

银江股份有限公司

审计报告及财务报表

2013 年度

银江股份有限公司

审计报告及财务报表

(2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表和合并资产负债表	1-4
	利润表和合并利润表	5-6
	现金流量表和合并现金流量表	7-8
	所有者权益变动表和合并所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-92

审计报告

信会师报字[2014]第 610179 号

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 2013 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2013 年度的利润表和合并利润表、2013 年度的现金流量表和合并现金流量表、2013 年度的所有者权益变动表和合并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 2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师： 李惠丰

中国注册会计师： 孙峰

中国·上海

二〇一四年四月二十三日

银江股份有限公司

资产负债表

2013 年 12 月 31 日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注十三	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		333,492,014.16	374,887,359.03
交易性金融资产			
应收票据		230,000.00	
应收账款	(一)	570,854,590.90	433,476,452.59
预付款项		125,717,134.94	134,532,950.84
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	249,605,247.82	215,026,042.28
存货		835,601,960.44	656,333,884.49
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,115,500,948.26	1,814,256,689.23
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		89,460,203.26	63,085,588.41
长期股权投资	(三)	210,981,956.07	183,936,538.48
投资性房地产			
固定资产		60,933,233.84	46,423,117.06
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		37,574,911.91	10,574,084.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		517,440.93	1,971,194.96
递延所得税资产		15,968,608.97	13,211,062.43
其他非流动资产			
非流动资产合计		415,436,354.98	319,201,586.13
资产总计		2,530,937,303.24	2,133,458,275.36

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

银江股份有限公司

资产负债表（续）

2013 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十三	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		296,900,000.00	258,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		72,689,817.38	46,209,372.20
应付账款		694,128,642.50	469,227,624.56
预收款项		283,894,255.10	338,340,178.32
应付职工薪酬		8,330,029.74	6,269,638.54
应交税费		59,723,817.71	38,340,328.42
应付利息		569,100.82	538,975.22
应付股利			
其他应付款		138,652,730.62	188,057,828.31
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,554,888,393.87	1,344,983,945.57
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		1,554,888,393.87	1,344,983,945.57
所有者权益：			
股本		242,605,100.00	240,000,000.00
资本公积		270,331,379.22	234,484,658.22
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		53,037,260.85	36,924,984.99
一般风险准备			
未分配利润		410,075,169.30	277,064,686.58
所有者权益合计		976,048,909.37	788,474,329.79
负债和所有者权益总计		2,530,937,303.24	2,133,458,275.36

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

银江股份有限公司
合并资产负债表
2013年12月31日

（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

资 产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	（一）	483,403,647.65	475,415,737.53
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	（二）	4,024,452.00	
应收账款	（三）	604,269,180.72	461,187,921.35
预付款项	（五）	127,233,245.07	136,145,763.73
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	（四）	205,279,629.37	226,336,841.26
买入返售金融资产			
存货	（六）	875,968,056.30	691,116,307.50
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,300,178,211.11	1,990,202,571.37
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款	（七）	89,460,203.26	63,085,588.41
长期股权投资	（八）	24,735,567.59	21,963,031.71
投资性房地产			
固定资产	（九）	71,185,077.24	51,931,115.03
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	（十）	44,644,569.46	16,645,940.39
开发支出	（十一）		202,184.24
商誉	（十二）	5,620,336.34	5,620,336.34
长期待摊费用	（十三）	517,440.93	2,188,194.96
递延所得税资产		16,761,047.82	15,335,085.94
其他非流动资产			
非流动资产合计		252,924,242.64	176,971,477.02
资产总计		2,553,102,453.75	2,167,174,048.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

银江股份有限公司
合并资产负债表（续）
2013 年 12 月 31 日

（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十五）	296,900,000.00	258,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	（十六）	72,689,817.38	46,209,372.20
应付账款	（十七）	664,078,013.37	465,586,134.53
预收款项	（十八）	294,034,066.05	344,782,642.71
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（十九）	12,929,547.42	8,599,786.03
应交税费	（二十）	66,193,805.97	41,370,489.95
应付利息	（二十一）	569,100.82	538,975.22
应付股利			
其他应付款	（二十二）	130,021,483.27	187,532,868.97
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			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,537,415,834.28	1,352,620,269.61
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	（二十三）	5,516,666.67	
非流动负债合计		5,516,666.67	
负债合计		1,542,932,500.95	1,352,620,269.61
所有者权益：			
股本	（二十四）	242,605,100.00	240,000,000.00
资本公积	（二十五）	277,958,396.08	236,417,813.24
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	（二十六）	53,037,260.85	36,924,984.99
一般风险准备			
未分配利润	（二十七）	389,468,442.55	271,925,162.88
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		963,069,199.48	785,267,961.11
少数股东权益		47,100,753.32	29,285,817.67
所有者权益合计		1,010,169,952.80	814,553,778.78
负债和所有者权益总计		2,553,102,453.75	2,167,174,048.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

银江股份有限公司
利润表
2013 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注十三	本期金额	上期金额
一、营业收入	（四）	1,774,090,346.34	1,367,358,366.12
减：营业成本	（四）	1,384,176,794.48	1,053,184,622.65
营业税金及附加		50,221,714.01	33,499,996.52
销售费用		36,635,631.05	46,659,451.73
管理费用		96,832,609.44	90,722,162.75
财务费用		6,933,920.66	8,343,784.31
资产减值损失		32,867,221.99	13,282,379.37
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）	（五）	295,417.59	158,862.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		295,417.59	158,862.71
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		166,717,872.30	121,824,831.50
加：营业外收入		8,099,987.02	9,824,696.84
减：营业外支出		1,961,553.53	1,325,741.27
其中：非流动资产处置损失		123,286.12	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		172,856,305.79	130,323,787.07
减：所得税费用		11,733,547.21	15,771,294.11
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		161,122,758.58	114,552,492.96
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		161,122,758.58	114,552,492.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

银江股份有限公司

合并利润表

2013 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,854,656,450.38	1,487,450,365.75
其中：营业收入	(二十八)	1,854,656,450.38	1,487,450,365.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,713,142,853.22	1,373,520,304.14
其中：营业成本	(二十八)	1,418,397,449.74	1,144,007,854.23
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	(三十)	52,202,578.41	34,860,055.90
销售费用	(三十一)	58,453,666.83	52,332,066.55
管理费用	(三十二)	146,201,723.25	118,644,610.18
财务费用	(三十三)	6,780,608.89	8,090,872.50
资产减值损失	(三十四)	31,106,826.10	15,584,844.78
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）	(三十五)	2,772,535.88	2,251,468.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,772,535.88	2,251,468.51
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		144,286,133.04	116,181,530.12
加：营业外收入	(三十六)	14,708,272.21	10,221,371.96
减：营业外支出	(三十七)	2,157,114.56	1,545,796.28
其中：非流动资产处置损失		136,796.93	11,341.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		156,837,290.69	124,857,105.80
减：所得税费用	(三十八)	15,561,157.16	15,534,983.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		141,276,133.53	109,322,121.87
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		145,655,555.53	111,134,952.18
少数股东损益		-4,379,422.00	-1,812,830.31
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	(三十九)	0.60	0.46
（二）稀释每股收益	(三十九)	0.60	0.46
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		141,276,133.53	109,322,121.87
归属于母公司所有者的综合收益总额		145,655,555.53	111,134,952.18
归属于少数股东的综合收益总额		-4,379,422.00	-1,812,830.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

银江股份有限公司

现金流量表

2013 年度

(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额	上期金额
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	1,584,288,880.65	1,444,974,586.67
收到的税费返还	859,809.61	200,743.58
收到其他与经营活动有关的现金	183,478,670.22	115,590,021.53
经营活动现金流入小计	1,768,627,360.48	1,560,765,351.78
购买商品、接受劳务支付的现金	1,370,817,158.38	1,195,075,121.52
支付给职工以及为职工支付的现金	54,928,310.98	60,618,013.55
支付的各项税费	57,071,467.93	50,939,018.60
支付其他与经营活动有关的现金	244,632,696.43	194,464,130.00
经营活动现金流出小计	1,727,449,633.72	1,501,096,283.67
经营活动产生的现金流量净额	41,177,726.76	59,669,068.11
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	50,479,282.95	18,051,382.23
投资支付的现金	26,750,000.00	6,500,000.00
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	77,229,282.95	24,551,382.23
投资活动产生的现金流量净额	-77,229,282.95	-24,551,382.23
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	34,097,538.00	
取得借款收到的现金	296,900,000.00	292,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	107,962,029.50	606,492.24
筹资活动现金流入小计	438,959,567.50	292,606,492.24
偿还债务支付的现金	258,000,000.00	114,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,227,948.08	23,149,095.29
支付其他与筹资活动有关的现金	146,598,259.59	45,920,832.25
筹资活动现金流出小计	431,826,207.67	183,069,927.54
筹资活动产生的现金流量净额	7,133,359.83	109,536,564.70
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	-28,918,196.36	144,654,250.58
加: 期初现金及现金等价物余额	328,966,526.78	184,312,276.20
六、期末现金及现金等价物余额	300,048,330.42	328,966,526.78

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

银江股份有限公司

合并现金流量表

2013 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期金额	上期金额
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		1,663,308,533.42	1,539,646,171.29
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			
处置交易性金融资产净增加额			
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		1,165,095.66	322,649.54
收到其他与经营活动有关的现金	(四十)	197,527,045.16	175,206,983.07
经营活动现金流入小计		1,862,000,674.24	1,715,175,803.90
购买商品、接受劳务支付的现金		1,422,844,765.90	1,285,068,040.18
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		106,255,543.88	81,845,201.60
支付的各项税费		61,052,505.84	54,190,782.08
支付其他与经营活动有关的现金	(四十)	281,378,745.80	260,134,303.72
经营活动现金流出小计		1,871,531,561.42	1,681,238,327.58
经营活动产生的现金流量净额		-9,530,887.18	33,937,476.32
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,687.50	150,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		14,687.50	150,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		60,173,210.54	20,162,116.15
投资支付的现金			15,000.00
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		60,173,210.54	20,177,116.15
投资活动产生的现金流量净额		-60,158,523.04	-20,027,116.15
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		54,960,538.00	7,282,864.99
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		20,742,950.92	7,282,864.99
取得借款收到的现金		296,900,000.00	292,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十)	103,166,931.33	3,448,592.24
筹资活动现金流入小计		455,027,469.33	302,731,457.23
偿还债务支付的现金		258,000,000.00	114,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,360,924.30	23,288,920.13
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	(四十)	79,512,076.18	45,920,832.25
筹资活动现金流出小计		364,873,000.48	183,209,752.38
筹资活动产生的现金流量净额		90,154,468.85	119,521,704.85
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		20,465,058.63	133,432,065.02
加：期初现金及现金等价物余额		429,494,905.28	296,062,840.26
六、期末现金及现金等价物余额		449,959,963.91	429,494,905.28

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

银江股份有限公司
所有者权益变动表
2013 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	240,000,000.00	234,484,658.22			36,924,984.99		286,334,867.34	797,744,510.55
加：会计政策变更								
前期差错更正							-9,270,180.76	-9,270,180.76
其他								
二、本年年初余额	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）净利润							161,122,758.58	161,122,758.58
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							161,122,758.58	161,122,758.58
（三）所有者投入和减少资本	2,605,100.00	35,846,721.00						38,451,821.00
1．所有者投入资本	2,605,100.00	35,931,391.00						38,536,491.00
2．股份支付计入所有者权益的金额		-84,670.00						-84,670.00
3．其他								
（四）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．对所有者的分配							-12,000,000.00	-12,000,000.00
4．其他								
（五）所有者权益内部结转								
1．资本公积转增股本								
2．盈余公积转增股本								
3．盈余公积弥补亏损								
4．其他								
（六）专项储备								
1．本期提取								
2．本期使用								
（七）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

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

银江股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2013 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上年同期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	240,000,000.00	230,628,708.22			25,036,330.00		191,336,972.43	687,002,010.65
加：会计政策变更								
前期差错更正							-4,936,123.82	-4,936,123.82
其他								
二、本年初余额	240,000,000.00	230,628,708.22			25,036,330.00		186,400,848.61	682,065,886.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		3,855,950.00			11,888,654.99		90,663,837.97	106,408,442.96
（一）净利润							114,552,492.96	114,552,492.96
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							114,552,492.96	114,552,492.96
（三）所有者投入和减少资本		3,855,950.00						3,855,950.00
1．所有者投入资本								
2．股份支付计入所有者权益的金额		3,855,950.00						3,855,950.00
3．其他								
（四）利润分配					11,888,654.99		-23,888,654.99	-12,000,000.00
1．提取盈余公积					11,888,654.99		-11,888,654.99	
2．提取一般风险准备								
3．对所有者的分配							-12,000,000.00	-12,000,000.00
4．其他								
（五）所有者权益内部结转								
1．资本公积转增股本								
2．盈余公积转增股本								
3．盈余公积弥补亏损								
4．其他								
（六）专项储备								
1．本期提取								
2．本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	240,000,000.00	234,484,658.22			36,924,984.99		277,064,686.58	788,474,329.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

银江股份有限公司
合并所有者权益变动表
2013 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	240,000,000.00	236,417,813.24			36,924,984.99		286,800,853.01		29,396,843.01	829,540,494.25
加：会计政策变更										
前期差错更正							-14,875,690.13		-111,025.34	-14,986,715.47
其他										
二、本年初余额	240,000,000.00	236,417,813.24			36,924,984.99		271,925,162.88		29,285,817.67	814,553,778.78
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）净利润							145,655,555.53		-4,379,422.00	141,276,133.53
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							145,655,555.53		-4,379,422.00	141,276,133.53
（三）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．所有者投入资本	2,605,100.00	36,051,440.08							20,742,950.92	59,399,491.00
2．股份支付计入所有者权益的金额		-84,670.00								-84,670.00
3．其他		5,573,812.76							1,451,406.73	7,025,219.49
（四）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．对所有者的分配							-12,000,000.00			-12,000,000.00
4．其他										
（五）所有者权益内部结转										
1．资本公积转增股本										
2．盈余公积转增股本										
3．盈余公积弥补亏损										
4．其他										
（六）专项储备										
1．本期提取										
2．本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	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

