,912.80	1-2 年	预付货款
南京宝田电子科技有限公司	2,049,830.00	1 年以内 1,225,204.44；1-2 年 824,625.56	预付货款

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例
江西方向科技有限公司	5,800,000.00	4.95%
上海普捷电子科技有限公司	4,972,920.24	4.24%
涟钢福安工程有限责任公司	4,076,717.60	3.48%
北京京东世纪贸易有限公司	3,839,060.63	3.28%
南京光影软件科技有限公司	3,730,000.00	3.18%
合计	22,418,698.47	19.13%

其他说明：

① 期末预付款项中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

② 期末预付款项中预付关联方款项情况详见附注七。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	315,496,328.20	99.73%	50,480,009.18	16.00%	265,016,319.02	236,007,051.98	99.64%	30,727,422.61	13.02%	205,279,629.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	850,000.00	0.27%	850,000.00	100.00%		850,000.00	0.36%	850,000.00	100.00%	
合计	316,346,328.20	100.00%	51,330,009.18	16.23%	265,016,319.02	236,857,051.98	100.00%	31,577,422.61	13.33%	205,279,629.37

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	168,653,453.94	8,432,672.71	5.00%
1 至 2 年	60,699,681.37	6,069,065.13	10.00%
2 至 3 年	39,457,416.51	7,891,483.30	20.00%
3 至 4 年	24,566,712.36	12,283,356.19	50.00%
4 至 5 年	12,631,264.35	6,315,632.19	50.00%
5 年以上	9,487,799.67	9,487,799.67	100.00%
合计	315,496,328.20	50,480,009.18	16.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京爱普瑞得科技发展有限公司	850,000.00	850,000.00	100.00%	难以收回
合计	850,000.00	850,000.00	100.00%	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 17,520,888.21 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,666,910.65 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
浙江旅游职业学院基建	721,581.15	履约保证金退回
杭州市市政公用建设开发公司	289,406.00	履约保证金退回
杭州市萧山区招投标交易中心	279,692.80	退投保金
浙江省三门县国家税务局	165,467.70	重分类至应收账款
嘉兴经济开发区建筑业企业欠薪保证金专户	90,763.00	欠薪保证金退回
富阳市公共资源交易中心	70,000.00	投保金退回
浙江省江山市地方税务局	50,000.00	履约保证金退回
合计	1,666,910.65	---

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	126,862,684.25	76,384,941.59
押金	9,281,468.63	8,840,441.72
保证金	160,425,156.51	142,127,854.14
备用金	19,769,278.53	9,459,836.92
其他	7,740.28	43,977.61
合计	316,346,328.20	236,857,051.98

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
浙江弘达建筑智能科技有限公司	暂借款	5,811,550.00		1.84%	
上海兆鼎信息技术有限公司	暂借款	5,609,980.00	1 年以内	1.77%	
漳州乌石旅游开发有限公司	暂借款	5,600,000.00	3-4 年	1.77%	
杭州市公安局交通警察支队交通设施维护资金专户	保证金	5,297,777.00	1 年以内	1.67%	
上海普捷电子科技有限公司	暂借款	5,000,000.00	1 年以内	1.58%	
合计	--	27,319,307.00	--	8.63%	

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,209,166.00		5,209,166.00	1,570,742.00		1,570,742.00
库存商品	34,307,265.52		34,307,265.52	28,195,710.75		28,195,710.75
建造合同形成的已完工未结算资产	891,071,202.60		891,071,202.60	640,686,151.62		640,686,151.62
发出商品	256,737,051.91		256,737,051.91	206,046,633.75	531,181.82	205,515,451.93
合计	1,187,324,686.03		1,187,324,686.03	876,499,238.12	531,181.82	875,968,056.30

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

发出商品	531,181.82				531,181.82	
合计	531,181.82				531,181.82	

本期其他减少说明：

2014 年 5 月，厦门银江智慧城市技术有限公司转为权益法核算，不再纳入合并报表范围，其账面上发出商品的存货跌价准备准备 531,181.82 元计入本期其他减少。

（3）存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额无借款费用资本化的情况

（4）期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	2,140,094,949.26
累计已确认毛利	592,160,326.77
已办理结算的金额	1,841,184,073.43
建造合同形成的已完工未结算资产	891,071,202.60

其他说明：

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	706,787.22	
合计	706,787.22	

其他说明：

8、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	10,015,000.00		10,015,000.00	15,000.00		15,000.00
按成本计量的	10,015,000.00		10,015,000.00	15,000.00		15,000.00

合计	10,015,000.00		10,015,000.00	15,000.00		15,000.00
----	---------------	--	---------------	-----------	--	-----------

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	权益工具的成本/债务工具 工具的摊余成本	公允价值	累计计入其他综合收益 的公允价值变动金额	已计提减值金额
------------	-------------------------	------	-------------------------	---------

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
广州创显光电科技有限公司		10,000.00		10,000.00					10.00%	
杭州银江健康云科技有限公司	15,000.00			15,000.00					5.00%	
合计	15,000.00	10,000.00		10,015.00					—	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	期初已计提减值余额	本期计提	其中：从其他综合收益转入	本期减少	其中：期后公允价值回升转回	期末已计提减值余额
------------	-----------	------	--------------	------	---------------	-----------

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

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间（个月）	已计提减值金额	未计提减值原因
------------	------	--------	----------------	------------	---------	---------

其他说明

9、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	17,435,670.00		17,435,670.00				
应收 BT 工程款	107,951,203.84		107,951,203.84	89,460,203.26		89,460,203.26	
未实现融资收益	-2,289,442.04		-2,289,442.04				
合计	123,097,431.80		123,097,431.80	89,460,203.26		89,460,203.26	—

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明

无

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
上海济祥 智能交通 科技有限 公司	4,603,55 7.16			336,482. 90						4,940,04 0.06	
北京欧迈 特数字技	20,117,0			2,062,34						22,179,3	

术有限责 任公司	10.43			9.76						60.19	
杭州银江 智慧产业 创业投资 合伙企业 (有限合 伙)		50,000,0 00.00		3,425.07						50,003,4 25.07	
厦门银江 智慧城市 技术有限 公司				882,807. 60					7,362,61 2.96	8,245,42 0.56	
安徽新网 讯科技发 展有限公 司		10,000,0 00.00		107,481. 09					1,373,68 4.44	11,481,1 65.53	
杭州天迈 网络有限 公司		3,000,00 0.00		160,203. 27						3,160,20 3.27	
小计	24,720,5 67.59	63,000,0 00.00	0.00	3,552,74 9.69	0.00	0.00	0.00	0.00	8,736,29 7.40	100,009, 614.68	
合计	24,720,5 67.59	63,000,0 00.00	0.00	3,552,74 9.69	0.00	0.00	0.00	0.00	8,736,29 7.40	100,009, 614.68	

其他说明

注 1：本公司对厦门银江智慧城市技术有限公司投资 1,125.00 万元，占被投资单位注册资本总额的 45%，公司不设董事会，根据厦门银江智慧城市技术有限公司章程第二十三条规定，由执行董事执行相关董事会职权；经股东会选举后由本公司委派人员担任公司执行董事。2014 年 5 月，原持有厦门银江 40% 比例的少数股东收购另一少数股东 15% 的股权，合计持股 55%，成为实际控制人，因此从 2014 年 6 月起，本公司未能实际控制该公司，因此不再纳入财务报表合并范围，从成本法转为权益法核算，截止 2014 年 5 月底，公司合并层面累计确认对厦门银江投资收益-3,887,387.04 元，长期股权投资的成本变为 7,362,612.96 元。根据厦门银江的 6-12 月份的净利润，按照持股比例 45% 确认相应的投资收益 882,807.60 元。

注 2：公司子公司杭州银江智慧城市技术集团有限公司本期 8 月份对杭州天迈网络有限公司投资，持股比例为 35%，按权益法核算，投资成本为 10,000,000.00 元，按照持股比例应享有其净资产为 11,373,684.44 元，将付的对价小于按比例享有的净资产部分 1,373,684.44 元确认营业外收入，同时调整长期股权投资的账面价值。

11、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						

1. 期初余额	58,546,059.76	27,828,673.37	29,757,995.17			116,132,728.30
2. 本期增加金额	17,658,240.00	12,817,966.48	6,505,272.20			36,981,478.68
(1) 购置		9,883,565.11	4,810,607.72			14,694,172.83
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加	17,658,240.00	2,934,401.37	1,694,664.48			22,287,305.85
3. 本期减少金额		981,202.00	2,661,976.33			3,643,178.33
(1) 处置或报废		352,280.00	85,268.00			437,548.00
企业处置减少		628,922.00	2,576,708.33			3,205,630.33
4. 期末余额	76,204,299.76	39,665,437.85	33,601,291.04			149,471,028.65
二、累计折旧						
1. 期初余额	13,903,646.64	15,770,696.42	15,273,308.00			44,947,651.06
2. 本期增加金额	4,714,417.12	4,701,714.48	4,381,513.89			13,797,645.49
(1) 计提	3,886,005.85	4,171,967.25	3,639,040.83			11,697,013.93
企业合并增加	828,411.27	529,747.23	742,473.06			2,100,631.56
3. 本期减少金额		930,823.79	485,561.92			1,416,385.71
(1) 处置或报废		306,166.04	68,561.27			374,727.31
企业处置减少		624,657.75	417,000.65			1,041,658.40
4. 期末余额	18,618,063.76	19,541,587.11	19,169,259.97			57,328,910.84
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	57,586,236.0	20,123,850.7	14,432,031.0			92,142,117.81

	0	4	7			
2. 期初账面价值	44,642,413.12	12,057,976.95	14,484,687.17			71,185,077.24

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额		51,159,717.19		2,610,165.54	53,769,882.73
2. 本期增加金额		75,264,670.28		361,490.00	75,626,160.28
(1) 购置				8,504.84	8,504.84
(2) 内部研发		8,398,833.09			8,398,833.09
(3) 企业合并增加		66,865,837.19		352,985.16	67,218,822.35
3. 本期减少金额		7,100,000.00		371,000.00	7,471,000.00

(1) 处置					
企业处置减少		7,100,000.00		371,000.00	7,471,000.00
4. 期末余额		119,324,387.47		2,600,655.54	121,925,043.01
二、累计摊销					
1. 期初余额		8,894,685.40		230,627.87	9,125,313.27
2. 本期增加金额		34,446,450.28		370,575.70	34,817,025.98
(1) 计提		13,985,207.19		270,218.23	14,255,425.42
企业合并增加		20,461,243.09		100,357.47	20,561,600.56
3. 本期减少金额		6,045,001.88		116,522.37	6,161,524.25
(1) 处置					
企业处置减少		6,045,001.88		116,522.37	6,161,524.25
4. 期末余额		37,296,133.80		484,681.20	37,780,815.00
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值		82,028,253.67		2,115,974.34	84,144,228.01
2. 期初账面价值		42,265,031.79		2,379,537.67	44,644,569.46

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 97.87%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

13、开发支出

单位：元

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

		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
针对老年慢病的智慧医疗解决方案与示范工程		6,341,881.26			3,673,927.50		2,667,953.76
健康流动车智能监控系统		2,050,678.56					2,050,678.56
基于主动反馈的交通控制与开放服务平台		1,659,410.61					1,659,410.61
信息采集平台2.0			906,196.00				906,196.00
银江交通设备设施运维管理系统		4,430,514.23			3,633,162.21		797,352.02
银江浮动车交通数据管理系统		3,724,449.48			2,951,418.70		773,030.78
银江高清卡式线圈检测电子警察系统		3,725,473.47			3,016,212.70		709,260.77
智能互联的智慧医院感控安全操作系统项目		5,812,369.72			5,125,422.96		686,946.76
银江视频检测卡口式电子警察系统		4,985,230.60			4,320,297.36		664,933.24
银江新型非现场执法系统		3,816,941.10			3,188,092.53		628,848.57
银江高清卡口管控平台		537,080.49					537,080.49
集中告警平台2.0			483,304.53				483,304.53
运维管理系统4.0			483,304.52				483,304.52
视频点播系统2.0			241,652.27				241,652.27
全网统一用户			241,652.27				241,652.27

管理平台 2.0							
用户投诉管理平台 2.0			181,239.20				181,239.20
一种基于 VGA 接口的高清视频地环路隔离器		1,342,100.42	254,100.00		1,435,497.48		160,702.94
一种基于 BNC 接口的视频地环路隔离器		1,252,722.23	254,961.00		1,402,710.40		104,972.83
基于物联网技术的公共交通动态信息系统研发与应用		8,231,116.37			8,231,116.37		
交通状态感知与实时智能诱导平台		10,004,363.56		1,369,661.53	8,634,702.03		
银江交通管理情报信息系统		5,471,189.53		815,447.28	4,655,742.25		
视频监控综合管理平台		11,475,935.49		1,176,762.42	10,299,173.07		
交通大数据智能分析与服务平台研制		6,823,570.69			6,823,570.69		
银江勤务管理系统		5,527,197.78		567,241.95	4,959,955.83		
面向海量交通数据的数据挖掘技术研究及应用		4,798,663.66		610,780.05	4,187,883.61		
交通大数据深度挖掘与数据驱动型智能交通系统		6,890,593.92			6,890,593.92		
基于 SOA 的城市级一体化基层医院医疗服务系统		1,800,000.00			1,800,000.00		
智能互联的城市级医院感控		1,600,000.00			1,600,000.00		

安全系统及应用							
银江移动临床护理信息项目		315,416.55			315,416.55		
手卫生智能提醒管理系统		113,196.64			113,196.64		
银江输液监护感应系统项目		12,090.17			12,090.17		
智能化抗生素临床使用管理系统		17,173.50			17,173.50		
银江婴儿防盗软件系统项目		16,319.99			16,319.99		
银江静脉药物配置中心系统软件		172,802.34		172,802.34			
一种带旋转喷头的仓库用安全监控装置		2,261,615.34	290,400.00	609,642.49	1,942,372.85		
带有指纹识别的 GPS 装置		2,416,341.01		1,493,769.33	922,571.68		
GPS 实时导航路况分析系统 V3.0		1,027,515.70	126,000.00	293,097.35	860,418.35		
车载 3G 视频监控 V2.0		1,311,986.58	126,000.00	468,955.76	969,030.82		
视频编码器处理软件 V1.0		1,122,339.33	126,000.00	351,716.83	896,622.50		
视频解码器处理软件 V1.0		1,311,986.58	126,000.00	468,955.76	969,030.82		
合计		112,400,266.90	3,840,809.79	8,398,833.09	93,863,723.48		13,978,520.12

其他说明

14、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
---------	------	------	------	------

或形成商誉的事项		企业合并形成的	其他	处置	其他	
北京四海商达科技发展有限公司	4,085,775.72					4,085,775.72
浙江浙大健康管理	1,534,560.62					1,534,560.62
北京亚太安讯科技		329,192,918.26				329,192,918.26
北京城城速通网络		10,200.00				10,200.00
信息技术有限公司						
合计	5,620,336.34	329,203,118.26				334,823,454.60

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

①与北京四海商达相关的商誉减值测试

购买日将形成的商誉 4,085,775.72 元按资产组的公允价值分摊到资产组。根据管理层批准的未来五年财务预测为基础的现金流量预测来确定资产组的可收回金额。现金流量预测所采用的折现率 7.21%，预算毛利率基于预算年度前两年实现的平均毛利率确定。经测算，与北京四海商达相关的商誉在本期末不存在减值。

②与浙大健康管理相关的商誉减值测试

购买日将形成的商誉 1,534,560.62 元按资产组的公允价值分摊到资产组。根据管理层批准的未来五年财务预测为基础的现金流量预测来确定资产组的可收回金额，现金流量预测所用的折现率是 7.21%，预算毛利率基于预算年度前一年实现的毛利率确定。经测算，与浙大健康管理相关的商誉在本期末不存在减值。

③与北京亚太安讯相关的商誉减值测试

购买日将形成的商誉 350,837,328.24 元按资产组的公允价值分摊到资产组。根据管理层批准的未来五年财务预测为基础的现金流量预测来确定资产组的可收回金额，现金流量预测所用的折现率是 13.11%，预算销售增长率基于预算年度的销售增长率确定。经测算，与北京亚太安讯相关的商誉在本期末不存在减值。

其他说明

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	447,774.32	1,296,938.00	757,311.89		987,400.43
邮箱服务费	69,666.61		44,000.04		25,666.57

模具费		319,389.77	79,847.46		239,542.31
合计	517,440.93	1,616,327.77	881,159.39		1,252,609.31

其他说明

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	167,284,664.00	21,039,366.13	82,362,975.66	9,792,104.99
可抵扣亏损			3,255,416.84	813,854.21
应付款暂估形成	66,795,940.15	6,679,594.02	61,550,886.22	6,155,088.62
递延收益形成	6,926,429.31	692,642.93		
合计	241,007,033.46	28,411,603.08	147,169,278.72	16,761,047.82

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		28,411,603.08		16,761,047.82

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
资产减值形成的可抵扣暂时性差异	13,415,423.45	7,105,323.22
合计	13,415,423.45	7,105,323.22

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

其他说明：

17、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	99,000,000.00	66,900,000.00
抵押借款	110,000,000.00	120,000,000.00
保证借款	231,960,000.00	110,000,000.00
合计	440,960,000.00	296,900,000.00

18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	50,767,648.68	72,689,817.38
银行承兑汇票	3,655,127.00	
合计	54,422,775.68	72,689,817.38

19、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	854,600,045.29	517,660,750.20
1-2 年	140,361,008.62	108,365,475.98
2-3 年	67,787,335.62	20,462,364.91
3 年以上	31,896,702.25	17,589,422.28
合计	1,094,645,091.78	664,078,013.37

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东中安科技有限公司	9,538,390.70	未要求支付
国际商业机器（中国）有限公司	7,230,721.86	未要求支付
上海神州数码有限公司	4,692,315.80	未要求支付
常州买东西网络科技有限公司	4,000,000.00	未要求支付
哈尔滨天健高新技术有限公司智能化工程分公司	3,991,772.00	未要求支付
合计	29,453,200.36	--

其他说明：

①期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

②期末数中无欠关联方款项。

20、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	223,003,681.86	258,202,560.20
1-2 年	47,556,893.85	26,449,632.87
2-3 年	8,642,990.11	5,368,813.20
3 年以上	5,634,959.64	4,013,059.78
合计	284,838,525.46	294,034,066.05

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河北省地方税务局	10,323,418.79	预收工程款
浙江省第一监狱	4,374,419.70	预收工程款
云南省小龙潭监狱	4,254,491.66	预收工程款
徐州市财政局	4,071,700.00	预收工程款
厦门市集美区财政局	2,919,306.15	预收工程款
合计	25,943,336.30	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	159,745,083.72
累计已确认毛利	30,761,351.55
已办理结算的金额	242,444,216.49
建造合同形成的已完工未结算项目	-51,937,781.22

其他说明：

①期末数中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

②期末数中无预收关联方情况。

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,640,318.28	136,430,357.66	133,819,662.75	15,251,013.19
二、离职后福利-设定提存计划	289,229.14	9,387,534.62	8,515,202.23	1,161,561.53
合计	12,929,547.42	145,817,892.28	142,334,864.98	16,412,574.72

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	11,979,469.94	117,319,678.21	116,650,585.12	12,648,563.03
2、职工福利费	4,625.76	6,196,036.06	6,196,036.06	4,625.76
3、社会保险费	230,807.42	6,502,906.54	5,786,957.84	946,756.12
其中：医疗保险费	197,963.11	5,661,282.05	5,040,477.25	818,767.91
工伤保险费	11,740.39	284,801.06	253,009.70	43,531.75
生育保险费	21,103.92	556,823.43	493,470.89	84,456.46
4、住房公积金	34,787.58	3,398,011.04	3,361,690.62	71,108.00
5、工会经费和职工教育经费	390,627.58	3,013,725.81	1,824,393.11	1,579,960.28
合计	12,640,318.28	136,430,357.66	133,819,662.75	15,251,013.19

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	253,406.95	8,463,079.33	7,699,056.72	1,017,429.56
2、失业保险费	35,822.19	924,455.29	816,145.51	144,131.97
合计	289,229.14	9,387,534.62	8,515,202.23	1,161,561.53

其他说明：

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	30,963,019.33	5,852,644.43
营业税	50,643,167.24	38,152,933.58
企业所得税	35,622,633.16	13,808,781.68
个人所得税	6,553,715.07	2,616,443.91
城市维护建设税	4,219,445.62	2,962,135.48
房产税		132,291.11
土地使用税	192,609.00	220,891.50
教育费附加	987,697.95	1,160,994.93
地方教育附加费	1,192,097.97	859,387.81
印花税	33,214.89	25,006.67
水利基金	1,345,079.12	368,543.47
其他地方税	36,946.61	33,751.40
合计	131,789,625.96	66,193,805.97

其他说明：

23、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	809,177.77	569,100.82
合计	809,177.77	569,100.82

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

24、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	147,899,462.03	122,355,732.33
押金	427,413.77	2,500.00
保证金	9,470,541.99	5,493,491.94
其他	830,316.12	2,169,759.00
合计	158,627,733.91	130,021,483.27

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏雅什龙工程技术有限公司	8,041,774.09	往来款
蒙雪军	3,501,670.26	往来款
南京谷得智能科技有限公司	2,531,100.00	往来款
南京图辰信息科技有限公司	2,222,142.00	往来款
重庆市万州三峡平湖有限公司	1,800,000.00	往来款
合计	18,096,686.35	--

其他说明

25、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,516,666.67	17,000,000.00	8,269,046.87	14,247,619.80	
合计	5,516,666.67	17,000,000.00	8,269,046.87	14,247,619.80	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
“智慧医疗”软件技术创新研究院	1,666,666.67		833,333.33		833,333.34	

建设项目（注 1）						
“智慧医疗”软件 技术创新研究院 建设项目（注 2）	3,333,333.33		1,666,666.67		1,666,666.66	
“智慧医疗”软件 技术创新研究院 建设项目（注 3）	166,666.67		83,333.33		83,333.34	
交通大数据智能 分析与服务平台 研制（注 4）		10,000,000.00	3,073,570.69		6,926,429.31	
智慧互联的智慧 医院感控安全系 统（注 5）		1,000,000.00	428,571.43		571,428.57	
智慧互联的智慧 医院感控安全系 统项目（注 6）		500,000.00	214,285.71		285,714.29	
信息服务业发展 专项资金（注 7）		600,000.00	394,285.71		205,714.29	
基于主动反馈的 交通控制与开放 服务平台项目 （注 8）		4,900,000.00	1,225,000.00		3,675,000.00	
厦门市科学技术 局奖励（注 9）	350,000.00			350,000.00		
合计	5,516,666.67	17,000,000.00	7,919,046.87	350,000.00	14,247,619.80	—

其他说明：

注 1：根据杭州高新技术产业开发区科学技术局、杭州市滨江区科学技术局、杭州高新技术产业开发区财政局、杭州市滨江区财政局联合发布的区科技【2013】25 号、区财【2013】262 号《关于下达战略性新兴产业“智慧医疗”软件技术创新综合试点建设配套经费的通知》，公司于 2013 年 12 月收到区配套资金资助 2,500,000 元，专项用于企业研究院建设项目，计入递延收益。本年摊销转入营业外收入 833,333.33 元。

注 2：根据浙江省财政厅、浙江省科学技术厅联合发布的浙财企【2013】255 号《关于下达 2013 年战略性新兴产业“智慧医疗”软件技术创新综合试点建设配套经费的通知》，公司于 2013 年 9 月收到 5,000,000 元补助资金，专项用于省“智慧医疗”软件技术创新综合试点企业研究院建设项目，计入递延收益。本年摊销转入营业外收入 1,666,666.67 元。

注 3：根据杭科计【2013】207 号和杭财会【2013】53 号文件，公司于 2013 年 12 月收到 2013 年省重点企业研究院科技项目配套资金补助 250,000 元，用于企业研究院建设项目，计入递延收益。本年摊销转入营业外收入 83,333.33 元。

注 4：根据杭州市财政局发布的杭财企【2014】1113 号文件《关于下达云计算工程项目 2014 年中央补助资金的通知》，公司于 2014 年 12 月收到对于交通大数据智能分析与服务平台研制的补助资金 10,000,000 元，计入递延收益，本期摊销 3,073,570.69 元，计入营业外收入。