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

银江股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2013 年度
（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上年同期金额								
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	240,000,000.00	231,309,150.82			25,036,330.00		194,249,875.21		22,129,960.90
加：会计政策变更									
前期差错更正							-9,571,009.52		96,434.51
其他									
二、本年初余额	240,000,000.00	231,309,150.82			25,036,330.00		184,678,865.69		22,226,395.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		5,108,662.42			11,888,654.99		87,246,297.19		7,059,422.26
（一）净利润							111,134,952.18		-1,812,830.31
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							111,134,952.18		-1,812,830.31
（三）所有者投入和减少资本		5,108,662.42							8,872,252.57
1．所有者投入资本									7,282,864.99
2．股份支付计入所有者权益的金额		3,855,950.00							3,855,950.00
3．其他		1,252,712.42							1,589,387.58
（四）利润分配					11,888,654.99		-23,888,654.99		-12,000,000.00
1．提取盈余公积					11,888,654.99		-11,888,654.99		
2．提取一般风险准备									
3．对所有者的分配							-12,000,000.00		-12,000,000.00
4．其他									
（五）所有者权益内部结转									
1．资本公积转增股本									
2．盈余公积转增股本									
3．盈余公积弥补亏损									
4．其他									
（六）专项储备									
1．本期提取									
2．本期使用									
（七）其他									
四、本期期末余额	240,000,000.00	236,417,813.24			36,924,984.99		271,925,162.88		29,285,817.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

银江股份有限公司 二〇一三年度财务报表附注

一、 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）》以及 2013 年 5 月 6 日第二届董事会第二十六次会议审议通过《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》，公司向股票期权激励对象定向发行股票。截止 2013 年 12 月 31 日，公司累计向股票激励对象已发行股票 2,605,100 股，尚未办妥工商变更登记手续。

截至 2013 年 12 月 31 日,本公司股本 242,605,100 元,累计发行股票 242,605,100 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。

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“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》(2010 年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 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。

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 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的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的,本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整,在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用,包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等,于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等,抵减权益性证券溢价收入,溢价收入不足冲减的,冲减留存收益。

2、 非同一控制下的企业合并

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。

本公司在购买日对合并成本进行分配,确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产),其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量;公允价值能够可靠计量的无形资产,单独确认为无形资产并按公允价值计量;取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债,履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按照公允价值计量;取得的被购买方或有负债,其公允价值能可靠计量的,单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日不符合递延所得税资产确认条件的,不予以确认。购买日后 12 个月内,如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产,计入当期损益。

非同一控制下企业合并,购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,应当于发生时计入当期损益;购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，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。

(七) 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。

(八) 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。

(九) 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。

（十） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提：

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；

单项金额重大应收款项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、 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄分析法组合	除已单独计提减值准备的应收款项外，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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	5
1—2 年（含 2 年）	10	10
2—3 年（含 3 年）	20	20
3—4 年（含 4 年）	50	50
4—5 年（含 5 年）	50	50
5 年以上	100	100

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

（1）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。

（2）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。

(十一) 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。

(十二) 长期股权投资

1、 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账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，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。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

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。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

（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。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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为基础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。

2、 后续计量及损益确认

(1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。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。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理:对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,在持股比例不变的情况下,公司按照持股比例计算应享有或承担的部分,调整长期股权投资的账面价值,同时增加或减少资本公积(其他资本公积)。

(2) 损益确认

成本法下,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投资收益。

权益法下,在被投资单位账面净利润的基础上考虑:被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致,按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整;以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响;对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后,确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。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。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

（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，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

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的，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。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，首先按处置或收回投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。在此基础上，比较剩余的长期股权投资成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；属于投资成本小于原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，在调整长期股权投资成本的同时调整留存收益。对于原取得投资后至因处置投资导致转变为权益法核算之间被投资单位实现净损益中应享有的份额，一方面调整长期股权投资的账面价值，同时对于原取得投资时至处置投资当期期初被投资单位实现的净损益（扣除已发放及已宣告发放的现金股利和利润）中应享有的份额，调整留存收益，对于处置投资当期期初至处置投资之日被投资单位实现的净损益中享有的份额，调整当期损益；其他原因导致被投资单位所有者权益变动中应享有的份额，在调整长期股权投资账面价值的同时，计入资本公积（其他资本公积）。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投

投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、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。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，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、 各类固定资产的折旧方法

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提供经济利益，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。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
运输设备	5	5	19.00
电子及其他设备	5	5	19.00

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

(十五) 在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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全部支出，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。

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十六) 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。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(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。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项 目	预计使用寿命
计算机软件著作权	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。

3、 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。

4、 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。

5、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

6、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十八) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，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。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

(十九) 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

(二十) 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。

(二十一) 股份支付及权益工具

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。

(二十二)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。

(二十三)政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

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。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：根据发放补助的政府部门出具的补充说明作为划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

2、 会计处理

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；

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。

3、 确认时点

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。

(二十四)递延所得税资产和递延所得税负债

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。

(二十五)关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- （1）本公司的母公司；
- （2）本公司的子公司；
- （3）与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- （4）对本公司实施共同控制的投资方；
- （5）对本公司施加重大影响的投资方；
- （6）本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- （7）本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- （8）本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- （9）本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- （10）本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。
- （11）其他证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》及证券交易所颁布的相关关联方。

(二十六)主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(二十七)前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期采用追溯重述法的前期会计差错

会计差错更正的内容	批准处理 情况	受影响的各个比较 期间报表项目名称	累积影响数
工程项目应收款及坏账准备计提调整	已批准	应收账款	10,589,410.40
工程项目预付款及应付预付同时挂账调整	已批准	预付款项	-19,636,517.24
主要系往来按款项性质重分类及坏账准备计提调整	已批准	其他应收款	-50,913.36
工程项目余额调整	已批准	存货	-13,689,535.06
确认 BT 项目长期应收款	已批准	长期应收款	63,085,588.41
根据追溯后的应收账款和其他应收款坏账准备重新计算递延 所得税资产	已批准	递延所得税资产	-610,930.48
主要系应付预付同时挂账及对工程项目采购调整	已批准	应付账款	53,255,562.42
工程项目预收款调整	已批准	预收款项	-3,455,307.24
2012 年末职工薪酬余额调整	已批准	应付职工薪酬	5,573,912.41
根据追溯后的应纳税所得额重新计算期初企业所得税	已批准	应交税费	-700,349.45
对 2012 年以前及 2012 年度的净利润追溯调整	已批准	未分配利润	-14,875,690.13
对少数股东 2012 年以前及 2012 年度的净利润追溯调整	已批准	少数股东权益	-111,025.34
工程项目收入调整	已批准	营业收入	26,482,478.00
主要系工程项目成本及销售费用中超预算的工程成本转入调 整	已批准	营业成本	65,613,774.09
主要将税费重分类至期间费用和营业外支出	已批准	营业税金及附加	-2,154,289.68
系超预算的工程成本重分类至营业成本及损益类科目重分类 和职工薪酬余额调整	已批准	销售费用	-34,070,080.86
2012 年末职工薪酬余额及损益类科目重分类调整	已批准	管理费用	2,976,784.59
确认 BT 项目的利息收入	已批准	财务费用	-2,048,413.53
应收款项调整后相应计提的坏账准备	已批准	资产减值损失	738,108.85
水利基金重分类转入及残保金、房产税重分类至管理费用	已批准	营业外支出	1,028,153.97

递延所得税资产、应交税费调整	已批准	所得税费用	-89,418.97
----------------	-----	-------	------------

2、 未来适用法

本报告期末发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

三、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	税率	计税依据
增值税	17%、6%、3%	注1
营业税	5%、3%	注2
城市维护建设税	7%	注3
企业所得税	25%、15%、10%	注4
房产税	1.2%、12%	注5
教育费附加	3%	注6
地方教育费附加	2%	注7

注 1： 公司产品销售收入根据销售额的 17%计算销项税额，技术服务收入根据销售额的 6%计算销项税额，新疆项目收入根据销售额的 3%计算销项税额，再按规定扣除进项税额后缴纳。

子公司浙江银江云计算技术有限公司、杭州银江智慧医疗集团有限公司、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、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产品销售收入根据销售额的 17%计算销项税额，技术服务收入根据销售额的 6%计算销项税额，再按规定扣除进项税额后缴纳。

子公司浙江银江智慧交通集团有限公司、江苏银江交通技术有限公司、福建银江交通技术有限公司、山东银江交通技术有限公司、西安银江交通技术有限公司、浙江银江交通技术有限公司、安徽银江交通技术有限公司、广东银江交通技术有限公司、浙江浙大健康管理集团有限公司和浙江银江研究院有限公司系小规模纳税人，按照产品销售收入的 3%缴纳增值税。

子公司江西银江交通技术有限公司、杭州银江智慧城市技术集团有限公司、上海银江智慧智能化技术有限公司、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、吉林银江信息技术有限公司、厦门银江智慧城市技术有限公司、浙江广海立信科技有限公司以及本公司的分公司根据销售额的 17%计算销项税额，按规定扣除进项税额后缴纳。

注 2： 建筑业按应税收入的 3%计缴，其他按应税收入的 5%计缴。

注 3： 按应缴流转税额的 7%计缴。

注 4：公司 2013 年度-2014 年度被认定为国家规划布局内重点软件企业，2013 年度企业所得税按 10%税率计缴。

子公司浙江银江交通技术有限公司和厦门银江智慧城市技术有限公司为国家高新技术企业，企业所得税按 15%税率计缴。

子公司浙江银江云计算技术有限公司、杭州银江智慧医疗集团有限公司、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、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、浙江浙大健康管理集团有限公司、浙江银江智慧交通集团有限公司、江苏银江交通技术有限公司、安徽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、山东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、杭州银江智慧城市技术集团有限公司、上海银江智慧智能化技术有限公司、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、吉林银江信息技术有限公司、浙江银江研究院有限公司、浙江广海立信科技有限公司、公司的分公司企业所得税按 25%税率计缴。

注 5：按房产原值 70%的 1.2%计缴和按租金收入的 12%计缴。

注 6：按应交流转税税额的 3%计缴。

注 7：按应交流转税税额的 2%计缴。

(二) 税收优惠及批文

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 年同时，本公司 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。

子公司厦门银江智慧城市技术有限公司 2013 年度被认定为国家高新技术企业，认定有效期为 3 年（2013 年-2015 年），本报告期按照 15%的优惠税率计缴企业所得税。

子公司厦门银江智慧城市技术有限公司 2013 年度为双软认定企业，享受自获利年度起，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。

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方法》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，2013 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方法》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，2013 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，2013 年度实际未获利。

根据杭国税滨发（2013）237 号《杭州市滨江区国家税务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。2013 年度，实际退回增值税 75,542.15 元。

根据杭国税滨发（2013）263 号《杭州市滨江区国家税务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：银江移动医疗信息系统软件 V3.0、银江移动护理文书系统软件 V3.0 可享受增值税即征即退政策。2013 年度，实际退回增值税 126,837.94 元。

根据杭国税西（2012）102 号《关于浙江银江云计算技术有限公司超税负退税资格的批复》，子公司浙江银江云计算技术有限公司生产销售的软件产品：银江数据交换与融合平台软件 V4.4.1 可享受增值税超税负退税优惠政策。2013 年度，实际退回增值税 102,905.96 元。

(三) 其他说明

无

四、 企业合并及合并财务报表

（本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。）

(一) 子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实 际出资 额(万 元)	实质上构 成对子公 司净投资 的其他项 目余额	持股比 例(%)	表决权 比例 (%)	是否 合并 报表	少数股东 权益	少数股东 权益中用 于冲减少 数股东损 益的金额	从母公司所有者权益冲减 子公司少数股东分担的本 期亏损超过少数股东在该 子公司期初所有者权益中 所享有份额后的余额
浙江银江智慧交通集团有限公司	有限公司	浙江	智能技术服务	10,000.00	智能交通产品的 技术开发	9,699.61		100.00	100.00	是			
安徽银江交通技术有限公司	有限公司	安徽	智能技术服务	1,000.00	道路交通智能系 统技术开发	1,000.00		100.00	100.00	是			
江苏银江交通技术有限公司	有限公司	江苏	智能技术服务	1,500.00	道路交通智能系 统技术开发	1,500.00		100.00	100.00	是			
福建银江交通技术有限公司	有限公司	福建	智能技术服务	1,000.00	智能交通系统技 术开发	1,000.00		100.00	100.00	是			
江西银江交通技术有限公司	有限公司	江西	智能技术服务	1,000.00	智能交通系统技 术开发	1,000.00		100.00	100.00	是			
山东银江交通技术有限公司	有限公司	山东	智能技术服务	1,961.00	道路交通智能系 统技术开发	1,000.00		50.99	50.99	是	11,293,000.24		
广东银江交通技术有限公司	有限公司	广东	智能技术服务	1000.00	智能交通系统技 术开发	120.00		60.00	60.00	是	-438,821.44		

银江股份有限公司
2013 年度
财务报表附注

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实 际出资 额(万 元)	实质上构 成对子公 司净投资 的其他项 目余额	持股比 例(%)	表决权 比例 (%)	是否 合并 报表	少数股东 权益	少数股东 权益中用 于冲减少 数股东损 益的金额	从母公司所有者权益冲减 子公司少数股东分担的本 期亏损超过少数股东在该 子公司期初所有者权益中 所享有份额后的余额
西安银江交通技术有限公司	有限公司	西安	智能技术服务	1,000.00	道路交通智能系 统技术开发	1,000.00		100.00	100.00	是			
杭州银江智慧医疗集团有限公司	有限公司	杭州	医疗技术开发服务	5,000.00	医疗技术的技术 开发、成果转让	5,813.23		100.00	100.00	是			
银江（北京）物联网技术有限公司	有限公司	北京	物联网技术服务	1,000.00	技术开发、技术服 务、技术转让	1,000.00		100.00	100.00	是			
银江（宁波）物联网技术有限公司	有限公司	宁波	物联网技术服务	1,000.00	物联网软、硬件开 发，技术服务	510.00		51.00	51.00	是	4,474,131.80		
杭州银江电子病历软件有限公司	有限公司	杭州	软件技术开发及服 务	400.00	技术开发、技术服 务、成果转让	204.00		51.00	51.00	是	2,132,153.83		
杭州银江智慧城市技术集团有限公司	有限公司	杭州	智能技术服务	1,000.00	计算机软件、城市 智能化系统的技 术开发、技术服务	1,000.00		100.00	100.00	是			
上海银江智慧智能化技术有限公司	有限公司	上海	智能技术服务	1,000.00	旅游电子科技、城 市化智能化科技 领域内的技术开 发	102.00		51.00	51.00	是	1,091,055.74		

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实 际出资 额(万 元)	实质上构 成对子公 司净投资 的其他项 目余额	持股比 例(%)	表决权 比例 (%)	是否 合并 报表	少数股东 权益	少数股东 权益中用 于冲减少 数股东损 益的金额	从母公司所有者权益冲减 子公司少数股东分担的本 期亏损超过少数股东在该 子公司期初所有者权益中 所享有份额后的余额
北京银江智慧城市规划设计院有限公 司	有限公司	北京	智能技术服务	1,000.00	规划管理、技术咨 询、技术服务	1,000.00		100.00	100.00	是			
浙江智尔信息技术有限公司	有限公司	杭州	智能技术服务	1,001.00	技术开发、技术服 务	700.70		70.00	70.00	是	1,847,912.33		
吉林银江信息技术有限公司	有限公司	吉林	弱电技术开发及服 务	200.00	弱电技术开发、弱 电安装技术服务	200.00		100.00	100.00	是			
厦门银江智慧城市技术有限公司	有限公司	厦门	智能技术服务	2,500.00	智慧城市规划咨 询	1,125.00		45.00	45.00	是	10,056,850.49		
浙江银江研究院有限公司	有限公司	杭州	软件技术开发及服 务	2,000.00	技术开发、技术咨 询、技术服务、成 果转让	2,000.00		100.00	100.00	是			

2、 通过同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际 出资额(万 元)	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额	持股比 例(%)	表决权 比例(%)	是否 合并 报表	少数股 东权益	少数股东权 益中用于冲 减少数股东 损益的金额	从母公司所有者权益冲减子 公司少数股东分担的本期亏 损超过少数股东在该子公司 期初所有者权益中所享有份 额后的余额
浙江银江交通技术有限公司	有限公司	杭州	智能技术服务	1,000.00	技术开发	1,199.61		100.00	100.00	是			

3、 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资 本	经营范围	期末实 际出资 额	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额	持股比 例(%)	表决权 比例(%)	是否合 并报表	少数股东 权益	少数股东 权益中用 于冲减少 数股东损 益的金额	从母公司所有者权益冲减 子公司少数股东分担的本 期亏损超过少数股东在该 子公司期初所有者权益中 所享有份额后的余额
浙江银江云计算技 术有限公司	有限公司	杭州	软件网络技术开 发服务	1,000.00	计算机软件及网络技术开发	937.00		100.00	100.00				
北京四海商达科技 发展有限公司	有限公司	北京	技术开发服务	500.00	技术开发、技术服务、技术转让	700.00		51.00	51.00		4,569,101.96		
浙江浙大健康管理 有限公司	有限公司	杭州	医疗咨询服务	627.80	健康服务、健康咨询	307.62		49.00	49.00		845,420.07		
浙江广海立信科技 有限公司	有限公司	杭州	技术开发与服务	1,815.00	技术开发、技术服务	800.00		54.08	54.08		11,229,948.30		

(二) 无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

(三) 合并范围发生变更的说明

1、 与上期相比本期新增合并单位 4 家，原因为：

(1) 2013 年 3 月，公司新设全资子公司西安银江交通技术有限公司（以下简称“西安银江公司”），从西安银江公司设立之日起，将其纳入合并报表范围。

(2) 2013 年 5 月，公司新设全资子公司北京银江智慧城市规划设计院有限公司（以下简称“北京银江公司”），从北京银江公司设立之日起，将其纳入合并报表范围。

(3) 2013 年 1 月，公司新设全资子公司浙江智尔信息技术有限公司（以下简称“浙江智尔公司”），从浙江智尔公司设立之日起，将其纳入合并报表范围。

(4) 2013 年 4 月，公司新设全资子公司浙江银江研究院有限公司（以下简称“银江研究院公司”），从银江研究院公司设立之日起，将其纳入合并报表范围。

2、 与上期相比本期无减少的合并单位。

3、 对本公司拥有其半数及半数以下表决权比例的公司，纳入合并范围的原因

被投资单位名称	股权比例（%）	纳入合并范围原因
浙江浙大健康管理有限公司	49.00	注 1
厦门银江智慧城市技术有限公司	45.00	注 2

注 1：本公司对浙江浙大健康管理有限公司投资 307.622 万元，占被投资单位注册资本总额的 49%，根据浙江浙大健康管理有限公司章程第十五条规定，公司设董事会，其成员为七人，其中本公司推选四名董事；根据 2011 年 1 月 25 日股东会决议，七名董事中本公司推选的董事有裘加林、程韧、金振江、陈建群 4 人，超过半数成员。因此认定公司能实际控制该公司，初始投资成本按非同一控制下企业合并取得的长期股权投资确定，后续计量按成本法核算。

注 2：本公司对厦门银江智慧城市技术有限公司投资 450 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，因此认定公司能实际控制该公司，并纳入财务报表合并范围。

(四) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1、 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	期末净资产	本期净利润
西安银江交通技术有限公司	10,727,896.04	727,896.04
北京银江智慧城市规划设计院有限公司	10,301,521.75	301,521.75
浙江智尔信息技术有限公司	6,159,707.78	-3,850,292.22
浙江银江研究院有限公司	19,990,906.05	-9,093.95

2、 本期无不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

(五) 本期未发生同一控制下企业合并。

(六) 本期未发生非同一控制下企业合并。

(七) 本期无出售丧失控制权的股权而减少子公司。

(八) 本期未发生反向购买。

(九) 本期未发生吸收合并。

五、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项 目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			1,388,917.65			7,616,112.63
小计			1,388,917.65			7,616,112.63
银行存款						
人民币			448,563,419.59			420,902,527.66
美元	1,250.91	6.0969	7,626.67	155,320.18	6.2855	976,264.99
小计			448,571,046.26			421,878,792.65

项 目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
其他货币资金						
人民币			33,443,683.74			45,920,832.25
小计			33,443,683.74			45,920,832.25
合 计			483,403,647.65			475,415,737.53

其中受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	21,814,158.19	13,991,206.80
保函保证金	9,919,394.21	8,690,962.75
借款保证金		21,000,000.00
投标保证金	90,000.00	2,238,662.70
农民工保证金	1,620,131.34	
合 计	33,443,683.74	45,920,832.25

(二) 应收票据

1、 应收票据的分类

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	4,024,452.00	
合 计	4,024,452.00	

2、 期末无质押的应收票据。

3、 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

(1) 无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

(2) 公司已经背书给其他方但尚未到期的票据金额最大的前五项

出票单位	出票日期	到期日	金 额	备 注
山东沂州能源股份有限公司	2013-9-4	2014-3-4	1,000,000.00	30563532
徐州大汉凤城休闲度假有限公司	2013-9-4	2014-3-4	500,000.00	21909049
徐州九鼎工程机械有限公司	2013-9-16	2014-3-16	500,000.00	23365124
山东荣信煤化有限责任公司	2013-9-12	2014-3-12	500,000.00	30555643
青岛钰也发展股份有限公司	2013-9-17	2014-3-17	500,000.00	30589531
合 计			3,000,000.00	

4、 期末无已贴现或质押的商业承兑票据。

5、 期末应收票据中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(三) 应收账款

1、 应收账款账龄分析

账 龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	448,752,816.65	67.77	22,437,640.86	5.00	383,283,619.81	76.97	19,164,180.99	5.00
1-2 年 (含 2 年)	144,876,644.71	21.88	14,487,664.49	10.00	90,819,534.56	18.24	9,081,953.46	10.00
2-3 年 (含 3 年)	50,582,509.23	7.64	10,116,501.85	20.00	12,647,885.90	2.54	2,529,577.18	20.00
3-4 年 (含 4 年)	7,694,215.35	1.16	3,847,107.68	50.00	7,283,928.35	1.46	3,641,964.17	50.00
4-5 年 (含 5 年)	6,503,819.34	0.98	3,251,909.68	50.00	3,141,257.07	0.63	1,570,628.54	50.00
5 年以上	3,750,051.71	0.57	3,750,051.71	100.00	795,523.14	0.16	795,523.14	100.00
合 计	662,160,056.99	100.00	57,890,876.27	8.74	497,971,748.83	100.00	36,783,827.48	7.39

2、 应收账款按种类披露

种 类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析组合	662,160,056.99	100.00	57,890,876.27	8.74	497,971,748.83	100.00	36,783,827.48	7.39
组合小计	662,160,056.99	100.00	57,890,876.27	8.74	497,971,748.83	100.00	36,783,827.48	7.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合 计	662,160,056.99	100.00	57,890,876.27	8.74	497,971,748.83	100.00	36,783,827.48	7.39

应收账款种类的说明：

(1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	448,752,816.65	67.77	22,437,640.86	383,283,619.81	76.97	19,164,180.99
1-2 年 (含 2 年)	144,876,644.71	21.88	14,487,664.49	90,819,534.56	18.24	9,081,953.46
2-3 年 (含 3 年)	50,582,509.23	7.64	10,116,501.85	12,647,885.90	2.54	2,529,577.18
3-4 年 (含 4 年)	7,694,215.35	1.16	3,847,107.68	7,283,928.35	1.46	3,641,964.17
4-5 年 (含 5 年)	6,503,819.34	0.98	3,251,909.68	3,141,257.07	0.63	1,570,628.54
5 年以上	3,750,051.71	0.57	3,750,051.71	795,523.14	0.16	795,523.14
合 计	662,160,056.99	100.00	57,890,876.27	497,971,748.83	100.00	36,783,827.48

(3) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

3、 本期无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回的大额应收账款。

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
四川尚德太阳能电力有限公司	货款	108,000.00	无法收回	否
常州市中医院	货款	110,579.81	无法收回	否
合 计		218,579.81		

5、 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。

6、 应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
青州市公安局	客户	24,345,200.00	1-2 年	3.68
哈尔滨哈西老工业区改造建设投资有限公司	客户	18,280,000.00	1 年以内	2.76
南通市崇川区财政局	客户	17,220,000.00	1 年以内	2.60
南通市市级政府投资项目建设中心	客户	12,935,800.42	1 年以内	1.95
苏州工业园区教育发展投资有限公司	客户	12,782,283.56	1 年以内	1.93
合 计		85,563,283.98		12.92

7、 期末无应收关联方款项。

8、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

9、 本期无未全部终止确认的被转移的应收账款。

10、 本期无以应收款项为标的进行证券化的情况。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	115,578,012.34	90.84	80,990,948.85	59.49
1 至 2 年	6,034,120.27	4.74	36,140,886.59	26.55
2 至 3 年	1,659,959.77	1.30	16,693,009.25	12.26
3 年以上	3,961,152.69	3.12	2,320,919.04	1.70
合 计	127,233,245.07	100.00	136,145,763.73	100.00

2、 账龄超过一年且金额较大的预付款项

单位名称	期末余额	账龄	款项性质
南京亚卓科技有限公司	431,200.00	3 年以上	货款
南京志奎网络科技有限公司	423,631.35	1-2 年 317,631.35 元, 2-3 年 106,000.00 元	货款
宁波市江东金网信息科技有限公司	350,000.00	1-2 年	货款
南京松为科技有限公司	300,279.00	2-3 年	货款
海门市新远恒电脑科技有限公司	300,000.00	1-2 年 200,000.00 元, 2-3 年 100,000.00 元	货款

3、 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	款项性质
内蒙古博通信息技术有限公司	非关联方	7,330,554.00	一年以内	货款
江苏晓山信息产业股份有限公司	非关联方	5,226,501.06	一年以内	货款
南京光影软件科技有限公司	非关联方	3,730,000.00	一年以内	材料款
云南兴达电子电器工程有限公司	非关联方	3,000,785.99	1 年以内 3,000,000.00 元, 1-2 年 785.99 元	货款
浙江建华五金机电市场圣宇五金经营部	非关联方	2,354,826.38	一年以内	货款
合 计		21,642,667.43		

4、 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。

5、 期末预付款项中预付关联方款项情况详见附注七。

(五) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

账 龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	127,142,720.71	53.67	6,357,136.05	5.00	185,059,620.17	74.33	9,254,669.12	5.00
1-2 年 (含 2 年)	57,545,241.56	24.30	5,754,524.16	10.00	34,848,241.17	14.00	3,484,824.12	10.00
2-3 年 (含 3 年)	29,984,242.79	12.66	5,996,848.55	20.00	18,368,316.52	7.38	3,673,663.30	20.00
3-4 年 (含 4 年)	13,080,864.09	5.52	6,965,432.06	53.25	5,201,002.08	2.09	2,600,501.04	50.00
4-5 年 (含 5 年)	5,201,002.08	2.20	2,600,501.04	50.00	3,746,637.80	1.50	1,873,318.90	50.00
5 年以上	3,902,980.75	1.65	3,902,980.75	100.00	1,747,102.49	0.70	1,747,102.49	100.00
合 计	236,857,051.98	100.00	31,577,422.61	13.33	248,970,920.23	100.00	22,634,078.97	9.09