注 5：根据浙江省财政厅、浙江省科学技术厅联合发布的浙财教【2014】74 号《浙江省财政厅、浙江省科学技术厅关于下达 2014 年第二批重大科技专项资金的通知》，公司于 2014 年 10 月收到 1,000,000.00 元补助资金，计入递延收益。本期摊销 428,571.43 元，计入营业外收入。

注 6：根据杭州高新技术产业开发区科学技术局、杭州市滨江区科学技术局、杭州高新技术产业开发区财政局、杭州市滨江区财政局联合发布的区科技【2014】11 号、区财【2014】105 号《关于下达 2013 年省重点企业研究院科技项目配套资金补助的通知》，公司于 2014 年 9 月收到 500,000.00 元补助资金，计入递延收益。本期摊销 214,285.71 元，计入营业外收入。

注 7：根据杭州市财政局、杭州市经济和信息化委员会《关于下达 2014 年省信息服务业发展专项资金的通知》，公司于 2014 年 12 月收到政府补助 600,000.00 元，计入递延收益。本期摊销 394,285.71 元，计入当期营业外收入。

注 8：根据国务院发布的国发【2014】11 号《关于改进加强中央财政科研项目和资金管理的若干意见》，财政部、工业和信息化部、科技部、商务部发布的财企【2014】38 号《关于印发〈中小企业发展专项资金管理暂行办法〉的通知》，科技部办公厅、财政部办公厅发布的国科办计【2014】25 号《关于 2014 年度中小企业发展专项资金科技创新、科技服务和中欧国际合作项目申报工作的通知》，浙江银江研究院有限公司于 2014 年 11 月收到政府补助 4,900,000.00 元，计入递延收益。本期摊销 1,225,000.00 元，计入营业外收入。

注 9：根据科技型中小企业技术创新基金无偿资助项目合同，厦门银江城市智慧技术有限公司于 2013 年 11 月收到由厦门市科学技术局奖励 350,000 元，计入递延收益。本期厦门银江城市智慧技术有限公司注销，递延收益转销。

26、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	242,605,100.00	34,282,995.00	0.00	0.00	0.00	34,282,995.00	276,888,095.00

其他说明：

股本变动情况说明：

根据 2012 年 1 月 10 日召开的 2012 年第一次临时股东大会决议审议通过的《公司股票期权激励计划（草案修订稿）》，公司向股票期权激励对象定向发行股票，本年度公司向股票激励对象发行股票 2,508,500 股。

根据公司 2013 年第一次临时股东大会决议、第二届董事会第二十八次会议决议，并经中国证券监督管理委员会“证监许可[2013] 1633 号”核准，公司向李欣发行 17,587,245 股股份、向昆山中科昆开创业投资有限公司发行 1,362,518 股股份、向兰馨成长（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）发行 1,362,518 股股份、向杭州众赢成长投资合伙企业（有限合伙）发行 1,167,792 股股份、向江阴长泾中科长赢创业投资有限公司发行 973,254 股股份、向陈兴华发行 762,143 股股份、向颜廷健发行 58,626 股股份、向于海燕发行 49,836 股股份、向罗明发行 43,976 股股份、向张晔发行 29,301 股股份、向侯世勇发行 14,651 股股份、向金鑫发行 14,651 股股份、向张蓓发行 14,651 股股份，以购买北京亚太安讯科技股份有限公司 83.3333%的股权；同时向华安基金管理有限公司、常州投资集团有限公司和国泰基金管理有限公司以 24 元/股的发行价格非公开发行 8,333,333 股（每股面值 1 元）人民币普通股，上述定向增发事项共计新增公司股本 31,774,495 股（每股面值 1 元）。

27、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	266,680,148.30	694,274,606.64		960,954,754.94
其他资本公积	11,278,247.78	744,737.00	8,761,222.18	3,261,762.60

合计	277,958,396.08	695,019,343.64	8,761,222.18	964,216,517.54
----	----------------	----------------	--------------	----------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积变动说明：

注 1：本期公司员工期权行权形成资本溢价 30,543,601.00 元，定向增发形成资本溢价 663,275,497.00 元，同时结转等待期内确认的资本公积（其他资本公积）1,934,697.00 元；广东银江交通技术有限公司购买少数股东股权形成资本溢价 -1,480,293.67 元；上海银江智慧智能化技术有限公司收购少数股东股权形成资本溢价 1,105.31 元。

注 2：本期公司处置浙江广海立信科技有限公司，转销其形成的资本公积变动所致。

注 3：股份支付本期确认资本公积所致。

注 4：本期公司员工期权行权，结转等待期内确认的资本公积 3,709,271.06 元。

28、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	53,037,260.85	14,874,453.55		67,911,714.40
合计	53,037,260.85	14,874,453.55		67,911,714.40

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2014 年度按母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积。

29、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	389,468,442.55	286,800,853.01
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减—）		-14,875,690.13
调整后期初未分配利润	389,468,442.55	271,925,162.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	183,684,978.79	145,655,555.53
减：提取法定盈余公积	14,874,453.55	16,112,275.86
应付普通股股利	12,130,255.00	12,000,000.00
期末未分配利润	546,148,712.79	389,468,442.55

调整期初未分配利润明细：

- 1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2) 由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3) 由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4) 由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5) 其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

30、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,307,174,653.95	1,715,725,912.96	1,850,560,905.00	1,415,472,084.55
其他业务	11,879,001.53	728,077.31	4,095,545.38	2,925,365.19
合计	2,319,053,655.48	1,716,453,990.27	1,854,656,450.38	1,418,397,449.74

31、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	50,503,705.76	43,447,674.26
城市维护建设税	4,238,276.29	3,405,862.06
教育费附加	3,048,251.37	2,477,238.76
其他地方税种	4,571,296.32	2,871,803.33
合计	62,361,529.74	52,202,578.41

其他说明：

32、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其中大额项目有：		
职工薪酬	28,774,615.13	25,643,542.55
项目维护费	5,369,968.46	2,068,470.20
广告及业务宣传费	2,544,643.54	4,504,624.52
租赁费	5,845,388.24	4,774,814.70
业务招待费	4,541,611.35	3,920,389.34
差旅费	6,922,637.92	4,792,694.54
投标费用	1,964,373.13	4,940,727.83
办公费用	3,744,754.09	2,106,850.72
会务费	308,184.70	498,889.34
其他	4,627,156.98	5,202,663.09
合计	64,643,333.54	58,453,666.83

其他说明：

33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	85,605,063.00	43,815,739.12
职工薪酬	57,878,943.99	47,676,438.05
办公费用	7,892,495.90	8,031,517.77
折旧及摊销	23,611,425.45	13,170,535.03
业务招待费	6,224,426.62	5,726,886.54
差旅费	7,204,628.26	6,104,788.98
会务费	714,362.01	1,435,248.91
租赁费	4,384,858.86	3,205,036.83
车辆费用	2,431,380.15	2,541,756.89
物业管理费	2,632,003.85	1,846,857.27
中介费	4,661,431.84	4,055,099.36
其他	8,607,221.68	8,591,818.50
合计	211,848,241.61	146,201,723.25

其他说明：

34、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	24,844,112.55	15,391,049.90
票据贴现支出	30,125.40	27,815.40
减：利息收入	12,700,387.27	9,383,202.04
汇兑损益	20,837.82	27,012.68
金融机构手续费	1,191,160.34	717,932.95
合计	13,385,848.84	6,780,608.89

其他说明：

35、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	77,054,232.73	30,575,644.28
二、存货跌价损失		531,181.82

合计	77,054,232.73	31,106,826.10
----	---------------	---------------

其他说明：

36、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,552,749.69	2,772,535.88
处置长期股权投资产生的投资收益	7,151,907.94	
合计	10,704,657.63	2,772,535.88

其他说明：

37、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	2,288.08		2,288.08
其中：固定资产处置利得			2,288.08
政府补助	23,729,469.27	11,089,528.99	23,729,469.27
奖励收入	807,932.34	1,849,428.00	807,932.34
罚款及赔偿利得		191,256.50	
无需支付的款项		1,504,018.60	
融资租赁公允大于账面差额	4,491,140.15		4,491,140.15
权益法初始计量取得收益	1,373,684.44		1,373,684.44
其他	201,107.11	74,040.12	201,107.11
合计	30,605,621.39	14,708,272.21	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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
2013 年杭州市第二批省级研发中心兑现补助经费	1,000,000.00		与收益相关
2013 年杭州市工业统筹资金重大创新等项目资助资金	4,712,000.00		与收益相关
2013 年度杭州市信息化人才实训工程资助资金	124,000.00		与收益相关
2013 年技术标准奖励资金	360,000.00		与收益相关

2013 年度第三批企业博士后科研资助资金	300,000.00		与收益相关
对杭州中宇建工集团有限公司等企业进行财政扶持奖励	30,000.00		与收益相关
同意“浙江省重要致盲眼病防治技术研究”等重点实验室（工程技术研究中心）列入 2011 年建设计划的批复	500,000.00		与收益相关
2014 年第四批重大科技专项资金	1,800,000.00		与收益相关
“智慧普陀山旅游服务平台”项目	120,000.00		与收益相关
2014 年度企业博士后科研资助资金	100,000.00		与收益相关
2014 年度杭州高新区（滨江）企业科协建设资助经费	20,000.00		与收益相关
2014 年工业和科技筹资金机器换人等项目资助资金	940,000.00		与收益相关
2012 年度杭州市文化创意产业专项资金拟立项扶持项目	180,000.00		与收益相关
鼓励企业培养高技能人才	4,400.00		与收益相关
软件著作权登记和职务发明专利资助资金	21,800.00		与收益相关
2014 年第四批重大科技专项资金	410,000.00		与收益相关
国家高技术产业发展项目 2014 年第一批省财政配套补助资金	2,500,000.00		与收益相关
国家高技术产业发展项目 2014 年第二批市财政配套补助资金	1,250,000.00		与收益相关
水利基金退税	653,712.92		与收益相关
增值税即征即退	67,071.83		与收益相关
国、省科技型中小企业技术创新基（资）金	150,000.00		与收益相关
雏鹰企业区配套资助经费	140,000.00		与收益相关
北京市技术标准制修订补助项目	120,000.00		与收益相关

软件产品增值税退税	227,018.09		与收益相关
软件产品增值税退税	80,019.56		与收益相关
防伪税控技术服务费增值税退税	400.00		与收益相关
云计算工程项目 2014 年中央补助资金	3,073,570.69		与资产相关
企业研究院建设补助项目	833,333.33	833,333.33	与资产相关
省“智慧医疗”软件技术创新综合试点企业研究院建设项目	1,666,666.67	1,666,666.67	与资产相关
企业研究院科技项目	83,333.33	83,333.33	与资产相关
2013 年省重点企业研究院科技项目	214,285.71		与资产相关
2014 年企业研究院科技项目	428,571.43		与资产相关
信息服务业发展专项资金	394,285.71		与资产相关
基于主动反馈的交通控制与开放服务平台	1,225,000.00		与收益相关
合计	23,729,469.27	2,583,333.33	—

其他说明：

本年度收到的与收益相关的政府补助 15,810,422.40 元，其中：

根据杭州市科学技术委员会和杭州市财政局发布的杭科计【2013】217 号和杭财教会【2013】83 号文件《关于下达 2013 年杭州市第二批省级研发中心兑现补助经费的通知》，公司于 2014 年 1 月收到对浙江省智能交通工程技术研究中心的补助经费 1,000,000.00 元，计入营业外收入。

根据杭州市财政局和杭州市经济和信息化委员会发布的杭财企【2013】1550 号文件《关于下达 2013 年杭州市工业统筹资金重大创新等项目资助资金的通知》，公司于 2014 年 1 月收到对交通大数据深度挖掘与数据驱动型智能交通系统的资助资金 3,096,000.00 元，对互动型区域性医疗健康协同平台的资助资金 1,616,000.00 元，共计 4,712,000.00 元，计入营业外收入。

根据杭州高新技术产业开发区发展改革和经济局，杭州市滨江区发改经济局，杭州高新技术产业开发区财政局和杭州市滨江区财政局发布的区发改【2014】10 号和区财【2014】13 号文件《关于下达 2013 年度杭州市信息化人才实训工程资助资金配套的通知》，公司于 2014 年 2 月收到杭州市 2013 年度信息化人才实训（订单式）资助配套资金 124,000.00 元，计入营业外收入。