2、 其他应收款按种类披露：

种 类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析组合	236,007,051.98	99.64	30,727,422.61	13.02	248,970,920.23	100.00	22,634,078.97	9.09
组合小计	236,007,051.98	99.64	30,727,422.61	13.02	248,970,920.23	100.00	22,634,078.97	9.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	850,000.00	0.36	850,000.00	100.00				
合 计	236,857,051.98	100.00	31,577,422.61	13.33	248,970,920.23	100.00	22,634,078.97	9.09

其他应收款种类的说明：

- (1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。
(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	127,142,720.71	53.88	6,357,136.05	185,059,620.17	74.33	9,254,669.12
1-2 年 (含 2 年)	57,545,241.56	24.39	5,754,524.16	34,848,241.17	14.00	3,484,824.12
2-3 年 (含 3 年)	29,984,242.79	12.70	5,996,848.55	18,368,316.52	7.38	3,673,663.30
3-4 年 (含 4 年)	12,230,864.09	5.18	6,115,432.06	5,201,002.08	2.09	2,600,501.04
4-5 年 (含 5 年)	5,201,002.08	2.20	2,600,501.04	3,746,637.80	1.50	1,873,318.90
5 年以上	3,902,980.75	1.65	3,902,980.75	1,747,102.49	0.70	1,747,102.49
合 计	236,007,051.98	100.00	30,727,422.61	248,970,920.23	100.00	22,634,078.97

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

其他应收款内容	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%	无法收回
合 计	850,000.00	850,000.00		

3、 本期转回或收回金额较大的其他应收款情况

其他应收款内容	转回或收回 原因	确定原坏账准备的 依据	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提 坏账准备金额
绍兴图书馆	收回	账龄分析法	20,000.00	20,000.00
温州师范学院	收回	账龄分析法	10,000.00	10,000.00
合 计			30,000.00	30,000.00

4、 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
零星借款	暂借款	306,672.04	无法收回	否
合 计		306,672.04		

5、 期末其他应收款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

6、 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司 关系	账面余额	账龄	占其他应收款总 额的比例(%)	性质或内容
浙江弘达建筑智能科技有限公司	非关联方	5,811,550.00	1 年以内 4,800,000.00 元, 1-2 年 1,011,550.00 元	2.45	往来款
漳州乌石旅游开发有限公司	非关联方	5,600,000.00	2-3 年	2.36	履约保证金
杭州市公安局交通警察支队交通 设施维护资金专户	非关联方	4,064,027.00	1 年以内 3,465,187.00 元, 1-2 年 598,840.00 元	1.72	履约保证金
哈尔滨哈西老工业区改造建设投 资有限责任公司	非关联方	3,980,870.00	1-2 年	1.68	履约保证金
厦门市本岛餐饮有限公司	非关联方	3,522,701.00	1 年以内 3,500,000.00 元,2-3 年 22,701.00 元	1.49	往来款
合 计		22,979,148.00		9.70	

7、 期末应收关联方账款情况详见附注七。

8、 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

9、 期末无未全部终止确认的被转移的其他应收款情况。

10、 期末无以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

11、 期末无应收政府补助。

(六) 存货

1、 存货分类

项 目	期末余额			年初余额		
	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	1,570,742.00		1,570,742.00	14,181,504.56		14,181,504.56
库存商品	28,195,710.75		28,195,710.75	23,276,895.72		23,276,895.72
发出商品	206,046,633.75	531,181.82	205,515,451.93	127,554,461.03		127,554,461.03
工程施工	640,686,151.62		640,686,151.62	526,103,446.19		526,103,446.19
合 计	876,499,238.12	531,181.82	875,968,056.30	691,116,307.50		691,116,307.50

期末无存货所有权受到限制。

2、 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
发出商品		531,181.82			531,181.82
合 计		531,181.82			531,181.82

3、 本期无计入期末存货余额的借款费用资本化金额。

(七) 长期应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收 BT 工程款	89,460,203.26	63,085,588.41
合 计	89,460,203.26	63,085,588.41

(八) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类如下

项 目	期末余额	年初余额
合营企业		
联营企业	24,720,567.59	21,948,031.71
其他股权投资	15,000.00	15,000.00
小计	24,735,567.59	21,963,031.71
减：减值准备		
合 计	24,735,567.59	21,963,031.71

2、 合营企业、联营企业相关信息

(金额单位: 人民币万元)

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
无							
二、联营企业							
上海济祥智能交通科技有限公司	30.77%	30.77%	7,445,928.53	766,279.60	6,679,648.93	3,696,789.64	960,083.15
北京欧迈特数字技术有限责任公司	15.00%	15.00%	109,928,316.84	38,293,281.65	71,635,035.19	47,649,393.49	16,514,121.96

3、 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中: 联营及合营 企业其他综合收益 变动中享有的份额	期末余额	在被投资 单位持股 比例(%)	在被投资单 位表决权比 例(%)	在被投资单位持股 比例与表决权比例 不一致的说明	减值 准备	本期计 提减值 准备	本期 现金 红利
上海济祥智能交通科技有限公司	权益法	4,000,000.00	4,308,139.57	295,417.59		4,603,557.16	30.77	30.77				
北京欧迈特数字技术有限责任公司 (注)	权益法	15,000,000.00	17,639,892.14	2,477,118.29		20,117,010.43	15.00	15.00				
权益法小计		19,000,000.00	21,948,031.71	2,772,535.88		24,720,567.59						
杭州银江健康云科技有限公司	成本法	15,000.00	15,000.00			15,000.00	5.00	5.00				
成本法小计		15,000.00	15,000.00			15,000.00						
合 计		19,015,000.00	21,963,031.71	2,772,535.88		24,735,567.59						

注: 本公司全资子公司浙江银江智慧交通集团有限公司于 2011 年 11 月取得北京欧迈特数字技术有限责任公司 15% 股权, 根据投资协议中的第六条 6.1 的规定, 丙方(北京欧迈特数字技术有限责任公司) 董事会由股东选举产生, 董事会由 5 名成员组成, 监事会由 3 名成员组成, 其中由甲方(浙江智慧交通集团有限公司) 委派 1 名董事、1 名监事。据此判断, 浙江银江智慧交通集团有限公司对北京欧迈特数字技术有限责任公司具有重大影

响，故长期股权投资按照权益法核算。

4、 无向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

5、 本期无以明显高于账面价值的价格出售长期股权投资的情况。

（九）固定资产

1、 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	87,435,154.34	29,192,179.10		494,605.14	116,132,728.30
其中：房屋及建筑物	41,462,381.91	17,083,677.85			58,546,059.76
运输设备	21,359,286.41	6,590,921.96		121,535.00	27,828,673.37
电子设备及其他	24,613,486.02	5,517,579.29		373,070.14	29,757,995.17
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	35,504,039.31	9,786,732.46		343,120.71	44,947,651.06
其中：房屋及建筑物	11,632,971.99	2,270,674.65			13,903,646.64
运输设备	11,881,419.19	3,987,379.55		98,102.32	15,770,696.42
电子设备及其他	11,989,648.13	3,528,678.26		245,018.39	15,273,308.00
三、固定资产账面净值合计	51,931,115.03	29,192,179.10		9,938,216.89	71,185,077.24
其中：房屋及建筑物	29,829,409.92	17,083,677.85		2,270,674.65	44,642,413.12
运输设备	9,477,867.22	6,590,921.96		4,010,812.23	12,057,976.95
电子设备及其他	12,623,837.89	5,517,579.29		3,656,730.01	14,484,687.17
四、减值准备合计					
其中：房屋及建筑物					
运输设备					
电子设备及其他					
五、固定资产账面价值合计	51,931,115.03	29,192,179.10		9,938,216.89	71,185,077.24
其中：房屋及建筑物	29,829,409.92	17,083,677.85		2,270,674.65	44,642,413.12
运输设备	9,477,867.22	6,590,921.96		4,010,812.23	12,057,976.95
电子设备及其他	12,623,837.89	5,517,579.29		3,656,730.01	14,484,687.17

本期折旧额 9,786,732.46 元。

期末用于抵押或担保的固定资产账面价值为 18,247,380.42 元，详见附注十。

2、 期末无暂时闲置的固定资产。

3、 本期无通过融资租赁租入的固定资产。

4、 本期无通过经营租赁租出的固定资产。

5、 期末无持有待售的固定资产。

6、 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

7、 本期无以明显高于账面价值的价格出售固定资产的情况。

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、账面原值合计	22,488,651.29	31,281,231.44		53,769,882.73
(1).计算机软件著作权	22,211,151.29	28,948,565.90		51,159,717.19
(2).外购软件	274,500.00	2,332,665.54		2,607,165.54
(3).商标权	3,000.00			3,000.00
2、累计摊销合计	5,842,710.90	3,282,602.37		9,125,313.27
(1).计算机软件著作权	5,836,085.90	3,058,599.50		8,894,685.40
(2).外购软件	4,575.00	223,052.87		227,627.87
(3).商标权	2,050.00	950.00		3,000.00
3、无形资产账面净值合计	16,645,940.39	31,281,231.44	3,282,602.37	44,644,569.46
(1).计算机软件著作权	16,375,065.39	28,948,565.90	3,058,599.50	42,265,031.79
(2).外购软件	269,925.00	2,332,665.54	223,052.87	2,379,537.67
(3).商标权	950.00		950.00	
4、减值准备合计				
(1).计算机软件著作权				
(2).外购软件				
(3).商标权				
5、无形资产账面价值合计	16,645,940.39	31,281,231.44	3,282,602.37	44,644,569.46
(1).计算机软件著作权	16,375,065.39	28,948,565.90	3,058,599.50	42,265,031.79
(2).外购软件	269,925.00	2,332,665.54	223,052.87	2,379,537.67
(3).商标权	950.00		950.00	

本期摊销额 3,282,602.37 元。

期末无用于抵押或担保的无形资产。

2、 开发项目支出

项 目	年初余额	本期增加	本期转出数		期末余额
			计入当期损益	转入无形资产	
银江临床静脉药物配置平台软件		712,206.28		712,206.28	
银江临床抗菌药物指征管理系统软件		676,688.28		676,688.28	
银江移动门诊输液管理系统软件 V4		1,293,054.43		1,293,054.43	
银江婴儿防盗系统软件 V4		674,054.97		674,054.97	
银江潮汐车道控制系统软件 V1		1,053,840.37		1,053,840.37	
银江易出行交通信息服务移动应用软件安卓版		565,099.17		565,099.17	
银江易出行交通信息服务移动应用软件 iphone		518,997.36		518,997.36	
银江手卫生智能控制与管理系统软件 V1		570,000.00		570,000.00	
查缉布控系统		273,584.91		273,584.91	
交通信息采集系统 2		2,035,974.18		2,035,974.18	
卡口信息深度应用平台		205,105.48		205,105.48	
信号控制系统		1,734,594.06		1,734,594.06	
诱导系统改造项目		1,245,283.02		1,245,283.02	
视频监控系统 3		540,017.92		540,017.92	
智能公交调度系统		167,432.97		167,432.97	
勤务管理系统		187,712.81		187,712.81	
交通仿真系统第一期		1,625,983.82		1,625,983.82	
相邻卡口间 OD 实时行车时间获取系统		400,000.00		400,000.00	
一种轻量级的基于全景视觉的违章停车检测装		1,945,256.85		1,945,256.85	
一种新型 GPS 导航地图匹配方法		770,657.17		770,657.17	
一种基于 meanshift 分类的大规模客户分类		1,583,650.86		1,583,650.86	
一种基于随机稀疏编码的大规模医学图像检索		1,264,758.77		1,264,758.77	
无线通信数据传送		2,633,175.25		2,633,175.25	
快速公交站台服务信息系统		3,917,395.55		3,917,395.55	
一种基于滑窗平均的交通流量预测方法		2,063,343.49		2,063,343.49	
移动终端 PDA 开发	202,184.24		202,184.24		
银江病案数字化管理系统软件		290,697.93		290,697.93	
合 计	202,184.24	28,948,565.90	202,184.24	28,948,565.90	

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 39.78%；

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 95.15%；

3、 本期无以明显高于账面价值的价格出售无形资产的情况。

(十一) 长期待摊费用

1、 长期待摊费用情况

项 目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
装修费	1,795,849.00	99,800.00	1,447,874.68		447,774.32	
模具费	217,000.00		217,000.00			
安装费	61,679.31		61,679.31			
邮箱服务费	113,666.65		44,000.04		69,666.61	
合 计	2,188,194.96	99,800.00	1,770,554.03		517,440.93	

(十二) 商誉

商誉账面价值

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
北京四海商达科技发展有限公司	4,085,775.72			4,085,775.72	
浙江浙大健康管理有限公司	1,534,560.62			1,534,560.62	
合 计	5,620,336.34			5,620,336.34	

商誉的说明：

(1) 商誉的计算过程

①公司 2011 年支付人民币 7,000,000.00 元收购北京四海商达 51%的权益，合并成本超过获得的和四海商达可辨认资产、负债公允价值的份额 4,085,775.72 元，确认为与北京四海商达相关的商誉。

②公司 2011 年支付人民币 3,076,220.00 元收购了浙大健康管理 49%的权益，合并成本超过获得的浙大健康管理可辨认资产、负债公允价值的份额 1,534,560.62 元，确认为与浙大健康管理相关的商誉。

(2) 商誉减值测试的方法

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。

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
坏账准备形成	9,792,104.99	7,572,984.07
应付款暂估形成	6,155,088.62	6,948,247.66
未弥补亏损形成	813,854.21	813,854.21
小 计	16,761,047.82	15,335,085.94

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	金 额
可抵扣差异项目	
坏账准备形成	82,362,975.66
应付款暂估形成	61,550,886.22
未弥补亏损形成	3,255,416.84
小 计	147,169,278.72

(十四) 资产减值准备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转 回	转 销	
坏账准备	59,417,906.45	30,575,644.28		525,251.85	89,468,298.88
存货跌价准备		531,181.82			531,181.82
合 计	59,417,906.45	31,106,826.10		525,251.85	89,999,480.70

(十五) 短期借款

1、 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
质押借款	66,900,000.00	21,000,000.00
抵押借款	120,000,000.00	99,000,000.00
保证借款	110,000,000.00	138,000,000.00
合 计	296,900,000.00	258,000,000.00

2、 期末无已到期未偿还的短期借款。

(十六) 应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	72,689,817.38	46,209,372.20
合 计	72,689,817.38	46,209,372.20

下一会计期间将到期的票据金额 72,689,817.38 元。

(十七) 应付账款

1、 应付账款明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	517,660,750.20	394,615,857.21
1-2 年	108,365,475.98	51,616,470.95
2-3 年	20,462,364.91	8,407,821.64
3 年以上	17,589,422.28	10,945,984.73
合 计	664,078,013.37	465,586,134.53

2、 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。

3、 期末数中无欠关联方款项。

4、 账龄超过一年的大额应付账款：

单位名称	期末余额	性质或内容	账 龄
山东中安科技有限公司	9,538,390.70	工程款	1-2 年
哈尔滨天健高新技术有限公司智能化工程分公司	5,100,000.00	工程款	1-2 年
上海神州数码有限公司	4,692,315.80	货款	1-2 年
江苏世轩科技有限公司	3,578,229.93	工程款	2-3 年 1,800,000.00 元，3 年以上 1,778,229.93 元
世图兹空调技术服务（上海）有限公司	3,353,600.00	工程款	1-2 年
合 计	26,262,536.43		

(十八) 预收款项

1、 预收款项情况：

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	258,202,560.20	260,327,777.25
1-2 年	26,449,632.87	39,031,982.61
2-3 年	5,368,813.20	26,622,562.19
3 年以上	4,013,059.78	18,800,320.66
合 计	294,034,066.05	344,782,642.71

2、 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。

3、 期末数中无预收关联方情况。

4、 账龄超过一年的大额预收款项。

单位名称	期末余额	性质或内容	账 龄
集宁区交警大队	12,000,000.00	预收工程款	1-2 年
新疆生产建设兵团农十师共青团	2,420,000.00	预收工程款	1-2 年
山东省岱庄生建煤矿	1,864,000.00	预收工程款	2-3 年
枣庄市职业技术学院	1,281,000.00	预收工程款	1-2 年
中国天辰工程有限公司	873,008.40	预收货款	1-2 年
合 计	18,438,008.40		

(十九) 应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	8,264,158.13	100,615,990.89	96,852,218.75	12,027,930.27
(2) 职工福利费	1,512.00	4,778,723.19	4,778,723.19	1,512.00
(3) 社会保险费	367,280.52	9,954,202.50	9,821,076.98	500,406.04
(4) 住房公积金	-34,966.00	2,268,967.38	2,225,641.80	8,359.58
(5) 工会经费和职工教育经费	1,801.38	2,632,379.13	2,242,840.98	391,339.53
合 计	8,599,786.03	120,250,263.09	115,920,501.70	12,929,547.42

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	5,852,644.43	1,313,611.75
营业税	38,152,933.58	23,640,896.03
企业所得税	13,808,781.68	13,173,736.38
个人所得税	2,616,443.91	187,484.89
城市维护建设税	2,962,135.48	1,833,090.15
房产税	132,291.11	
土地使用税	220,891.50	
教育费附加	1,160,994.93	725,221.86
地方教育附加费	859,387.81	560,750.09
印花税	25,006.67	
水利基金	368,543.47	-57,993.67
其他地方税	33,751.40	-6,307.53
合 计	66,193,805.97	41,370,489.95

(二十一)应付利息

项 目	期末余额	年初余额
短期借款利息	569,100.82	538,975.22
合 计	569,100.82	538,975.22

(二十二)其他应付款

1、 其他应付款情况：

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	81,958,919.69	122,038,956.72
1-2 年	29,727,320.91	31,545,365.12
2-3 年	6,379,318.96	21,834,764.28
3 年以上	11,955,923.71	12,113,782.85
合 计	130,021,483.27	187,532,868.97

2、 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。

3、 期末数中欠关联方款项情况详见附注七。

4、 期末账龄超过一年的大额其他应付款：

单位名称	期末余额	性质或内容	账 龄
王国才	1,251,992.20	往来款	1-2 年
王学兰	1,114,950.00	往来款	1-2 年
哈尔滨天健高新技术有限公司工程分公司	1,000,000.00	保证金	1-2 年
吉林省永恒置业有限公司	980,000.00	往来款	1-2 年
宁波东海蓝帆科技有限公司	959,120.00	保证金	2-3 年
合 计	5,306,062.20		

5、 金额较大的其他应付款

单位名称	期末余额	性质或内容	账 龄
昆明龙翔达信息技术有限公司	16,000,000.00	往来款	1 年以内
谭文英	4,000,000.00	往来款	1 年以内
王国才	2,609,717.10	往来款	1 年以内 1,357,724.90 元 , 1-2 年 1,251,992.20 元
南京谷得智能科技有限公司	2,428,000.00	往来款	1 年以内
江苏雅什龙工程技术有限公司	2,325,437.86	往来款	1 年以内
合 计	27,363,154.96		

(二十三)其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
“智慧医疗”软件技术创新研究院建设项目	1,666,666.67	
“智慧医疗”软件技术创新研究院建设项目	3,333,333.33	
“智慧医疗”软件技术创新研究院建设项目	166,666.67	
厦门市科学技术局奖励	350,000.00	
合 计	5,516,666.67	

其他非流动负债的说明：

负债项目	期初余额	本期新增	本期摊销	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建设项目（注 1）		2,500,000.00	833,333.33	1,666,666.67	与收益相关
“智慧医疗”软件技术创新研究院建设项目（注 2）		5,000,000.00	1,666,666.67	3,333,333.33	与收益相关
“智慧医疗”软件技术创新研究院建设项目（注 3）		250,000.00	83,333.33	166,666.67	与收益相关
厦门市科学技术局奖励（注 4）		350,000.00		350,000.00	与收益相关
合 计		8,100,000.00	2,583,333.33	5,516,666.67	

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，本期研发尚未开始，本期不摊销。

(二十四)股本

项 目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1). 国家持股							
(2). 国有法人持股							
(3). 其他内资持股	5,323,837.00				199,887.00	199,887.00	5,523,724.00
其中：							
境内法人持股							
境内自然人持股	5,323,837.00				199,887.00	199,887.00	5,523,724.00
(4). 外资持股							
其中：							
境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	5,323,837.00				199,887.00	199,887.00	5,523,724.00
2. 无限售条件流通股份							
(1). 人民币普通股	234,676,163.00				2,405,213.00	2,405,213.00	237,081,376.00
(2). 境内上市的外资股							
(3). 境外上市的外资股							
(4). 其他							
无限售条件流通股份合计	234,676,163.00				2,405,213.00	2,405,213.00	237,081,376.00
合 计	240,000,000.00				2,605,100.00	2,605,100.00	242,605,100.00

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）》以及 2013 年 5 月 6 日第二届董事会第二十六次会议审议通过《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》，公司向股票期权激励对象定向发行股票。截止 2013 年 12 月 31 日，公司累计向股票激励对象已发行股票 2,605,100 股，尚未办妥工商变更登记手续。

(二十五) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
1、资本溢价（股本溢价）						
（1）投资者投入的资本	230,628,708.22	36,051,440.08	注 1			266,680,148.30
（2）转增股本的资本						
（3）同一控制下企业合并的影响						
（4）其他						
小 计	230,628,708.22	36,051,440.08				266,680,148.30
2、其他资本公积						
（1）被投资单位除净损益外所有者权益其他变动	1,252,712.42	3,799,238.70	注 2			5,051,951.12
（2）可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失						
（3）其 他	4,536,392.60	3,728,944.06	注 3	2,039,040.00	注 4	6,226,296.66
小 计	5,789,105.02	7,528,182.76		2,039,040.00		11,278,247.78
合 计	236,417,813.24	43,579,622.84		2,039,040.00		277,958,396.08

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 33,892,351.00 元，同时结转等待期内确认的资本公积（其他资本公积）2,039,040.00 元；山东银江交通技术有限公司少数股东出资形成资本溢价 120,049.08 元。

注 2：浙江广海立信科技有限公司资本公积变动所致。

注 3：股份支付本期确认资本公积 1,954,370.00 元；浙江广海立信科技有限公司少数股东本期无偿赠与 10% 股权，赠与日净资产份额转入 1,774,574.06 元计入资本公积。

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 2,039,040.00 元。

(二十六) 盈余公积

1、 明细情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	36,924,984.99	16,112,275.86		53,037,260.85
合 计	36,924,984.99	16,112,275.86		53,037,260.85

2、 变动原因说明

注：详见附注五（二十七）。

(二十七)未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
年初未分配利润	271,925,162.88	
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	145,655,555.53	
减：提取法定盈余公积	16,112,275.86	注1
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	12,000,000.00	注2
其他		
期末未分配利润	389,468,442.55	

未分配利润的其他说明：

注 1、2013 年度按母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积。

注 2、根据公司 2012 年股东大会决议，公司以 2012 年末总股本数 240,000,000.00 股为基数，每 10 股派发现金 0.50 元(含税)，共分配现金股利 12,000,000.00 元(含税)。

(二十八)营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,850,560,905.00	1,483,090,444.28
其他业务收入	4,095,545.38	4,359,921.47
营业成本	1,418,397,449.74	1,144,007,854.23

2、 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
信息技术服务业	1,850,560,905.00	1,415,472,084.55	1,483,090,444.28	1,142,923,279.79
合 计	1,850,560,905.00	1,415,472,084.55	1,483,090,444.28	1,142,923,279.79

3、 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
智慧交通业务	552,115,563.88	396,403,637.20	582,899,969.38	443,311,679.23
智慧医疗业务	231,943,284.80	184,280,982.07	254,217,680.35	204,087,904.00
智慧城市业务	1,054,573,785.66	832,777,505.06	636,044,316.63	493,303,066.56
其他业务	11,928,270.66	2,009,960.22	9,928,477.92	2,220,630.00
合 计	1,850,560,905.00	1,415,472,084.55	1,483,090,444.28	1,142,923,279.79

4、 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	1,850,560,905.00	1,415,472,084.55	1,483,090,444.28	1,142,923,279.79
合 计	1,850,560,905.00	1,415,472,084.55	1,483,090,444.28	1,142,923,279.79

5、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
石嘴山市公安局交通警察支队	53,000,290.00	2.86
德州市公安局交通警察支队	46,011,454.53	2.48
中共温州市委党校	32,153,095.82	1.73
南昌市公安局交通管理局	31,454,086.98	1.70
中电华通通信有限公司	26,669,470.37	1.44
合 计	189,288,397.70	10.21

(二十九)合同项目收入

本期无单项合同本期确认收入占营业收入 10%以上的项目。

(三十) 营业税金及附加

项 目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	43,447,674.26	28,871,531.33	见附注三（一）
城市维护建设税	3,405,862.06	2,231,010.69	见附注三（一）
教育费附加	1,492,004.76	993,544.18	见附注三（一）
地方教育费附加	985,234.00	650,333.82	见附注三（一）
其他地方税种	2,871,803.33	2,113,635.88	
合 计	52,202,578.41	34,860,055.90	

(三十一)销售费用

项 目	本期金额	上期金额
本期发生额合计	58,453,666.83	52,332,066.55
其中大额项目有：		
职工薪酬	25,643,542.55	22,802,147.41
项目维护费	2,068,470.20	1,462,965.20

项 目	本期金额	上期金额
广告及业务宣传费	4,504,624.52	5,149,639.95
租赁费	4,774,814.70	4,271,429.97
业务招待费	3,920,389.34	3,454,453.98
差旅费	4,792,694.54	3,854,795.28
投标费用	4,940,727.83	3,626,415.10
办公费用	2,106,850.72	2,642,429.91
会务费	498,889.34	1,519,301.10

(三十二)管理费用

项 目	本期金额	上期金额
本期发生额合计	146,201,723.25	118,644,610.18
其中大额项目有：		
研发费用	43,815,739.12	34,659,367.24
职工薪酬	47,676,438.05	39,150,241.40
办公费用	8,031,517.77	5,367,611.24
折旧及摊销	13,170,535.03	7,997,632.13
业务招待费	5,726,886.54	3,626,686.00
差旅费	6,104,788.98	3,194,840.57
会务费	1,435,248.91	2,385,045.85
租赁费	3,205,036.83	2,950,630.79
车辆费用	2,541,756.89	1,902,810.74
物业管理费	1,846,857.27	2,064,189.03
中介费	4,055,099.36	1,264,329.30

(三十三) 财务费用

类 别	本期金额	上期金额
利息支出	15,391,049.90	11,766,143.28
票据贴现支出	27,815.40	
减：利息收入	9,383,202.04	4,345,616.85
汇兑损益	27,012.68	
金融机构手续费	717,932.95	670,346.07
合 计	6,780,608.89	8,090,872.50

(三十四)资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	30,575,644.28	15,584,844.78
存货跌价损失	531,181.82	
合 计	31,106,826.10	15,584,844.78

(三十五)投资收益

1、 投资收益明细情况

项 目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	2,772,535.88	2,251,468.51
持有至到期投资取得的投资收益		
合 计	2,772,535.88	2,251,468.51

(三十六) 营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：处置固定资产利得			
处置无形资产利得			
政府补助（注）	11,089,528.99	8,400,943.58	10,784,242.94
奖励收入	1,849,428.00	589,139.48	1,849,428.00
罚款及赔偿利得	191,256.50	174,715.00	191,256.50
无需支付的款项	1,504,018.60	965,500.00	1,504,018.60
其他	74,040.12	91,073.90	74,040.12
合 计	14,708,272.21	10,221,371.96	14,402,986.16