根据杭州市财政局和杭州市质量技术监督局发布的杭财企【2013】1592 号文件《关于下达 2013 年技术标准奖励资金的通知》，公司于 2014 年 2 月收到对城市交通流信息采集与存储的奖励资金 360,000.00 元，计入营业外收入。

根据杭州高新区（滨江）人社局发布的《关于核拨 2013 年度第三批企业博士后科研资助资金的通知》，公司于 2014 年 6 月收到对于国家站的资助资金 300,000.00 元，计入营业外收入。

根据西湖区住房和城乡建设局，西湖区财政局发布的西建【2014】78 号文件《关于对杭州中宇建工集团有限公司等企业进行财政扶持奖励的通知》，公司于 2014 年 10 月收到对于资质晋升奖的奖励资金 30,000.00 元，计入营业外收入。

根据浙江省科技厅，浙江省财政厅和浙江省发改委发布的浙科发条【2011】233 号文件《关于同意“浙江省重要致盲眼病防治技术研究”等重点实验室（工程技术研究中心）列入 2011 年建设计划的批复》，公司于 2014 年 12 月收到对于浙江省智能交通工程技术研究中心的补助资金 500,000.00 元，计入营业外收入。

根据浙江省财政厅和浙江省科技厅发布的浙财教【2014】156 号文件《关于下达 2014 年第四批重大科技专项资金的通知》，公司于 2014 年 12 月收到对于基于多传感器数据并行融合的交通状况实时评估系统与发布平台的补助资金 410,000.00 元，对于针对老年慢病的智慧医疗解决方案与示范工程 1,800,000.00 元，计入营业外收入。

根据浙江省厅市会商“智慧普陀山旅游服务平台”项目（项目编号：2013C01073），公司于 2014 年 9 月收到省财政局拨付的智慧普陀山旅游服务平台项目经费 120,000.00 元，计入营业外收入。

根据杭州高新区（滨江）人社局发布的《关于核拨 2014 年度企业博士后科研资助资金的通知》，公司于 2014 年 12 月收到对于李建元进站的科研资助资金 100,000.00 元，计入营业外收入。

根据杭州高新技术产业开发区科学技术协会和杭州市滨江区科学技术协会发布的区科协【2014】22 号文件《关于下达 2014 年度杭州高新区（滨江）企业科协建设资助经费的通知》，公司于 2014 年 12 月收到对于科协建设资助资金 20,000.00 元，计入营业外收入。

根据杭州市财政局和杭州市经济和信息化委员会发布的杭财企【2014】1024 号文件《关于下达 2014 年工业和科技统筹资金机器人等项目资助资金的通知》，公司于 2014 年 12 月收到对于车辆信息深度挖掘与应用平台的补助资金 940,000.00 元，计入营业外收入。

根据杭州市文化创意产业办公室发布的 2012 年度杭州市文化创意产业专项资金拟立项扶持项目公示，公司于 2014 年 11 月收到对于基于移动互联网的城市实时交通信息服务的补助资金 180,000.00 元，计入营业外收入。

根据杭州市人力资源和社会保障局和杭州市财政局发布的杭人社发【2011】73 号文件《关于鼓励企业培养高技能人才的通知》，公司于 2014 年 10 月收到对于高技能人才培养的奖励资金 4,400 元，计入营业外收入。

根据杭州国家高新技术产业开发区管委会和杭州市滨江区人民政府发布的杭州高新区（滨江）专利资助相关文件，公司于 2014 年 7 月收到对于软件著作权登记资助和职务发明专利资助资金 21,800.00 元，计入营业外收入。

根据浙江省财政厅、浙江省科学技术厅发布的浙财教【2014】156 号文件《关于下达 2014 年第四批重大科技专项资金的通知》，公司于 2014 年 12 月收到对于基于多传感器数据并行融合的交通状况实时评估系统与发布平台项目的补助资金 410,000.00 元，计入营业外收入。

根据杭州市财政局和杭州市发改委发布的杭财企【2014】1174 号文件《关于下达国家高技术产业发展项目 2014 年第一批省财政配套补助资金的通知》，公司于 2014 年 12 月收到对于交通大数据智能分析与服务平台研制的补助资金 2,500,000.00 元，计入营业外收入。

根据杭州市财政局和杭州市发改委发布的杭财企【2014】1222 号文件《关于下达国家高技术产业发展项目 2014 年第二批市财政配套补助资金的通知》，公司于 2014 年 12 月收到对于交通大数据智能分析与服务平台研制的补助资金 1,250,000.00 元，计入营业外收入。

根据《浙江省地方水利建设基金征收和减免管理办法》（浙财综【2012】130 号），经杭州市地方税务局高新（滨江）税务分局（杭地税滨优批[2014]212 号），公司于 2014 年 12 月收到退还的 2013 年水利基金 653,712.92 元，计入营业外收入。

根据杭州市滨江区国家税务局发布的杭国税滨发[2014]314 号文件《杭州市滨江区国家税务局关于银江股份有限公司软件产品增值税退税的批复》，公司自行开发生产销售的软件产品：银江突发公共卫生事件应急指挥与决策系统软件 V3.0、银江移动门诊输液管理系统软件 V4.0、银江婴儿电子安全系统软件 V4.0、银江移动临床信息系统软件 V4.0、银江医院消毒供应中心管理系统软件 V2.0 可享受增值税即增即退政策。2014 年度，实际退回增值税 67,071.83 元。

根据杭州市科学技术委员会杭科计（2013）214 号、杭州财政局杭财教会（2013）57 号《关于下达 2013 年杭州市国、省科技型中小企业技术创新基（资）金配套经费的通知》，子公司杭州银江电子病历软件有限公司于 2014 年 1 月收到政府补助 150,000.00 元，计入当期营业外收入。

根据杭州市高新技术产业开发区科技局、杭州市滨江区科技局、杭州市高新技术产业开发区财政局、杭州市财政局《关于下达 2013 年杭州市雏鹰企业区配套资助经费的通知》，子公司杭州银江电子病历软件有限公司于 2015 年 1 月收到政府补助 140,000.00 元，计入当期营业外收入。

根据北京市质量技术监督局文件京质检发（2014）117 号《北京市质量技术监督局关于公布 2014 年北京市技术标准制修订补助项目评审结果的通知》，子公司北京亚太安讯科技有限责任公司于 2014 年 11 月收到加油加气视频安防监控系统技

术要求标准项目的补助资金 120,000.00 元，计入营业外收入。

根据杭国税滨发（2013）237 号《杭州市滨江区国家税务局关于杭州银江电子病历软件有限公司软件产品增值税退税的批复》，子公司杭州银江电子病历软件有限公司自行开发生产销售的软件产品：银江电子病历系统管理软件 V2.0、银江移动临床系统管理软件 V2.0、银江医院信息系统管理软件 V1.0、银江基础数据管理系统软件 V3.0、银江医院感染信息系统软件 V3.0、银江实验室信息管理系统软件 V3.0 可享受增值税即征即退政策。2014 年度，实际退回增值税 227,018.09 元。

根据杭国税滨发（2014）399 号《杭州市滨江区国家税务局关于杭州银江智慧医疗集团有限公司软件产品增值税退税的批复》，子公司杭州银江智慧医疗集团有限公司自行开发生产销售的软件产品：银江婴儿防盗系统软件 V3.0、银江区域医疗统计分析系统软件 V3.0、银江移动门急诊输液管理系统软件 V4.0、银将手卫生智能提醒管理系统软件 V1.0、银江安卓版移动临床护理系统软件 V3.0、银江高值耗材管理系统软件 V1.0、银江安卓版移动门诊输液管理系统软件 V3.0、银江中心供应室管理系统软件 V3.0 可享受增值税即征即退政策。2014 年度，实际退回增值税 80,019.56 元。

根据财政部、国家税务总局发布的财税（2012）15 号《财政部、国家税务总局关于增值税税控系统专用设备和技術维护费用抵减增值税税额有关政策的通知》，子公司杭州银江智慧医疗集团有限公司于 2014 年 7 月收到防伪税控技术服务费增值税退税补助 400.00 元，计入营业外收入。

本年度收到的与资产相关的政府补助摊销转入 7,919,046.87 元，其中：

根据杭州市财政局发布的杭财企【2014】1113 号文件《关于下达云计算工程项目 2014 年中央补助资金的通知》，公司于 2014 年 12 月收到对于交通大数据智能分析与服务平台研制的补助资金 10,000,000.00 元，计入递延收益，本期摊销 3,073,570.69 元，计入营业外收入。

根据杭州高新技术产业开发区科学技术局、杭州市滨江区科学技术局、杭州高新技术产业开发区财政局、杭州市滨江区财政局联合发布的区科技【2013】25 号、区财【2013】262 号《关于下达战略性新兴产业“智慧医疗”软件技术创新综合试点建设配套经费的通知》，子公司杭州银江智慧医疗集团有限公司于 2013 年 12 月收到区配套资金资助 2,500,000.00 元，专项用于企业研究院建设项目，计入递延收益，本年摊销 833,333.33 元，计入营业外收入。

根据浙江省财政厅、浙江省科学技术厅联合发布的浙财企【2013】255 号《关于下达 2013 年战略性新兴产业“智慧医疗”软件技术创新综合试点建设配套经费的通知》，子公司杭州银江智慧医疗集团有限公司于 2013 年 9 月收到 5,000,000.00 元补助资金，专项用于省“智慧医疗”软件技术创新综合试点企业研究院建设项目，计入递延收益，本年摊销 1,666,666.67 元，计入营业外收入。

根据杭科计【2013】207 号和杭财会【2013】53 号文件，子公司杭州银江智慧医疗集团有限公司于 2013 年 12 月收到 2013 年省重点企业研究院科技项目配套资金补助 250,000.00 元，用于企业研究院建设项目，计入递延收益。本年摊销 83,333.33 元，计入营业外收入。

根据杭州高新技术产业开发区科学技术局、杭州市滨江区科学技术局、杭州高新技术产业开发区财政局、杭州市滨江区财政局联合发布的区科技【2014】11 号、区财【2014】105 号《关于下达 2013 年省重点企业研究院科技项目配套资金补助的通知》，子公司杭州银江智慧医疗集团有限公司于 2014 年 9 月收到 500,000.00 元补助资金，计入递延收益，本期摊销 214,285.71 元，计入营业外收入。

根据浙江省财政厅、浙江省科学技术厅联合发布的浙财教【2014】74 号《浙江省财政厅、浙江省科学技术厅关于下达 2014 年第二批重大科技专项资金的通知》，子公司杭州银江智慧医疗集团有限公司于 2014 年 10 月收到 1,000,000.00 元补助资金，计入递延收益，本期摊销 428,571.43 元，计入营业外收入。

根据杭州市财政局、杭州市经济和信息化委员会《关于下达 2014 年省信息服务业发展专项资金的通知》，子公司杭州银江电子病历软件有限公司于 2014 年 12 月收到政府补助 600,000.00 元，本期摊销 394,285.71，计入当期营业外收入。

根据国务院发布的国发【2014】11 号《关于改进加强中央财政科研项目和资金管理的若干意见》，财政部、工业和信息化部、科技部、商务部发布的财企【2014】38 号《关于印发〈中小企业发展专项资金管理暂行办法〉的通知》，科技部办公厅、财政部办公厅发布的国科办计【2014】25 号《关于 2014 年度中小企业发展专项资金科技创新、科技服务和中欧国际合作项目申报工作的通知》，子公司浙江银江研究院有限公司于 2014 年共计收到政府补助 4,900,000.00 元，计入递延收益，本期摊销 1,225,000.00 元，计入营业外收入。

38、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	45,965.99	136,796.93	45,965.99
其中：固定资产处置损失	45,965.99	136,796.93	45,965.99
对外捐赠	405,000.00		405,000.00
水利基金	1,924,195.51	1,836,287.91	
其他	261,071.96	184,029.72	261,072.40
合计	2,636,233.46	2,157,114.56	712,038.39

其他说明：

39、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	37,507,679.83	16,987,119.04
递延所得税费用	-10,324,947.16	-1,425,961.88
合计	27,182,732.67	15,561,157.16