注：本期收到政府补助中包括软件企业增值税即征即退退税 305,286.05 元，该税收优惠不属于偶发性的税收返还、减免，故未归入非经常性损益。

2、 政府补助明细

项 目	与资产/收益相关	形式	取得时间	本期金额	上期金额
"115"引进国外智力计划项目资助经费	与收益相关	银行存款	2013.01	50,000.00	
2012 年度杭州市企业技术中心财政配套资助资金	与收益相关	银行存款	2013.02	1,000,000.00	
浙江省智能交通工程技术研究中心的补助	与收益相关	银行存款	2013.01	500,000.00	

银江股份有限公司
2013 年度
财务报表附注

项 目	与资产/收益相关	形式	取得时间	本期金额	上期金额
2012 年度基于移动互联网的城市实时交通信息服务系统研发与应用的专项审计补助资金	与收益相关	银行存款	2013.01	360,000.00	
年度标准创新贡献奖励	与收益相关	银行存款	2013.06	200,000.00	
省科学技术奖励资金	与收益相关	银行存款	2013.08	10,000.00	
国家标准区奖励	与收益相关	银行存款	2013.09	200,000.00	
省千“千人计划”企业引才奖励资金	与收益相关	银行存款	2013.10	200,000.00	
杭州市博士后科研工作站建站资助经费	与收益相关	银行存款	2013.10	100,000.00	
软件著作权登记费补助	与收益相关	银行存款	2013.11	11,100.00	
2013 年省信息服务业发展专项资金	与收益相关	银行存款	2013.11	800,000.00	
物联网发展专项资金	与收益相关	银行存款	2013.12	3,000,000.00	
2011 年水利基金退税	与收益相关	银行存款	2013.01	409,809.61	
2012 年水利基金退税	与收益相关	银行存款	2013.12	450,000.00	
软件产品增值税退税	与收益相关	银行存款	2013 年	75,542.15	
软件产品增值税退税	与收益相关	银行存款	2013 年	126,837.94	
增值税超税负退税	与收益相关	银行存款	2013 年	102,905.96	
创新基金区配套拨款	与收益相关	银行存款	2013.12	420,000.00	
国家创新基金款	与收益相关	银行存款	2013.11	200,000.00	
创新基金区配套款	与收益相关	银行存款	2013.12	150,000.00	
雏鹰计划区配套资金	与收益相关	银行存款	2013.12	140,000.00	
企业研究院建设补助项目	与收益相关	递延收益 转入	2013.12	833,333.33	
省“智慧医疗”软件技术创新综合试点企业研究院建设项目	与收益相关	递延收益 转入	2013.09	1,666,666.67	
企业研究院科技项目	与收益相关	递延收益 转入	2013.12	83,333.33	
合 计				11,089,528.99	

本年度收到的与收益相关的政府补助 11,089,528.99 元，其中：

①根据杭州高新区（滨江）人力社保局下发杭人社发【2012】882 号文件《关于核拨 2012 年度第一批杭州市“115”引进国外智力计划项目资助经费的通知》，公司于 2013 年 1 月收到“115”引进国外智力计划项目资助经费 5 万元，计入营业外收入。

②根据杭州市财政局及杭州市经济和信息化委员会下发杭财企【2012】1251

号文件《关于下达 2012 年度杭州市企业技术中心资助和奖励资金的通知》，公司于 2013 年 2 月收到 2012 年度杭州市企业技术中心财政配套资助资金 100 万元，计入营业外收入。

③根据浙江省科学技术厅下发浙科发条【2012】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 2013 年 1 月收到对浙江省智能交通工程技术研究中心的补助 50 万元，计入营业外收入。

④根据中共杭州市委宣传部下发市宣通【2013】16 号文件《关于对市文化创意产业专项资金立项扶持项目进行专项审计的通知》，公司于 2013 年 1 月收到对 2012 年度基于移动互联网的城市实时交通信息服务系统研发与应用的专项审计补助资金 36 万元，计入营业外收入。

⑤根据杭州高新技术产业开发区管理委员会下发杭高新【2011】179 号文件《关于发展新兴产业、推进自主创新、打造人才特区的若干政策》，公司于 2013 年 6 月份收到年度标准创新贡献奖 20 万元，计入营业外收入。

⑥根据浙江省科学技术厅下发浙科发成【2012】49 号文件《关于组织开展 2012 年度省科学技术奖励项目推荐工作的通知》，公司于 2013 年 8 月收到省科学技术奖励资金 1 万元，计入营业外收入。

⑦根据杭州高新技术产业开发区管理委员会下发杭高新【2011】179 号文件《关于发展新兴产业、推进自主创新、打造人才特区的若干政策》，公司于 2013 年 9 月收到国家标准区奖励 20 万元，计入营业外收入。

⑧根据杭州高新技术产业开发区管理委员会下发杭高新【2011】179 号文件《关于发展新兴产业、推进自主创新、打造人才特区的若干政策》，公司于 2013 年 10 月收到省千“千人计划”企业引才奖励资金 20 万元，计入营业外收入。

⑨根据杭州高新技术产业开发区管理委员会下发杭高新【2011】179 号文件《关于发展新兴产业、推进自主创新、打造人才特区的若干政策》，公司于 2013 年 10 月收到杭州市博士后科研工作站建站资助经费 10 万元，计入营业外收入。

⑩根据杭州市知识产权局下发杭科知【2004】31 号文件《杭州市软件登记及海关知识产权保护备案费用补助办法》，公司于 2013 年 11 月收到软件著作权登记费补助 1.11 万元，计入营业外收入。

□根据杭州市财政局及杭州市经济和信息化委员会下发杭财企【2013】779 号文件《关于下达 2013 年省信息服务业发展专项资金的通知》，公司于 2013 年 11 月收到 2013 年信息服务业发展专项资金 80 万元，计入营业外收入。

□根据杭州市财政局下发杭财企【2013】1457 号文件《关于拨付 2013 年度中

央财政物联网发展专项资金的通知》，公司于 2013 年 12 月收到 2013 年物联网发展专项资金 300 万元，计入营业外收入。

13 根据《浙江省地方税务局关于进一步加强水利建设专项资金减免管理有关问题的通知》（浙地税发【2007】63 号），经浙江省地方税务局（浙地税【优批】201105104 号）批复，公司于 2013 年 1 月收到退还的 2011 年水利基金 409,809.61 元，计入营业外收入。

14 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），经浙江省地方税务局（浙地税【优批】201106743 号），公司于 2013 年 12 月收到退还的 2012 年水利基金 45 万元，计入营业外收入。

15 根据杭国税滨发（2013）237 号《杭州市滨江区国家税务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。2013 年度，实际退回增值税 75,542.15 元。

16 根据杭国税滨发（2013）263 号《杭州市滨江区国家税务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：银江移动医疗信息系统软件 V3.0、银江移动护理文书系统软件 V3.0 可享受增值税即征即退政策。2013 年度，实际退回增值税 126,837.94 元。

17 根据杭国税西（2012）102 号《关于浙江银江云计算技术有限公司超税负退税资格的批复》，子公司浙江银江云计算技术有限公司生产销售的软件产品：银江数据交换与融合平台软件 V4.4.1 可享受增值税超税负退税优惠政策。2013 年度，实际退回增值税 102,905.96 元。

18 根据杭州市科技局、杭州市财政局发布的杭科计【2013】214 号/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》，公司于 2013 年 12 月收到关于“基于 HL7 的人体诊疗信息融合数字模型与信息交互平台”研发项目创新基金区配套拨款 420,000 元，本年计入营业外收入。

19 根据杭州市科技局、杭州市财政局发布的杭科计【2013】210 号/杭财教会【2013】64 号《关于下达 2013 年杭州市雏鹰企业资助经费的通知》，公司于 2013 年 11 月收到关于“基于 HL7 医学元素的结构化电子病历系统”项目国家创新基金款（省科技厅）200,000 元，计入营业外收入。

20根据杭州市科技局、杭州市财政局发布的杭科计【2013】214 号/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》，公司于 2013 年 12 月收关于“基于 HL7 医学元素的结构化电子病历系统”项目创新基金区配套款 150,000 元,计入营业外收入。

21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、杭州市高新技术产业开发区财政局、杭州市滨江区财政局发布的区科技【2013】36 号/区财【2013】284 号《关于下达 2013 年杭州市雏鹰企业区配套资助经费的通知》，公司于 2013 年 12 月收到关于“基于 HL7 的人体诊疗信息融合数字模型与信息交互平台”研发项目雏鹰计划区配套款 140,000 元,计入营业外收入。

22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 月收到区配套资助 2,500,000,用于企业研究院建设，计入递延收益。本年转入营业外收入 833,333.33 元。

23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》，公司与 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，计入递延收益。本年转入营业外收入 1,666,666.67 元。

23根据杭科计【2013】207 号/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，用于企业研究院科技项目，计入递延收益。本年转入营业外收入 83,333.33 元。

(三十七)营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	136,796.93	11,341.83	136,796.93
其中：固定资产处置损失	136,796.93	11,341.83	136,796.93
在建工程处置损失			
水利基金建设	1,836,287.91	1,251,041.77	
对外捐赠		2,000.00	
其中：公益性捐赠支出		2,000.00	
非公益性捐赠支出			
其他	184,029.72	281,412.68	184,029.72
合 计	2,157,114.56	1,545,796.28	320,826.65

(三十八)所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	16,987,119.04	17,310,910.45
递延所得税调整	-1,425,961.88	-1,775,926.52
合 计	15,561,157.16	15,534,983.93

(三十九)基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算公式参考：

1、基本每股收益

基本每股收益 = $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2、稀释每股收益

稀释每股收益 = $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

计算过程参考：

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项 目	本期金额	上期金额（注）
归属于本公司普通股股东的合并净利润	145,655,555.53	111,134,952.18
本公司发行在外普通股的加权平均数	240,975,166.67	240,000,000.00
基本每股收益（元/股）	0.60	0.46

注：上期金额，按《企业会计准则第 34 号——每股收益》规定进行了调整计算。

普通股的加权平均数计算过程如下：

项 目	本期金额	上期金额（注）
年初已发行普通股股数	240,000,000.00	240,000,000.00
加：本期发行的普通股加权数	975,166.67	
减：本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	240,975,166.67	240,000,000.00

注：上期金额，按《企业会计准则第 34 号——每股收益》规定进行了调整计算。

（2）稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项 目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）	145,655,555.53	111,134,952.18
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	243,159,413.49	240,000,000.00
稀释每股收益（元/股）	0.60	0.46

普通股的加权平均数（稀释）计算过程如下：

项 目	本期金额	上期金额
计算基本每股收益时年末发行在外的普通股加权平均数	240,975,166.67	240,000,000.00
年末普通股的加权平均数（稀释）	243,159,413.49	240,000,000.00

（四十）现金流量表项目注释

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
政府补助	15,441,100.00
政府奖励	1,849,428.00
利息收入	9,383,202.04
收回暂付款及收到暂收款	157,998,883.40
收回经营性保证金	12,589,135.10
其他零星收入	265,296.62
合 计	197,527,045.16

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
研发费用	16,697,873.51
办公费用	10,138,368.49
租赁费	7,979,851.53
差旅费	10,897,483.52
业务招待费	9,647,275.88
广告及业务宣传费	4,504,624.52
会务费	1,934,138.25
物业管理费	1,846,857.27
中介费	4,055,099.36
车辆费用	2,541,756.89
交通运输费	976,592.99
投标费用	4,940,727.83
项目维护费	2,068,470.20
手续费支出	717,932.95
支付暂收款及支付暂付款	176,602,015.10
支付经营性保证金	13,289,035.20
其他零星费用	12,540,642.31
合计	281,378,745.80

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额
退回银行保证金	59,000,555.31
本期实际收到的资金往来款	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	1,904,104.84
合 计	103,166,931.33

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额
支付的资金往来款	33,688,569.48
支付银行保证金	45,823,506.70
合 计	79,512,076.18

(三十八)现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	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	141,276,133.53	109,322,121.87
加：资产减值准备	31,106,826.10	15,584,844.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,786,732.46	7,955,518.53
无形资产摊销	3,282,602.37	1,220,248.72
长期待摊费用摊销	1,770,554.03	1,960,162.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）		11,341.83
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	136,796.93	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	15,418,062.58	11,766,143.28
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,772,535.88	-2,251,468.51
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,425,961.88	-1,775,926.52
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-185,382,930.62	-185,231,588.36
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-204,687,335.08	-262,132,540.42
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	180,705,698.38	333,652,669.12
其他（注）	1,254,469.90	3,855,950.00
经营活动产生的现金流量净额	-9,530,887.18	33,937,476.32
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	449,959,963.91	429,494,905.28
减：现金的期初余额	429,494,905.28	296,062,840.26
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	20,465,058.63	133,432,065.02

注：其他系股份支付确认资本公积及经营活动相关的其他货币资金形成。

2、 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	449,959,963.91	429,494,905.28
其中：库存现金	1,388,917.65	7,616,112.63
可随时用于支付的银行存款	448,571,046.26	421,878,792.65
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	449,959,963.91	429,494,905.28

六、 本期无资产证券化业务。

七、 关联方及关联交易

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 最终控制方

股东名称	与本公司关系	对本公司持股比例(%)
王辉、刘健	实际控制人	20.4064

(二) 本公司母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
银江科技集团有限公司	母公司	有限公司	浙江杭州	王辉	电子智能、投资开发等	5,000 万元

续上表：

母公司名称	母公司对本公司的控股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）	本企业的最终控制方	组织机构代码
银江科技集团有限公司	36.44	36.44	王辉、刘健	75193874-5

(三) 本公司的子公司情况：

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
浙江银江智慧交通集团有限公司	设立	有限公司	杭州	章建强	智能技术服务	10,000 万元	100.00	100.00	58321983-9
浙江银江交通技术有限公司	购买	有限公司	杭州	柳展	智能技术服务	1,000 万元	100.00	100.00	72511426-7
安徽银江交通技术有限公司	设立	有限公司	合肥	章建强	智能技术服务	1,000 万元	100.00	100.00	55921135-1
江苏银江交通技术有限公司	设立	有限公司	盐城	钱小鸿	智能技术服务	1,500 万元	100.00	100.00	56299010-6
福建银江交通技术有限公司	设立	有限公司	厦门	汪卫东	智能技术服务	1,000 万元	100.00	100.00	56282925-9
江西银江交通技术有限公司	设立	有限公司	南昌	王瑞慷	智能技术服务	1,000 万元	100.00	100.00	56869424-4

银江股份有限公司
2013 年度
财务报表附注

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
山东银江交通技术有限公司	设立	有限公司	济南	王毅	智能技术服务	1,961 万元	50.99	50.99	56814350-6
广东银江交通技术有限公司	设立	有限公司	广州	柳展	智能技术服务	1,000 万元	60.00	60.00	05892351-0
西安银江交通技术有限公司	设立	有限公司	西安	陈才君	智能技术服务	1,000 万元	100.00	100.00	06530931-6
杭州银江智慧城市技术集团有限公司	设立	有限公司	杭州	王毅	智能技术服务	1,000 万元	100.00	100.00	58320158-3
上海银江智慧智能化技术有限公司	设立	有限公司	上海	水克荣	智能技术服务	1,000 万元	51.00	51.00	59477284-0
北京银江智慧城市规划设计院有限公司	设立	有限公司	北京	金振江	智能技术服务	1,000 万元	100.00	100.00	06957449-1
浙江智尔信息技术有限公司	设立	有限公司	杭州	钱小鸿	智能技术服务	1,001 万元	70.00	70.00	06096461-0
杭州银江智慧医疗集团有限公司	设立	有限公司	杭州	裘加林	智能技术服务	5,000 万元	100.00	100.00	58321982-0
浙江银江云计算技术有限公司	购买	有限公司	杭州	樊锦祥	软件技术开发服务	1000 万元	100.00	100.00	77359780-6
银江（北京）物联网技术有限公司	设立	有限公司	北京	金振江	物联网技术服务	1,000 万元	100.00	100.00	55683021-0
银江（宁波）物联网技术有限公司	设立	有限公司	宁波	余樊	物联网技术服务	1,000 万元	51.00	51.00	58397597-6
杭州银江电子病历软件有限公司	设立	有限公司	杭州	程韧	软件技术开发服务	400 万元	51.00	51.00	58652257-7
吉林银江信息技术有限公司	设立	有限公司	长春	李竹桥	技术开发服务	200 万元	100.00	100.00	59448339-5
厦门银江智慧城市技术有限公司	设立	有限公司	厦门	汪卫东	智能技术服务	2,500 万元	45.00	45.00	58787501-6
浙江银江研究院有限公司	设立	有限公司	杭州	吴越	技术开发服务	2,000 万元	100.00	100.00	06836364-1
北京四海商达科技发展有限公司	购买	有限公司	北京	唐大军	技术开发服务	500 万元	51.00	51.00	X0038932-7
浙江浙大健康管理有限公司	购买	有限公司	杭州	韩红路	医疗咨询服务	627.80 万元	49.00	49.00	75953749-5
浙江广海立信科技有限公司	购买	有限公司	杭州	鲁卫民	智能技术服务	1815 万元	54.08	54.08	70426114-5

(四) 本公司的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
无									
二、联营企业									
北京欧迈特数字技术有限责任公司	有限公司	北京	刘云平	智能技术服务	1176.4706 万元	15.00	15.00	联营企业	75469588-1
上海济祥智能交通科技有限公司	有限公司	上海	朱东霞	智能技术服务	580 万元	30.77	30.77	联营企业	67933851-7

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
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
厦门伟屹进出口有限公司	其法定代表人在过去 12 个月内担任过本公司董事
杭州银江健康云科技有限公司	系本公司的参股公司

(六) 关联交易情况

- 1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额(万元)	占同类交易比例(%)	金额(万元)	占同类交易比例(%)
上海济祥智能交通科技有限公司	材料采购	市场价值	25.00	0.0176	49.00	0.0428
北京欧迈特数字技术有限责任公司	材料采购	市场价值	4.00	0.0028	58.00	0.0507
厦门伟屹进出口有限公司	装修费	市场价值	35.67	0.0252		

3、 关联租赁情况

公司租赁情况：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	定价依据	本期确认的租赁费用
浙江银江孵化器有限公司	银江股份有限公司	固定资产	2013/1/1	2014/12/31	市场价值	2,662,532.70

4、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
银江科技集团有限公司	本公司	5,000 万	2013/05/03	2014/05/03	否	注（1）
银江科技集团有限公司	本公司	2,000 万	2013/07/09	2014/07/09	否	
银江科技集团有限公司	本公司	2,000 万	2013/07/30	2014/07/30	否	
银江科技集团有限公司	本公司	3,000 万	2013/07/22	2014/07/22	否	
银江科技集团有限公司	本公司	2,000 万	2013/11/26	2014/05/27	否	注（2）
银江科技集团有限公司	本公司	950 万	2013/06/14	2014/02/28	否	注（3）

银江科技集团有限公司	本公司	980 万	2013/06/20	2014/03/31	否	
银江科技集团有限公司	本公司	800 万	2013/08/29	2014/04/01	否	
银江科技集团有限公司	本公司	960 万	2013/09/05	2014/04/01	否	
银江科技集团有限公司	本公司	3,000 万	2013/09/30	2014/07/10	否	
银江科技集团有限公司	本公司	2,000 万	2013/12/09	2014/12/08	否	
银江科技集团有限公司	本公司	2,000 万	2013/06/26	2014/06/25	否	注（4）
银江科技集团有限公司	本公司	2,000 万	2013/06/25	2014/06/25	否	注（5）
银江科技集团有限公司	本公司	3,000 万	2013/08/23	2014/08/22	否	注（6）

注（1）2013 年 5 月 2 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 2013 信银杭玉最保字第 000253 号《最高额保证合同》及 2012 年 8 月 6 日本公司与中信银行股份有限公司杭州分行签订的最高额 5,100 万元的 2012 信银杭玉最抵字第 000176 号《最高额抵押合同》，以原值 28,752,994.79 元、净值 18,247,380.42 元的房产共同为公司以下借款提供保证及抵押担保：

①为公司金额为 5,000 万元（期限为 2013 年 5 月 3 日至 2014 年 5 月 3 日）的短期借款提供担保，截止 2013 年 12 月 31 日，以上合同担保下的短期借款余额为 5,000 万元。

②为公司金额为 2,000 万元（期限为 2013 年 7 月 9 日至 2014 年 7 月 9 日）的短期借款提供担保，截止 2013 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 2013 年 7 月 30 日至 2014 年 7 月 30 日）的短期借款提供担保，截止 2013 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 2013 年 7 月 22 日至 2014 年 7 月 22 日）的短期借款提供担保，截止 2013 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（2）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的最高额 7,000 万元的《最高额保证合同》为公司以下借款提供担保：

①为公司金额为 2,000 万元（期限为 2013 年 11 月 26 日至 2014 年 5 月 27 日）的短期借款提供担保，截止 2013 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（3）2012 年 7 月 19 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的最高额 11,000 万元的 2012 年庆春（保）字 0055 号《最高额保证合同》为公司以下①-⑤通过应收账款质押产生的有追索权的保理融资借款及⑥普通短期借款提供担保：

①为公司金额为 950 万元（期限为 2013 年 6 月 14 日至 2014 年 2 月 28 日）的短期借款提供担保，截止 2013 年 12 月 31 日，以上合同担保下的短期借款余额为 950 万元。

②为公司金额为 980 万元（期限为 2013 年 6 月 20 日至 2014 年 3 月 31 日）的短期借款提供担保，截止 2013 年 12 月 31 日，以上合同担保下的短期借款余额为 980 万元。

③为公司金额为 800 万元（期限为 2013 年 8 月 29 日至 2014 年 4 月 1 日）的短期借款提供担保，截止 2013 年 12 月 31 日，以上合同担保下的短期借款余额为 800 万元。

④为公司金额为 960 万元（期限为 2013 年 9 月 5 日至 2014 年 4 月 1 日）的短期借款提供担保，截止 2013 年 12 月 31 日，以上合同担保下的短期借款余额为 960 万元。

⑤为公司金额为 3,000 万元（期限为 2013 年 9 月 30 日至 2014 年 7 月 10 日）的短期借款提供担保，截止 2013 年 12 月 31 日，以上合同担保下的短期借款余额为 3,000 万元。

⑥为公司金额为 2,000 万元（期限为 2013 年 12 月 9 日至 2014 年 12 月 8 日）的短期借款提供担保，截止 2013 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）2013 年 6 月 26 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的保证担保金额为 2,000 万元的 035C1102013000871《保证合同》为公司以下借款提供担保：

①为公司金额为 2,000 万元（期限为 2013 年 6 月 26 日至 2014 年 6 月 25 日）的短期借款提供担保，截止 2013 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（5）2013 年 6 月 25 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的保证担保金额为 2,000 万元的 035C1102013000861《保证合同》为公司以下借款提供担保：

①为公司金额为 2,000 万元（期限为 2013 年 6 月 25 日至 2014 年 6 月 25 日）的短期借款提供担保，截止 2013 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（6）2013 年 8 月 26 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的保证担保金额为 3,000 万元的 035C1102013001241《保证合同》为公司以下借款提供担保：

①为公司金额为 3,000 万元（期限为 2013 年 8 月 23 日至 2014 年 8 月 22 日）的短期借款提供担保，截止 2013 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、 其他关联交易

(1) 关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,673,765.01	3,798,664.47

(2) 浙江银江孵化器有限公司为本公司及子公司提供物业、代收代缴水电费、代收代缴电话、网络等通信费用等服务。本报告期内公司向浙江银江孵化器有限公司支付物业费、水电费、通信费等合计2,741,761.13 元。

6、 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应收款	厦门伟屹进出口有限公司		1,923,535.22
预付款项	浙江银江孵化器有限公司	651,500.00	
预付款项	北京欧迈特数字技术有限责任公司	406,747.00	
其他应付款	杭州银城物业管理有限公司	30,000.00	75,265.00
应付账款	银江科技集团有限公司		1,424,500.09
应付账款	北京欧迈特数字技术有限责任公司		106,945.00
应付账款	上海济祥智能交通科技有限公司		240,000.00

八、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	本期末授予权益工具
公司本期行权的各项权益工具总额	2,605,100 股
公司本期失效的各项权益工具总额	140,000 股
公司期末发行在外的股份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 2 年。

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、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 188 名，首次授出的股票期权数量为 944 份，其中第一期可行权的数量为 2,832,000 份，首次授予的股票期权行权价格为 14.01 元。截止 2013 年 12 月 31 日，共有 2,605,100.00 份股票期权给予行权，剩余尚未符合行权条件的股票期权数量为 226,900 份。

（二） 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	Black-Scholes 模型
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	3,771,280.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,954,370.00

(三) 以股份支付服务情况

本期以股份支付换取的职工服务总额	1,954,370.00
------------------	--------------

九、或有事项

(一) 无未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响。

(二) 无对外担保。

(三) 其他或有负债

本公司无需要披露的其他或有事项。

十、承诺事项

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 重大承诺事项

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

1、2012 年 8 月 6 日本公司与中信银行股份有限公司杭州分行签订的最高额 5,100 万元的 2012 信银杭玉最抵字第 000176 号《最高额抵押合同》，以截止期末原值 28,752,994.79 元、净值 18,247,380.42 元的房产共同为公司以下借款提供保证及抵押担保：

①为公司金额为 5,000 万元（期限为 2013 年 5 月 3 日至 2014 年 5 月 3 日）的短期借款提供担保，截止 2013 年 12 月 31 日，以上合同担保下的短期借款余额为 5,000 万元。

②为公司金额为 2,000 万元（期限为 2013 年 7 月 9 日至 2014 年 7 月 9 日）的

短期借款提供担保，截止 2013 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 2013 年 7 月 30 日至 2014 年 7 月 30 日）的短期借款提供担保，截止 2013 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 2013 年 7 月 22 日至 2014 年 7 月 22 日）的短期借款提供担保，截止 2013 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）质押资产情况

①公司以 9,605,000.00 人民币的应收账款质押，与中信银行股份有限公司杭州分行签订了编号为 2013（EFR）00009 号的《国内保理业务合同》，截止 2013 年 12 月 31 日，该合同对应的短期借款余额为 9,500,000.00 元（期限为 2013 年 6 月 14 日至 2014 年 2 月 28 日）。

②公司以 70,451,376.00 人民币的应收账款质押，与中信银行股份有限公司杭州分行签订了编号为 2013（EFR）00011 号的《国内保理业务合同》，截止 2013 年 12 月 31 日，该合同对应的短期借款余额为 9,800,000.00 元（期限为 2013 年 6 月 20 日至 2014 年 3 月 31 日）。

③公司以 9,704,000.00 人民币的应收账款质押，与中信银行股份有限公司杭州分行签订了编号为 2013（EFR）00013 号的《国内保理业务合同》，截止 2013 年 12 月 31 日，该合同对应的短期借款余额为 8,000,000.00 元（期限为 2013 年 8 月 29 日至 2014 年 4 月 1 日）。

④公司以 118,242,243.00 人民币的应收账款质押，与中信银行股份有限公司杭州分行签订了编号为 2013（EFR）00015 号的《国内保理业务合同》，截止 2013 年 12 月 31 日，该合同对应的短期借款余额为 9,600,000.00 元（期限为 2013 年 9 月 5 日至 2014 年 4 月 1 日）。