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	211,980,524.31
所得税费用	27,182,732.67

其他说明

40、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	31,782,200.00	15,441,100.00
政府奖励	807,932.34	1,849,428.00

利息收入	12,700,387.27	9,383,202.04
收回暂付款及收到暂收款	136,246,556.23	157,998,883.40
收回经营性保证金	18,989,678.38	12,589,135.10
其他零星收入	201,107.11	265,296.62
合计	200,727,861.33	197,527,045.16

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	50,620,635.97	16,697,873.51
办公费用	11,637,249.99	10,138,368.49
租赁费	10,230,247.10	7,979,851.53
差旅费	14,127,266.18	10,897,483.52
业务招待费	10,766,037.97	9,647,275.88
广告及业务宣传费	2,544,643.54	4,504,624.52
会务费	1,022,546.71	1,934,138.25
物业管理费	2,632,003.85	1,846,857.27
中介费	4,661,431.84	4,055,099.36
车辆费用	2,431,380.15	2,541,756.89
交通运输费	633,182.90	976,592.99
投标费用	1,964,373.13	4,940,727.83
项目维护费	5,369,968.46	2,068,470.20
手续费支出	1,191,160.34	717,932.95
支付暂收款及支付暂付款	191,443,115.01	176,602,015.10
支付经营性保证金	32,074,278.12	13,289,035.20
其他零星费用	9,826,231.05	12,540,642.31
合计	353,175,752.31	281,378,745.80

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
退回银行保证金		

本期实际收到的资金往来款		
收到子公司广海立信少数股东补偿款		
代收员工股份激励个人所得税款		

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	686,946.76	
合计	686,946.76	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
退回银行保证金	50,028,799.14	59,000,555.31
本期实际收到的资金往来款	17,248,759.27	35,237,051.69
收到子公司广海立信少数股东补偿款		7,025,219.49
代收员工股份激励个人所得税款	3,167,377.30	1,904,104.84
合计	70,444,935.71	103,166,931.33

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的资金往来款	16,497,830.70	33,688,569.48
支付银行保证金	43,450,305.76	45,823,506.70
合计	59,948,136.46	79,512,076.18

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	184,797,791.64	141,276,133.53
加：资产减值准备	77,054,232.73	31,106,826.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,697,013.93	9,786,732.46
无形资产摊销	14,255,425.42	3,282,602.37
长期待摊费用摊销	881,159.39	1,770,554.03
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	43,677.91	136,796.93
财务费用（收益以“－”号填列）	24,864,950.37	15,418,062.58
投资损失（收益以“－”号填列）	-10,704,657.63	-2,772,535.88
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-10,324,947.16	-1,425,961.88
存货的减少（增加以“－”号填列）	-294,615,477.37	-185,382,930.62
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-681,022,755.01	-204,687,335.08
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	428,614,776.00	180,705,698.38
其他	-4,632,594.05	1,254,469.90
经营活动产生的现金流量净额	-259,091,403.83	-9,530,887.18
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	355,760,148.64	449,959,963.91
减：现金的期初余额	449,959,963.91	429,494,905.28
现金及现金等价物净增加额	-94,199,815.27	20,465,058.63

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	102,040,000.00
其中：	--
北京亚太安讯科技有限责任公司	100,000,000.00
北京城城速通网络信息技术有限公司	2,040,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	65,711,709.63

其中：	--
其中：北京亚太安讯科技有限责任公司	61,731,709.63
北京城城速通网络信息技术有限公司	3,980,000.00
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	0.00
其中：	--
北京亚太安讯科技有限责任公司	0.00
北京城城速通网络信息技术有限公司	0.00
取得子公司支付的现金净额	36,328,290.37

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	13,500,000.00
其中：	--
浙江广海立信科技有限公司	13,500,000.00
厦门银江智慧城市技术有限公司	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	7,232,068.83
其中：	--
浙江广海立信科技有限公司公司	4,194,134.82
厦门银江智慧城市技术有限公司	3,037,934.01
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	6,267,931.17

其他说明：

（4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	355,760,148.64	449,959,963.91
其中：库存现金	2,397,954.59	1,388,917.65
可随时用于支付的银行存款	353,362,194.05	448,571,046.26
三、期末现金及现金等价物余额	355,760,148.64	449,959,963.91

其他说明：

42、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	49,923,791.60	承兑汇票、银行保函、民工工资保证金
固定资产	16,912,464.42	抵押
合计	66,836,256.02	—

其他说明：

43、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	639,038.98	6.1190	3,910,279.52

其他说明：

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

□ 适用 √ 不适用

44、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
北京亚太安讯科技有限责任公司	2014年02月16日	600,000,000.00	100.00%	定向发行股票及支付现金对价	2014年03月06日	注1	200,045,310.60	41,694,723.65
北京城城速通网络信息技术有限公司	2014年12月01日	2,040,000.00	51.00%	转让	2014年12月01日	注2		

司								
---	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明：

注1：2013年9月23日，公司2013年第一次临时股东大会会议以通过现场记名投票和网络投票相结合的方式，审议通过了《关于公司现金及发行股份购买资产并募集配套资金的议案》；2014年1月21日，北京亚太安讯科技有限责任公司第一届第二次股东会同意增加公司为新股东，同时与北京亚太安讯科技有限责任公司原股东签订股权转让协议；2014年2月18日，北京亚太安讯科技有限责任公司第二届第二次股东会审议通过变更董事，董事会拟设董事5人，银江公司安排4人，北京亚太安讯安排1人，董事任职期限为3年；2014年3月6日，公司向北京亚太安讯原股东支付1亿价款并定向发行5亿股票。结合综合判断，公司2月已达到控制北京亚太安讯公司，故将合并日认定为款项支付日2014年3月6日。

注2：2014年4月16日，北京城城速通网络信息技术有限公司第一届第二次股东会同意增加北京亚太安讯科技有限责任公司为新股东，同时与股权出让方李欣签订股权转让协议并修改公司章程。北京亚太安讯科技有限责任公司于2014年12月向股权转让方李欣支付了价款。结合综合判断，将合并日认定为2014年12月。

（2）合并成本及商誉

单位： 元

	北京亚太安讯科技有限责任公司	北京城城速通网络信息技术有限公司
合并成本	600,000,000.00	2,040,000.00
—现金	100,000,000.00	2,040,000.00
—非现金资产的公允价值		
—发行或承担的债务的公允价值		
—发行的权益性证券的公允价值	500,000,000.00	
—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	600,000,000.00	2,040,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	270,807,081.74	2,029,800.00
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	329,192,918.26	10,200.00

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

大额商誉形成的主要原因：主要系北京亚太安讯多年形成的品牌影响力、人力资源、市场资源等无形资产的价值影响。

其他说明：

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位： 元

	北京亚太安讯科技有限责任公司		北京城城速通网络信息技术有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
货币资金	71,705,711.13	71,705,711.13	3,980,000.00	3,980,000.00
应收票据	3,000,000.00	3,000,000.00		
应收账款	170,078,315.62	170,078,315.62		
预付款项	21,240,848.60	21,240,848.60		
其他应收款	11,086,541.04	11,086,541.04		
存货	24,642,551.16	24,642,551.16		
固定资产	20,186,674.29	7,717,395.98		
无形资产	46,657,221.79	11,664,302.11		
开发支出	3,840,809.79	3,840,809.79		
递延所得税资产	2,261,928.22	2,261,928.22		
负债：				
短期借款	48,900,000.00	48,900,000.00		
应付账款	47,759,995.64	47,759,995.64		
预收款项	1,636,706.37	1,636,706.37		
应交税费	24,984,669.95	24,984,669.95		
应付利息	1,128,573.58	1,128,573.58		
其他应付款	1,127,984.34	1,127,984.34		
净资产	249,162,671.76	201,700,473.77	3,980,000.00	3,980,000.00
减：少数股东权益		-		
取得的净资产	249,162,671.76	201,700,473.77	2,029,800.00	2,029,800.00

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐ 是 ☒ 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

3、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☒ 是 ☐ 否

单位：元

子公司	股权处	股权处	股权处	丧失控	丧失控	处置价	丧失控	丧失控	丧失控	按照公	丧失控	与原子
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

名称	置价款	置比例	置方式	制权的时点	制权时点的确定依据	款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	制权之日剩余股权的比例	制权之日剩余股权的账面价值	制权之日剩余股权的公允价值	允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
浙江广海立信科技有限公司	13,500,000.00	54.08%	出售	2014 年 04 月 30 日		325,382.76						6,826,525.18

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

4、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

1、本公司对厦门银江智慧城市技术有限公司投资 1,125 万元，占被投资单位注册资本总额的 45%，公司不设董事会，根据厦门银江智慧城市技术有限公司章程第二十三条规定，由执行董事执行相关董事会职权；经股东会选举后由本公司委派人员担任公司执行董事，因此将厦门银江纳入合并范围。2014 年 5 月，原持有厦门银江 40%比例的少数股东收购另一少数股东 15%的股权，合计持股 55%，成为实际控制人，因此从 2014 年 6 月起，本公司未能实际控制该公司，因此不再纳入财务报表合并范围。

2、2014 年 2 月，公司新设子公司湖南银江交通技术有限公司（以下简称“湖南银江公司”），从湖南银江公司设立之日起，将其纳入合并报表范围。

3、2014 年 3 月，公司新设全资子公司重庆银江交通工程有限公司（以下简称“重庆银江公司”），从重庆银江公司设立之日起，将其纳入合并报表范围。

4、2014 年 7 月，公司新设全资子公司健康宝互联网技术有限公司（以下简称“健康宝公司”），从健康宝公司设立之日起，将其纳入合并报表范围。

5、2014 年 12 月，公司新设全资子公司青岛银江智慧城市技术有限公司（以下简称“青岛银江”），从青岛银江设立之日起，将其纳入合并报表范围。

5、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
浙江银江智慧交通集团有限公司	浙江	浙江	智能技术服务	100.00%		设立
山东银江交通技术有限公司	山东	山东	智能技术服务	50.99%		设立
江苏银江交通技术有限公司	江苏	江苏	智能技术服务	100.00%		设立
福建银江交通技术有限公司	福建	福建	智能技术服务	100.00%		设立
江西银江交通技术有限公司	江西	江西	智能技术服务	100.00%		设立
安徽银江交通技术有限公司	安徽	安徽	智能技术服务	100.00%		设立
浙江银江交通技术有限公司	浙江	浙江	智能技术服务	100.00%		同一控制下企业合并
广东银江交通技术有限公司	广东	广东	智能技术服务	100.00%		设立
西安银江交通技术有限公司	西安	西安	智能技术服务	100.00%		设立
湖南银江交通技术有限公司	湖南	湖南	智能技术服务	60.00%		设立
重庆银江交通工程有限公司	重庆	重庆	智能技术服务	100.00%		设立
杭州银江智慧医疗集团有限公司	杭州	杭州	医疗技术开发服务	100.00%		设立
浙江银江云计算技术有限公司	杭州	杭州	软件技术开发服务	100.00%		非同一控制下企业合并
杭州银江电子病历软件有限公司	杭州	杭州	软件技术开发及服务	51.00%		设立
北京四海商达科	北京	北京	技术开发服务	51.00%		非同一控制下企

技发展有限公司						业合并
浙江浙大健康管理 有限公司	杭州	杭州	医疗咨询服务	49.00%		非同一控制下企 业合并
银江（北京）物 联网技术有限公 司	北京	北京	物联网技术服务	100.00%		设立
银江（宁波）物 联网技术有限公 司	宁波	宁波	物联网技术服务	51.00%		设立
杭州银江智慧城 市技术集团有限 公司	杭州	杭州	智能技术服务	100.00%		设立
北京银江智慧城 市规划设计院有 限公司	北京	北京	智能技术服务	100.00%		设立
浙江智尔信息技 术有限公司	杭州	杭州	智能技术服务	70.00%		设立
上海银江智慧智 能化技术有限公 司	上海	上海	智能技术服务	51.00%		设立
北京亚太安讯科 技有限责任公司	北京	北京	智能技术服务	100.00%		非同一控制下企 业合并
北京亚太安讯通 讯技术有限公司	北京	北京	智能技术服务	100.00%		非同一控制下企 业合并
北京城城速通网 络信息技术有限 公司	北京	北京	智能技术服务	51.00%		非同一控制下企 业合并
吉林银江信息技 术有限公司	吉林	吉林	弱电技术开发及 服务	100.00%		设立
浙江银江研究院 有限公司	杭州	杭州	软件技术开发及 服务	100.00%		设立
健康宝互联网技 术技术有限公司	杭州	杭州	物联网技术服务	100.00%		设立
青岛银江智慧城 市技术有限公司	青岛	青岛	智能技术服务	100.00%		设立

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的	本期向少数股东宣告分	期末少数股东权益余额
-------	----------	------------	------------	------------

		损益	派的股利	
山东银江交通技术有限公司	49.01%	3,268,524.31		14,561,524.55
湖南银江交通技术有限公司	40.00%	-498,350.23		3,501,649.77
杭州银江电子病历软件有限公司	49.00%	218,411.08		2,350,564.91
北京四海商达科技发展有限公司	49.00%	-463,720.73		4,105,381.23
浙江浙大健康管理有限公司	51.00%	-51,469.84		793,950.23
银江（宁波）物联网技术有限公司	49.00%	-279,286.06		4,194,845.74
浙江智尔信息技术有限公司	30.00%	-452,935.34		1,394,977.00
上海银江智慧智能化技术有限公司	49.00%	714,430.28		5,723,496.34
北京城城速通网络信息技术有限公司	49.00%			1,950,200.00
合计		2,455,603.47		38,576,589.77

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

报表中列示的少数股东损益为 1,112,812.85 元，比上表中列示的少数股东损益 2,455,603.47 元少 1,342,790.62 元，主要系由以下几个方面造成：

- 1、2014 年 4 月，公司对广东银江交通技术有限公司的控制比例由 60% 上升到 100%，因此，按照少数股东的比例确认 2014 年 1-3 月的少数股东损益-241,472.23 元；
- 2、2014 年 5 月，公司处置浙江广海立信科技有限公司，对其持股比例为 54.08%，因此，按照少数股东的比例确认 2014 年 1-4 月的少数股东损益-43,219.92 元；
- 3、2014 年 6 月，公司丧失对厦门银江智慧城市技术有限公司的实际控制权，对其持股比例为 45%，因此，按照少数股东的比例确认 2014 年 1-5 月的少数股东损益-1,058,101.30 元。

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东银江交通	41,329,202.83	226,720.75	41,555,923.58	11,844,590.08		11,844,590.08	25,090,204.41	50,607.94	25,140,812.35	2,098,575.59		2,098,575.59

技术有限公司												
湖南银江交通技术有限公司	7,834,201.68	1,013,196.64	8,847,398.32	93,273.89		93,273.89						
杭州银江电子病历软件有限公司	4,756,395.12	1,143,921.27	5,900,316.39	897,530.82	205,714.29	1,103,245.11	5,865,035.51	1,118,852.85	6,983,888.36	2,632,553.98		2,632,553.98
北京四海商达科技发展有限公司	35,539,904.40	251,473.78	35,791,378.18	27,413,049.13		27,413,049.13	25,421,767.86	163,323.96	25,585,091.82	16,260,393.94		16,260,393.94
浙江浙大健康管理有限公司	697,462.75	982,868.29	1,680,331.04	123,565.88		123,565.88	796,169.14	988,006.73	1,784,175.87	126,489.45		126,489.45
银江（宁波）物联网技术有限公司	17,462,438.32		17,462,438.32	8,901,528.64		8,901,528.64	17,991,638.53	0.00	17,991,638.53	8,860,757.29		8,860,757.29
浙江智尔信息技术有限公司	13,480,438.67	95,760.27	13,576,198.94	8,926,275.62		8,926,275.62	9,800,003.58	111,282.82	9,911,286.40	3,751,578.62		3,751,578.62
上海银江智慧智能化技术有限公司	14,820,913.93	56,854.50	14,877,768.43	3,197,284.35		3,197,284.35	3,594,392.14	42,563.13	3,636,955.27	1,413,607.81		1,413,607.81
北京城城速通网络信息技术有限公司	3,980,000.00		3,980,000.00									

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东银江交通技术有限公司	29,649,428.00	6,669,096.74		1,280,181.75				
湖南银江交通技术有限公司		-1,245,875.57		-4,140,888.84				
杭州银江电子病历软件有限公司	6,216,344.01	445,736.90		-1,869,989.01	4,766,025.77	37,517.78		791,303.69
北京四海商达科技发展有限公司	31,018,755.54	-946,368.83		-2,279,136.69	39,678,863.10	773,808.68		-278,896.75
浙江浙大健康管理有限公司	1,890,300.02	-100,921.26		182,870.58	1,805,769.35	-931,577.60		363,239.60
银江（宁波）物联网技术有限公司	154,808.54	-569,971.56		-13,142.20	7,402,393.21	-603,129.42		397,355.12
浙江智尔信息技术有限公司	12,456,256.33	-1,509,784.46		-1,425,809.30	2,041,863.81	-3,850,292.22		-4,648,507.12
上海银江智慧智能化技术有限公司	14,963,681.33	1,458,020.98		-3,028,843.48	4,237,513.01	239,021.40		-661,034.40
北京城城速通网络信息技术有限公司						-20,000.00		-20,000.00

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2014 年 4 月，公司对广东银江交通技术有限公司的控制比例由 60% 上升到 100%。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

	广东银江交通技术有限公司
购买成本	
—现金	800,000.00
购买成本合计	800,000.00
减：按取得权比例计算的子公司净资产份额	-680,293.68
差额	1,480,293.68
其中：调整资本公积	1,480,293.68
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

其他说明

	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	100,009,614.68	24,720,567.59
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	4,060,714.88	2,772,535.88
—其他综合收益		
—综合收益总额	4,060,714.88	2,772,535.88

十、与金融工具相关的风险

(一) 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。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。

截止 2014 年 12 月 31 日，公司短期借款余额 440,960,000.00 元，固定利率维持在 6.00%-7.80%。如未来贷款利率上升或下降 10%，则本公司的净利润将减少或增加 3,439,488.00 元。管理层认为 10%波动比例合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司主要金融负债按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	440,960,000.00				440,960,000.00
应付票据	54,422,775.68				54,422,775.68
应付账款	854,600,045.29	140,361,008.62	67,787,335.62	31,896,702.25	1,094,645,091.78
预收款项	223,003,681.86	47,556,893.85	8,642,990.11	5,634,959.64	284,838,525.46

项目	年初余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	296,900,000.00				296,900,000.00
应付票据	72,689,817.38				72,689,817.38
应付账款	517,660,750.20	108,365,475.98	20,462,364.91	17,589,422.28	664,078,013.37
预收款项	258,202,560.20	26,449,632.87	5,368,813.20	4,013,059.78	294,034,066.05

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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
银江科技集团有限公司	杭州	电子智能、投资开发等	5,000 万元	28.50%	28.50%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是王辉、刘健。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
北京欧迈特数字技术有限责任公司	联营企业
上海济祥智能交通科技有限公司	联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
杭州银城物业管理有限公司	系银江科技集团有限公司子公司
浙江银江孵化器有限公司	系银江科技集团有限公司子公司
李欣	系本公司股东

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位： 万元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海济祥智能交通科技有限公司	材料采购		25.00
北京欧迈特数字技术有限责任公司	材料采购	76.30	4.00
浙江银江孵化器有限公司	物业、水电费等	142.45	274.18

（2）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位： 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
浙江银江孵化器有限公司	固定资产	2,928,786.00	2,662,532.70

本公司作为承租方：

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

无

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
银江科技集团有限公司	30,000,000.00	2014 年 03 月 25 日	2015 年 03 月 24 日	否
银江科技集团有限公司	30,000,000.00	2014 年 04 月 16 日	2015 年 04 月 16 日	否
银江科技集团有限公司	20,000,000.00	2014 年 05 月 12 日	2015 年 03 月 12 日	否
银江科技集团有限公司	30,000,000.00	2014 年 05 月 13 日	2015 年 05 月 12 日	否
银江科技集团有限公司	20,000,000.00	2014 年 05 月 30 日	2015 年 05 月 30 日	否
银江科技集团有限公司	60,000,000.00	2014 年 06 月 18 日	2015 年 02 月 02 日	否
银江科技集团有限公司	20,000,000.00	2014 年 06 月 19 日	2015 年 06 月 19 日	否
银江科技集团有限公司	30,000,000.00	2014 年 06 月 26 日	2015 年 06 月 26 日	否
银江科技集团有限公司	30,000,000.00	2014 年 07 月 30 日	2015 年 07 月 29 日	否
银江科技集团有限公司	39,000,000.00	2014 年 07 月 31 日	2015 年 03 月 02 日	否
银江科技集团有限公司	50,000,000.00	2014 年 11 月 12 日	2015 年 11 月 11 日	否
银江科技集团有限公司	29,000,000.00	2014 年 11 月 20 日	2015 年 11 月 19 日	否
银江科技集团有限公司	10,000,000.00	2014 年 11 月 21 日	2015 年 09 月 18 日	否
银江科技集团有限公司	20,000,000.00	2014 年 12 月 22 日	2015 年 12 月 21 日	否
李欣	4,990,000.00	2014 年 03 月 04 日	2015 年 03 月 04 日	否
李欣	4,990,000.00	2014 年 03 月 04 日	2015 年 03 月 04 日	否
李欣	4,990,000.00	2014 年 03 月 10 日	2015 年 03 月 10 日	否
李欣	4,990,000.00	2014 年 03 月 14 日	2015 年 03 月 14 日	否
合计	437,960,000.00			

关联担保情况说明

注（1）2014 年 4 月 30 日，银江科技集团有限公司与中国工商银行股份有限公司杭州庆春路支行签订了最高额 25,000 万元的 2014 年庆春（保）字 0004 号《最高额保证合同》，为公司在该行的以下①、②通过应收账款质押产生的有追索权的保理融资借款及③普通短期借款提供担保：

①为公司金额为 3,000 万元（期限为 2014 年 3 月 25 日至 2015 年 3 月 24 日）的短期借款提供担保，截止 2014 年 12 月 31 日，以上合同担保下的短期借款余额为 3,000 万元。

②为公司金额为 6,000 万元（期限为 2014 年 6 月 18 日至 2015 年 2 月 2 日）的短期借款提供担保，截止 2014 年 12 月 31 日，以上合同担保下的短期借款余额为 6,000 万元。

③为公司金额为 3,900 万元（期限为 2014 年 7 月 31 日至 2015 年 3 月 2 日）的短期借款提供担保，截止 2014 年 12 月 31 日，以上合同担保下的短期借款余额为 3,900 万元。

④为公司金额为 2,000 万元（期限为 2014 年 12 月 22 日至 2015 年 12 月 21 日）的短期借款提供担保，截止 2014 年 12

月 31 日，以上合同担保下的短期借款余额为 2,000 万元。

注（2）2014 年 5 月 9 日，银江科技集团有限公司与中信银行股份有限公司杭州分行签订的最高额 19,500 万元的 2014 信银杭玉最保字第 039372 号《最高额保证合同》，截止 2014 年 12 月 31 日，为公司在该行的以下短期借款提供担保：

①为公司金额为 3,000 万元（期限为 2014 年 4 月 16 日至 2015 年 4 月 16 日）的短期借款提供担保，截止 2014 年 12 月 31 日，以上合同担保下的短期借款余额为 3,000 万元。

②为公司金额为 2,000 万元（期限为 2014 年 5 月 30 日至 2015 年 5 月 30 日）的短期借款提供担保，截止 2014 年 12 月 31 日，以上合同担保下的短期借款余额为 2,000 万元。

③为公司金额为 2,000 万元（期限为 2014 年 6 月 19 日至 2015 年 6 月 19 日）的短期借款提供担保，截止 2014 年 12 月 31 日，以上合同担保下的短期借款余额为 2,000 万元。

④为公司金额为 3,000 万元（期限为 2014 年 6 月 26 日至 2015 年 6 月 26 日）的短期借款提供担保，截止 2014 年 12 月 31 日，以上合同担保下的短期借款余额为 3,000 万元。

⑤为公司金额为 1,000 万元（期限为 2014 年 11 月 21 日至 2015 年 9 月 18 日）的短期借款提供担保，截止 2014 年 12 月 31 日，以上合同担保下的短期借款余额为 1,000 万元。

注（3）2013 年 11 月 27 日，银江科技集团有限公司与交通银行莫干山路支行签订了最高额为 7,000 万元的《最高额保证合同》，截止 2014 年 12 月 31 日，为公司在该行的以下短期借款提供担保：

①为公司金额为 2,000 万元（期限为 2014 年 5 月 12 日至 2015 年 3 月 12 日）的短期借款提供担保，截止 2014 年 12 月 31 日，以上合同担保下的短期借款余额为 2,000 万元。

注（4）2014 年 5 月 13 日，银江科技集团有限公司与杭州银行有限公司西城支行签订了保证担保金额为 3,000 万元的 035C1102014000511《保证合同》，截止 2014 年 12 月 31 日，为公司在该行的以下短期借款提供担保：

①为公司金额为 3,000 万元（期限为 2014 年 5 月 13 日至 2015 年 5 月 12 日）的短期借款提供担保，截止 2014 年 12 月 31 日，以上合同担保下的短期借款余额为 3,000 万元。

注（5）2014 年 7 月 30 日，银江科技集团有限公司与中国建设银行股份有限公司杭州吴山支行签订了担保金额为 5,100 万元的 20140271ZGEBZ《保证合同》，截止 2014 年 12 月 31 日，为公司在该行的以下短期借款提供担保：

①为公司金额为 3,000 万元（期限为 2014 年 7 月 30 日至 2015 年 7 月 29 日）的短期借款提供担保，截止 2014 年 12 月 31 日，以上合同担保下的短期借款余额为 3,000 万元。

注（6）2014 年 10 月 14 日，银江科技集团有限公司与杭州银行有限公司西城支行签订了保证担保金额为 13,200 万元的 035C5112014000901《保证合同》，截止 2014 年 12 月 31 日，为公司在该行的以下短期借款提供担保：

①为公司金额为 2,900 万元（期限为 2014 年 11 月 20 日至 2015 年 11 月 19 日）的短期借款提供担保，截止 2014 年 12 月 31 日，以上合同担保下的短期借款余额为 2,900 万元。

②为公司金额为 5,000 万元（期限为 2014 年 11 月 12 日至 2015 年 11 月 11 日）的短期借款提供担保，截止 2014 年 12 月 31 日，以上合同担保下的短期借款余额为 5,000 万元。

注（7）2014 年 1 月 3 日，李欣、赵枫名与华夏银行股份有限公司北京中关村支行签订了最高额 2,000 万元的 YYB27（高保）20140001 的《个人最高额保证合同》，截止 2014 年 12 月 31 日，为北京亚太安讯科技有限责任公司在该行的以下短期借款提供保证：

①为北京亚太安讯科技有限责任公司在该行金额为 499 万元（期限为 2014 年 3 月 4 日至 2015 年 3 月 4 日）的短期借款提供担保，截止 2014 年 12 月 31 日，以上合同担保下的短期借款余额为 499 万元；

②为北京亚太安讯科技有限责任公司在该行金额为 499 万元（期限为 2014 年 3 月 4 日至 2015 年 3 月 4 日）的短期借款提供担保，截止 2014 年 12 月 31 日，以上合同担保下的短期借款余额为 499 万元；

③为北京亚太安讯科技有限责任公司在该行金额为 499 万元（期限为 2014 年 3 月 10 日至 2015 年 3 月 10 日）的短期借款提供担保，截止 2014 年 12 月 31 日，以上合同担保下的短期借款余额为 499 万元；

④为北京亚太安讯科技有限责任公司在该行金额为 499 万元（期限为 2014 年 3 月 14 日至 2015 年 3 月 14 日）的短期借款提供担保，截止 2014 年 12 月 31 日，以上合同担保下的短期借款余额为 499 万元。

(4) 关联方资金拆借

无

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(6) 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	483.82	467.38

(7) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款					
	浙江银江孵化器有限公司	253,000.00		651,500.00	
	北京欧迈特数字技术有限责任公司	562,245.00		406,747.00	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款			
	杭州银城物业管理有限公司	30,000.00	30,000.00
	李欣	14,605,638.27	

7、关联方承诺

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	2,508,500.00
公司本期失效的各项权益工具总额	221,000.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	首次股票期权的行权价格为 14.01 元/股；合同剩余期限 1 年。

其他说明

股份支付情况的说明：

1、2011 年 5 月 16 日，公司第二届董事会第五次会议审议通过了《关于公司股票期权激励计划（草案）及摘要的议案》，后根据中国证监会的反馈意见，公司对股权激励计划进行了修订。

2、2011 年 12 月 22 日，公司第二届董事会第十四次会议审议通过了《公司股票期权激励计划（草案修订稿）》。

3、《公司股票期权激励计划（草案修改稿）》经中国证监会备案无异议后，2012 年 1 月 10 日，公司 2012 年第一次临时股东大会审议通过了《公司股票期权激励计划（草案修订稿）》、《关于公司（股票期权激励计划实施考核办法）的议案》和《关于提请股东大会授权董事会办理公司股票期权激励计划相关事宜的议案》。

4、2012 年 1 月 18 日，公司第二届董事会第十五次会议确定公司股票期权激励计划的授予日为 2012 年 1 月 18 日，并审议通过了《关于公司股票期权激励计划期权授予事项的议案》，首次授予的股票期权数量为 1007 万份，行权价格为 14.11 元。

5、2012 年 10 月 12 日，公司第二届董事会第二十一次会议审议通过了《关于对（股票期权激励计划）涉及的行权价格进行调整和对部分已授予股票期权进行注销的议案》，首期股票期权激励计划激励对象中有 13 人因已辞职并离开公司，其合并所获授的尚未行权的 49 万份股票期权不具有可操作性，公司取消其未行权的股票期权，并予以注销。根据公司 2011 年度每 10 股派发现金红利 0.5 元”利润分配预案，调整首期股票期权激励计划授予股票期权行权数量及价格，行权数量由 1007 万份调整为 958 万份，行权价格由 14.11 元调整为 14.06 元。

6、2013 年 3 月 19 日，公司第二届董事会第二十四次会议审议通过了《关于公司首期股票期权激励计划首次授予期权第一期可行权的议案》，196 名激励对象在第一个行权期间可行权 2,874,000 份股票期权，行权价格为 14.01 元，可行权时间为 2013 年 4 月 25 日至 2014 年 1 月 17 日。

7、2013 年 5 月 6 日，公司第二届董事会第二十六次会议审议通过了《关于对（股票期权激励计划）涉及的行权价格进行调整和对部分已授予股票期权进行注销的议案》和《关于公司（股票期权激励计划）首次授予期权第一个行权期行权模式采取自主行权方式的议案》。首期股票期权激励计划激励对象中又有 8 人因已辞职并离开公司，其合并所获授的尚未行权的 14 万份股票期权不具有可操作性，公司取消其未行权的股票期权，并予以注销。根据公司 2012 年度“每 10 股派发现金红利 0.5 元”利润分配预案，将行权数量由 958 万份调整为 944 万份，行权价格由 14.06 元调整为 14.01 元。

8、2014 年 2 月 18 日，首期股票期权激励计划首次授予期权第一期行权期结束，有两名激励对象放弃行权，其对应的股票期权数量为 1.8 万份，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，注销上述人员的股票期权。

9、2014 年 3 月 4 日，公司第三届董事会第三次会议审议通过了《关于调整公司首期股票期权激励计划激励对象及所涉股票期权数量并注销的议案》，首期股票期权激励计划激励对象中有 9 人因已辞职并离开公司，其合并所获授的股票期权数量为 27.2 万份，其中已行权 6.9 万份，尚未行权的 20.3 万份股票期权不具有可操作性，公司取消其未行权的股票期权，并

予以注销。行权数量由 944 万份调整为 915 万份，其中，首次授予的股票期权已授予且尚未行权的有效期权数量为 640.5 万份。

10、2014 年 4 月 23 日，公司第三届董事会第四次会议审议通过了《关于公司首期股票期权激励计划首次授予期权第二期可行权的议案》，公司首期股票期权激励计划首次授予股票期权的 179 名激励对象（调整后）在第二个行权期可行权数量共计 2,745,000 份，可行权时间自 2014 年 5 月 5 日起至 2015 年 1 月 17 日。

11、2014 年 5 月 30 日，公司第三届董事会第五次会议审议通过了《关于调整〈股票期权激励计划〉行权价格的议案》，根据公司 2013 年度“每 10 股派发现金红利 0.5 元”利润分配预案，对股票期权激励计划所涉及的行权价格进行调整，行权价格由 14.01 元调整为 13.97 元。

12、经过上述调整，公司股票期权激励计划首次授予期权的激励对象人数为 179 名，股票期权数量为 915 万份，授予的股票期权行权价格为 13.97 元。其中第一期可行权的数量为 2,832,000 份，实际行权的数量为 2,814,000 份，放弃行权 18,000 份；第二期可行权的数量为 2,745,000.00 份，截止 2014 年 12 月 31 日，第二期共有 2,508,500 份股票期权给予行权，剩余符合条件尚未行权的股票期权数量为 236,500 份。

2、以权益结算的股份支付情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
可行权权益工具数量的确定依据	Black-Scholes 模型
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,581,320.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	744,737.00

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

- 1、无已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出。
- 2、无已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响。
- 3、无已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响。

4、无已签订的正在或准备履行的并购协议。

5、无已签订的正在或准备履行的重组计划。

6、其他重大财务承诺事项

(1) 抵押资产情况

2014 年 8 月 29 日,本公司与中信银行股份有限公司杭州分行签订了最高额 5,178.04 万元的 2014 信银杭玉最抵字第 000348 号《最高额抵押合同》,截止 2014 年 12 月 31 日,以原值 28,752,994.79 元、净值 16,912,464.42 元的房产为公司在该行的以下短期借款提供担保:

①为公司金额为 3,000 万元(期限为 2014 年 4 月 16 日至 2015 年 4 月 16 日)的短期借款提供担保,截止 2014 年 12 月 31 日,以上合同担保下的短期借款余额为 3,000 万元。

②为公司金额为 2,000 万元(期限为 2014 年 5 月 30 日至 2015 年 5 月 30 日)的短期借款提供担保,截止 2014 年 12 月 31 日,以上合同担保下的短期借款余额为 2,000 万元。

③为公司金额为 2,000 万元(期限为 2014 年 6 月 19 日至 2015 年 6 月 19 日)的短期借款提供担保,截止 2014 年 12 月 31 日,以上合同担保下的短期借款余额为 2,000 万元。

④为公司金额为 3,000 万元(期限为 2014 年 6 月 26 日至 2015 年 6 月 26 日)的短期借款提供担保,截止 2014 年 12 月 31 日,以上合同担保下的短期借款余额为 3,000 万元。

⑤为公司金额为 1,000 万元(期限为 2014 年 11 月 21 日至 2015 年 9 月 18 日)的短期借款提供担保,截止 2014 年 12 月 31 日,以上合同担保下的短期借款余额为 1,000 万元。

(2) 质押资产情况

①截止 2014 年 12 月 31 日,公司以票据金额的 30%即 8,302,451.66 元人民币质押,为公司在中信银行股份有限公司杭州分行的金额为 27,656,944.68 元,期限为 2014 年 7 月至 2015 年 6 月的银行承兑汇票提供担保;

②截止 2014 年 12 月 31 日,公司以票据金额的 30%即 113,990.00 元人民币质押,为公司在杭州银行有限公司西城支行的金额为 379,960.00 元,期限为 2014 年 10 月至 2015 年 1 月的银行承兑汇票提供担保;

③截止 2014 年 12 月 31 日,公司以票据金额的 30%即 6,819,223.15 元人民币质押,为公司在杭州联合农村商业银行科技支行的金额为 22,730,744.00 元,期限为 2014 年 7 月至 2015 年 6 月的银行承兑汇票提供担保;

④截止 2014 年 12 月 31 日,公司以 9,641,395.24 元人民币质押,为公司在中信银行股份有限公司杭州分行的金额为 28,797,027.95 元,期限为 2012 年 2 月至 2016 年 10 月的银行保函提供担保。

⑤截止 2014 年 12 月 31 日,公司以 4,167,777.13 元人民币质押,为公司在杭州银行有限公司西城支行的金额为 5,908,792.63 元,期限为 2013 年 3 月至 2016 年 2 月的银行保函提供担保。

⑥截止 2014 年 12 月 31 日,公司以 8,372,635.18 元人民币质押,为公司在杭州联合农村商业银行科技支行的金额为 27,908,779.98 元,期限为 2014 年 3 月至 2017 年 6 月的银行保函提供担保。

⑦截止 2014 年 12 月 31 日,子公司杭州银江智慧城市集团有限公司以 2,086,689.00 元人民币质押,为杭州银江智慧城市集团有限公司在杭州联合银行杭州科技支行的金额为 2,086,689.00 元,期限为 2014 年 11 月至 2015 年 6 月的银行保函提供担保。

⑧截止 2014 年 12 月 31 日,子公司北京亚太安讯科技有限责任公司以 8,825,648.13 元人民币质押,为北京亚太安讯科技有限责任公司在中国银行北京朝阳路支行的金额为 38,268,620.25 元,期限为 2010 年 10 月至 2015 年 9 月的银行保函提供担保。

⑨截止 2014 年 12 月 31 日,子公司北京亚太安讯科技有限责任公司以 666,031.51 元人民币质押,为北京亚太安讯科技有限责任公司在中国建设银行华贸支行的金额为 6,660,315.10 元,期限为 2013 年 1 月至 2017 年 4 月的银行保函提供担保。

⑩2014 年 6 月 17 日,公司与中国工商银行股份有限公司杭州庆春路支行签订了编号为 2014 (EFR) 00015 的《国内保理业务合同》,以人民币 75,723,777.90 元的应收账款质押,为公司在该行金额为 6,000 万元,期限为 2014 年 6 月 18 日至 2015 年 2 月 2 日的短期借款提供担保,截至 2014 年 12 月 31 日,该担保下的短期借余额为 6,000 万元;

⑪2014 年 7 月 31 日,公司与中国工商银行股份有限公司杭州庆春路支行签订了编号为 2014 (EFR) 00021 的《国内保理业

务合同》，以人民币 40,734,240.24 元的应收账款质押，为公司在该行金额为 3,900 万元，期限为 2014 年 7 月 31 日至 2015 年 3 月 2 日的短期借款提供担保，截止 2014 年 12 月 31 日，该担保下的短期借款余额为 3,900 万元。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	27,458,849.50
-----------	---------------

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十五、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

（2）未来适用法

2、债务重组

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

（2）其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

（2）报告分部的财务信息

（3）公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

（4）其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

截止本报告披露日，银江科技集团有限公司（以下简称“银江科技集团”）共持有公司股份 7891.30 万股，占公司股份总数的 28.46%；银江科技集团共质押其持有的公司股份 6000.00 万股，占公司股份总数的 21.64%，占其所持有公司股份的 76.03%。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,043,458,216.85	100.00%	97,535,420.89	9.35%	945,922,795.96	624,783,708.15	100.00%	53,929,117.25	8.63%	570,854,590.90
合计	1,043,458,216.85		97,535,420.89		945,922,795.96	624,783,708.15		53,929,117.25		570,854,590.90

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	744,227,707.49	37,211,385.38	5.00%
1 至 2 年	166,344,311.81	16,634,431.19	10.00%
2 至 3 年	87,360,001.20	17,472,000.23	20.00%
3 至 4 年	34,436,947.37	17,218,473.69	50.00%
4 至 5 年	4,180,237.17	2,090,118.59	50.00%
5 年以上	6,909,011.81	6,909,011.81	100.00%
合计	1,043,458,216.85	97,535,420.89	9.35%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 43,606,303.64 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
零星单位	4,910,635.84	收回
合计	4,910,635.84	--

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
青州市公安局	23,574,436.06	2.26	3,892,821.80
哈尔滨哈西老工业区改造建设投资有限公司	15,975,600.00	1.53	798,780.00
泗水县人民政府	14,100,000.00	1.35	1,410,000.00
南昌市公安局交通管理局	14,082,500.00	1.35	980,825.00
青岛博海建设集团有限公司	13,009,323.87	1.25	650,466.19
合计	80,741,859.93	7.87	7,732,892.99

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	384,345,960.92	100.00%	51,283,481.12	13.34%	333,062,479.80	282,363,972.89	100.00%	32,758,725.07	11.60%	249,605,247.82
合计	384,345,960.92	100.00%	51,283,481.12	13.34%	333,062,479.80	282,363,972.89	100.00%	32,758,725.07	11.60%	249,605,247.82

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	247,471,073.73	12,373,553.68	5.00%
1 至 2 年	56,990,300.03	5,699,029.99	10.00%
2 至 3 年	36,730,708.68	7,346,141.74	20.00%
3 至 4 年	22,356,189.86	11,178,094.94	50.00%
4 至 5 年	12,222,055.70	6,111,027.86	50.00%
5 年以上	8,575,632.92	8,575,632.92	100.00%
合计	384,345,960.92	51,283,481.12	13.34%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 18,524,756.05 元；本期收回或转回坏账准备金额 4,914,135.84 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
浙江旅游职业学院基建	721,581.15	
杭州市市政公用建设开发公司	289,406.00	
杭州市萧山区招投标交易中心	279,692.80	
浙江省三门县国家税务局	165,467.70	
嘉兴经济开发区建筑业企业欠薪保证金专户	90,763.00	
富阳市公共资源交易中心	70,000.00	
浙江省江山市地方税务局	50,000.00	
合计	1,666,910.65	—

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	209,996,844.54	126,612,554.61
押金	8,423,909.52	8,158,325.72
保证金	153,025,103.52	140,630,538.14
备用金	12,900,103.34	6,962,554.42
合计	384,345,960.92	282,363,972.89

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
杭州银江智慧城市技术集团有限公司		39,476,183.60		10.27%	1,973,809.18
北京亚太安讯科技有限责任公司		30,000,000.00		7.81%	1,500,000.00
浙江银江智慧交通集团有限公司		18,529,000.00		4.82%	926,450.00
北京银江智慧城市规划设计院有限公司		6,002,037.50		1.56%	300,101.88
上海兆鼎信息技术有限公司		5,609,980.00		1.46%	280,499.00
合计	--	99,617,201.10	--	25.92%	4,980,860.06

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	800,328,398.91		800,328,398.91	206,378,398.91		206,378,398.91
对联营、合营企业投资	67,076,272.73		67,076,272.73	4,603,557.16		4,603,557.16
合计	867,404,671.64		867,404,671.64	210,981,956.07		210,981,956.07

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙江银江智慧交通集团有限公司	96,996,059.43			96,996,059.43		
杭州银江智慧医疗集团有限公司	58,132,339.48			58,132,339.48		
杭州银江智慧城市技术集团有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
浙江广海立信科技有限公司	8,000,000.00		8,000,000.00	0.00		
厦门银江智慧城市技术有限公司	11,250,000.00		11,250,000.00	0.00		
吉林银江信息技术有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
浙江银江研究院有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
健康宝互联网技术有限公司		3,600,000.00		3,600,000.00		
青岛银江智慧城市技术有限公司		15,600,000.00		15,600,000.00		

北京亚太安讯科技有限责任公司		594,000,000.00		594,000,000.00		
合计	206,378,398.91	613,200,000.00	19,250,000.00	800,328,398.91		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
上海济祥 智能交通 科技有限 公司	4,603,557.16	336,482.90								4,940,040.06	
杭州银江 智慧产业 创业投资 合伙企业 （有限合 伙）		50,003,425.07								50,003,425.07	
厦门银江 智慧城市 技术有限 公司		12,132,807.60								12,132,807.60	
小计	4,603,557.16	62,472,715.57								67,076,272.73	
合计	4,603,557.16	62,472,715.57								67,076,272.73	

(3) 其他说明

注：本公司对厦门银江智慧城市技术有限公司投资 1,125 万元，占被投资单位注册资本总额的 45%，公司不设董事会，根据厦门银江智慧城市技术有限公司章程第二十三条规定，由执行董事执行相关董事会职权；经股东会选举后由本公司委派人员担任公司执行董事。2014 年 5 月，原持有厦门银江 40% 比例的少数股东收购另一少数股东 15% 的股权，合计持股 55%，成为实际控制人，因此从 2014 年 6 月起，本公司未能实际控制该公司，因此不再纳入财务报表合并范围，从成本法转为权益法核算，根据厦门银江的 6-12 月份的净利润，按照持股比例 45% 确认相应的投资收益 882,807.60 元。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,930,433,066.77	1,501,668,818.52	1,770,833,837.71	1,381,816,517.96
其他业务	283,820.26	198,405.00	3,256,508.63	2,360,276.52
合计	1,930,716,887.03	1,501,867,223.52	1,774,090,346.34	1,384,176,794.48

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,222,715.57	295,417.59
处置长期股权投资产生的投资收益	5,500,000.00	
合计	6,722,715.57	295,417.59

6、其他

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	7,108,230.03	
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）	24,162,492.13	
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	1,373,684.44	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-464,564.85	
减：所得税影响额	3,306,408.62	
少数股东权益影响额	336,547.59	
合计	28,536,885.54	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公

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

√ 适用 □ 不适用

项目	涉及金额	原因
非流动资产处置损失	7,108,230.03	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	11.58%	0.68	0.68
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.14%	0.60	0.59

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

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

4、会计政策变更相关补充资料

√ 适用 □ 不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位：元

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	475,415,737.53	483,403,647.65	405,683,940.24
应收票据		4,024,452.00	8,985,727.50
应收账款	461,187,921.35	604,269,180.72	1,317,691,012.56
预付款项	136,145,763.73	127,233,245.07	117,211,702.60
其他应收款	226,336,841.26	205,279,629.37	265,016,319.02

存货	691,116,307.50	875,968,056.30	1,187,324,686.03
其他流动资产			706,787.22
流动资产合计	1,990,202,571.37	2,300,178,211.11	3,302,620,175.17
非流动资产：			
可供出售金融资产			10,015,000.00
长期应收款	63,085,588.41	89,460,203.26	123,097,431.80
长期股权投资	21,963,031.71	24,735,567.59	100,009,614.68
固定资产	51,931,115.03	71,185,077.24	92,142,117.81
无形资产	16,645,940.39	44,644,569.46	84,144,228.01
开发支出	202,184.24		13,978,520.12
商誉	5,620,336.34	5,620,336.34	334,823,454.60
长期待摊费用	2,188,194.96	517,440.93	1,252,609.31
递延所得税资产	15,335,085.94	16,761,047.82	28,411,603.08
非流动资产合计	176,971,477.02	252,924,242.64	787,874,579.41
资产总计	2,167,174,048.39	2,553,102,453.75	4,090,494,754.58
流动负债：			
短期借款	258,000,000.00	296,900,000.00	440,960,000.00
应付票据	46,209,372.20	72,689,817.38	54,422,775.68
应付账款	465,586,134.53	664,078,013.37	1,094,645,091.78
预收款项	344,782,642.71	294,034,066.05	284,838,525.46
应付职工薪酬	8,599,786.03	12,929,547.42	16,412,574.72
应交税费	41,370,489.95	66,193,805.97	131,789,625.96
应付利息	538,975.22	569,100.82	809,177.77
其他应付款	187,532,868.97	130,021,483.27	158,627,733.91
流动负债合计	1,352,620,269.61	1,537,415,834.28	2,182,505,505.28
非流动负债：			
递延收益		5,516,666.67	14,247,619.80
非流动负债合计		5,516,666.67	14,247,619.80
负债合计	1,352,620,269.61	1,542,932,500.95	2,196,753,125.08
所有者权益：			
股本	240,000,000.00	242,605,100.00	276,888,095.00
资本公积	236,417,813.24	277,958,396.08	964,216,517.54
盈余公积	36,924,984.99	53,037,260.85	67,911,714.40
未分配利润	271,925,162.88	389,468,442.55	546,148,712.79

归属于母公司所有者权益合计	785,267,961.11	963,069,199.48	1,855,165,039.73
少数股东权益	29,285,817.67	47,100,753.32	38,576,589.77
所有者权益合计	814,553,778.78	1,010,169,952.80	1,893,741,629.50
负债和所有者权益总计	2,167,174,048.39	2,553,102,453.75	4,090,494,754.58

银江股份有限公司
法定代表人：章建强
2015年4月24日