⑤公司以 37,583,950.00 人民币的应收账款质押，与中信银行股份有限公司杭州分行签订了编号为 2013（EFR）00023 号的《国内保理业务合同》，截止 2013 年 12 月 31 日，该合同对应的短期借款余额为 30,000,000.00 元（期限为 2013 年 9 月 30 日至 2014 年 7 月 10 日）。

（二）前期承诺履行情况

本公司无需要披露的前期承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）重要的资产负债表日后事项说明

- 1、2014 年 1 月 7 日银江股份有限公司接到公司控股股东银江科技集团有限公司（以下简称“银江科技集团”）的告知函。银江科技集团于 2014 年 1 月 6 日通过深圳证券交易所大宗交易方式累计减持公司无限售流通股 950.00 万股，减持数量占公司总股本 3.46%；自上市之日起，截止本公告日，银江科技集团已累计减持公司股份 1,400.00 万股，占公司总股本的 5.10%；本次减持后，银江科技集团持有本公司无限售条件股份 7,891.30 万股，占总股本比例为 28.74%。
- 2、2014年3月17日，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，公司向李欣等13名交易对方发行新股23,441,162股和支付现金1亿元收购北京亚太安讯科技股份有限公司100%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等3名特定投资者以发行价格24元/股发行新股8,333,333股，上述新增股本业经立信会计事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字（2014）第610045号验证，上述新增股份上市日期为2014年3月26日。同时，收购标的北京亚太安讯科技股份有限公司的股权过户手续已在2014年1月完成。
- 3、公司于 2014 年 3 月 4 日召开第三届董事会第三次会议，审议通过了《关于浙江银江智慧交通集团有限公司投资设立全资子公司重庆银江交通工程有限公司（筹）的议案》，同意银江股份有限公司全资子公司浙江银江智慧交通集团有限公司以现金方式出资人民币 1,000.00 万元，成立其全资子公司重庆银江交通工程有限公司（筹）。截止本报告披露日浙江银江智慧交通集团有限公司已在重庆市工商行政管理局渝中区分局完成了重庆银江交通工程有限公司的工商注册登记手续，并收到企业法人营业执照。
- 4、公司于 2014 年 3 月 4 日召开第三届董事会第三次会议，审议通过了《关于浙江银江智慧交通集团有限公司投资设立控股子公司湖南银江交通技术有限公司（筹）的议案》，同意银江股份有限公司全资子公司浙江银江智慧交通集团有限公司（以下简称“银江交通集团”）与湖南鹏华科技有限公司（以下简称“湖南鹏华”）共同出资人民币 1,000.00 万元，成立合资公司湖南银江交通技术有限公司（筹）；银江交通集团以现金方式出资人民币 600.00 万元，占合资公司总股本的 60.00%，是控股股东；湖南鹏华以现金方式出资人民币 400.00 万元，占合资公司总股本的 40.00%。截止本报告披露日浙江银江智慧交通集团有限公司已在长沙市工商行政管理局完成了湖南银江交通技术有限公司的工商注册登记手续，并收到企业法人营业执照。
- 5、公司于 2014 年 3 月 4 日召开第三届董事会第三次会议，审议通过了《关于投资设立全资子公司青岛银江智慧城市技术有限公司（筹）的议案》，同意银江股份有

限公司以自有资金出资人民币 10,000.00 万元，成立其全资子公司青岛银江智慧城市技术有限公司（筹）。

6、公司于 2014 年 3 月 4 日召开第三届董事会第三次会议，审议通过了《关于投资设立全资子公司济南银江智慧城市技术有限公司（筹）的议案》，同意银江股份有限公司以自有资金出资人民币 10,000.00 万元，成立其全资子公司济南银江智慧城市技术有限公司（筹）。

7、公司于 2014 年 4 月 8 日与重庆市南岸区人民政府经友好协商，就推进智慧医疗健康产业的发展，打造重庆智慧城市建设的样板达成合作共识，并正式签订了《战略合作框架协议》。

8、公司于 2014 年 4 月 10 日与贵阳市观山湖区人民政府经友好协商，以建设贵阳智慧旅游产业为切入点，推动贵阳智慧城市整体产业发展，就“智慧观山湖”建设项目达成合作共识，并正式签订了《“智慧观山湖”战略框架协议书》。

9、根据 2014 年 4 月 12 日公司与鲁卫民、吴志洪、裴宁远和陈凤娟签订的股权转让协议，公司将持有控股子公司浙江广海立信科技有限公司 54.08%的股权以 1:1.38 的价格（合计 1350 万元）转让给鲁卫民、吴志洪、裴宁远和陈凤娟。截止 2014 年 4 月 23 日，该股权转让尚未办妥工商变更手续。

（二）资产负债表日后利润分配情况说明

根据 2014 年 4 月 23 日董事会决议，公司 2013 年度按母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积；以现有总股本 242,605,100 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税），共计派发现金股利 12,130,255.00 元。

（三）其他资产负债表日后事项

无。

十二、其他重要事项说明

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 7,891.30 万股，占公司股份总数的 28.74%；银江科技集团共质押其持有的公司股份 6,350.00 万股，占公司股份总数的 23.13%，占其所持有公司股份的 80.47%。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）应收账款

1、应收账款账龄分析

账 龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	426,362,607.65	68.24	21,318,130.40	5.00	351,368,532.68	75.16	17,568,426.63	5.00
1-2 年 (含 2 年)	134,814,715.28	21.58	13,481,471.54	10.00	94,907,167.10	20.3	9,285,152.57	9.78
2-3 年 (含 3 年)	47,606,500.40	7.62	9,521,300.08	20.00	12,491,064.90	2.67	2,498,212.98	20.00

账 龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
3-4年(含4年)	7,537,394.35	1.21	3,768,697.18	50.00	5,357,146.38	1.15	2,678,573.19	50.00
4-5年(含5年)	5,245,944.86	0.84	2,622,972.44	50.00	2,765,813.80	0.59	1,382,906.90	50.00
5年以上	3,216,545.61	0.51	3,216,545.61	100.00	634,350.31	0.13	634,350.31	100.00
合 计	624,783,708.15	100.00	53,929,117.25	8.63	467,524,075.17	100.00	34,047,622.58	7.28

2、 应收账款按种类披露

种 类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	624,783,708.15	100.00	53,929,117.25	8.63	467,524,075.17	100.00	34,047,622.58	7.28
组合小计	624,783,708.15	100.00	53,929,117.25	8.63	467,524,075.17	100.00	34,047,622.58	7.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合 计	624,783,708.15	100.00	53,929,117.25	8.63	467,524,075.17	100.00	34,047,622.58	7.28

应收账款种类的说明：

(1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	426,362,607.65	68.24	21,318,130.40	351,368,532.68	75.16	17,568,426.63
1—2 年	134,814,715.28	21.58	13,481,471.54	94,907,167.10	20.30	9,285,152.57
2—3 年	47,606,500.40	7.62	9,521,300.08	12,491,064.90	2.67	2,498,212.98
3-4 年	7,537,394.35	1.21	3,768,697.18	5,357,146.38	1.15	2,678,573.19
4-5 年	5,245,944.86	0.84	2,622,972.44	2,765,813.80	0.59	1,382,906.90
5 年以上	3,216,545.61	0.51	3,216,545.61	634,350.31	0.13	634,350.31
合 计	624,783,708.15	100.00	53,929,117.25	467,524,075.17	100.00	34,047,622.58

(3) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

3、 本期无转回或收回大额应收账款情况。

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
四川尚德太阳能电力有限公司	货款	108,000.00	无法收回	否
常州市中医院	货款	110,579.81	无法收回	否
合 计		218,579.81		

5、 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。

6、 应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
青州市公安局	客户	24,345,200.00	1-2 年	3.90
哈尔滨哈西老工业区改造建设投资有限公司	客户	18,280,000.00	1 年以内	2.93
南通市崇川区财政局	客户	17,220,000.00	1 年以内	2.76
南通市市级政府投资项目建设中心	客户	12,935,800.42	1 年以内	2.07
苏州工业园区教育发展投资有限公司	客户	12,782,283.56	1 年以内	2.05
合 计		85,563,283.98		13.71

7、 期末无应收关联方款项情况。

8、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

9、 本期无未全部终止确认的被转移的应收账款情况。

10、 本期无以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

(二) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	177,799,400.59	62.96	8,889,970.05	5.00	174,244,689.91	74.04	7,973,304.56	4.58
1-2 年 (含 2 年)	53,893,610.21	19.09	5,389,361.02	10.00	36,822,548.40	15.65	3,682,254.84	10.00
2-3 年 (含 3 年)	27,920,524.73	9.89	5,584,104.94	20.00	14,469,626.10	6.15	2,893,925.22	20.00
3-4 年 (含 4 年)	13,594,318.44	4.81	6,797,159.23	50.00	6,268,687.98	2.66	3,134,343.99	50.00
4-5 年 (含 5 年)	6,115,978.17	2.17	3,057,989.08	50.00	1,808,637.00	0.77	904,318.50	50.00
5 年以上	3,040,140.75	1.08	3,040,140.75	100.00	1,710,102.49	0.73	1,710,102.49	100.00
合计	282,363,972.89	100.00	32,758,725.07	11.60	235,324,291.88	100.00	20,298,249.60	8.63

2、 其他应收款按种类披露:

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析组合	282,363,972.89	100.00	32,758,725.07	11.60	235,324,291.88	100.00	20,298,249.60	8.63
组合小计	282,363,972.89	100.00	32,758,725.07	11.60	235,324,291.88	100.00	20,298,249.60	8.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合 计	282,363,972.89	100.00	32,758,725.07	11.60	235,324,291.88	100.00	20,298,249.60	8.63

其他应收款种类的说明:

(1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	177,799,400.59	62.96	8,889,970.05	174,244,689.91	74.04	7,973,304.56
1-2 年 (含 2 年)	53,893,610.21	19.09	5,389,361.02	36,822,548.40	15.65	3,682,254.84
2-3 年 (含 3 年)	27,920,524.73	9.89	5,584,104.94	14,469,626.10	6.15	2,893,925.22
3-4 年 (含 4 年)	13,594,318.44	4.81	6,797,159.23	6,268,687.98	2.66	3,134,343.99
4-5 年 (含 5 年)	6,115,978.17	2.17	3,057,989.08	1,808,637.00	0.77	904,318.50
5 年以上	3,040,140.75	1.08	3,040,140.75	1,710,102.49	0.73	1,710,102.49
合 计	282,363,972.89	100.00	32,758,725.07	235,324,291.88	100.00	20,298,249.60

(3) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

3、 本期转回或收回其他应收款情况

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额
绍兴图书馆	收回	账龄分析法	20,000.00	20,000.00
温州师范学院	收回	账龄分析法	10,000.00	10,000.00
合 计			30,000.00	30,000.00

4、 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
零星借款	暂借款	306,672.04	无法收回	否
合 计		306,672.04		

5、 期末其他应收款中无持本公司 5% 以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

6、 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司 关系	账面余额	账龄	占其他应收款总 额的比例(%)	性质或内容
杭州银江智慧医疗集团有限公司	子公司	22,369,900.00	1 年以内	7.92	往来款
杭州银江智慧城市技术有限公司	子公司	20,710,000.00	1 年以内	7.33	往来款
浙江银江智慧交通集团有限公司	子公司	10,346,600.00	1 年以内	3.66	往来款
浙江银江研究院有限公司	子公司	8,000,000.00	1 年以内	2.83	往来款
浙江弘达建筑智能科技有限公司	非关联方	5,811,550.00	1 年以内 4,800,000.00 元, 1-2 年 1,011,550.00 元	2.06	往来款
合 计		67,238,050.00		23.80	

7、 应收关联方账款情况。

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款总额的比例(%)
杭州银江智慧医疗集团有限公司	子公司	22,369,900.00	7.92
杭州银江智慧城市技术集团有限公司	子公司	20,710,000.00	7.33
浙江银江智慧交通集团有限公司	子公司	10,346,600.00	3.66
浙江银江研究院有限公司	子公司	8,000,000.00	2.83
浙江银江云计算技术有限公司	子公司	3,285,482.95	1.16
福建银江交通技术有限公司	子公司	261,902.65	0.09
广东银江交通技术有限公司	子公司	884,299.00	0.31
北京银江智慧城市规划设计院有限公司	子公司	2,037.50	
合 计		69,382,923.10	24.55

8、 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

9、 无未全部终止确认的被转移的其他应收款情况。

10、 无以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

11、无应收政府补助。

(三) 长期股权投资

1、 长期股权投资明细情况

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
合营企业：												
无												
联营企业：												
上海济祥智能交通科技有限公司	权益法	4,000,000.00	4,308,139.57	295,417.59		4,603,557.16	30.77	30.77				
权益法小计		4,000,000.00	4,308,139.57	295,417.59		4,603,557.16						
子公司：												
浙江银江智慧交通集团有限公司	成本法	96,996,059.43	96,996,059.43			96,996,059.43	100.00	100.00				
杭州银江智慧医疗集团有限公司	成本法	58,132,339.48	58,132,339.48			58,132,339.48	100.00	100.00				
杭州银江智慧城市技术集团有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00	100.00	100.00				
浙江广海立信科技有限公司	成本法	8,000,000.00	8,000,000.00			8,000,000.00	54.08	54.08				
厦门银江智慧城市技术有限公司	成本法	11,250,000.00	4,500,000.00	6,750,000.00		11,250,000.00	45.00	45.00				
吉林银江信息技术有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00	100.00	100.00				
浙江银江研究院有限公司	成本法	20,000,000.00		20,000,000.00		20,000,000.00	100.00	100.00				
成本法小计		206,378,398.91	179,628,398.91	26,750,000.00		206,378,398.91						
合计		210,378,398.91	183,936,538.48	27,045,417.59		210,981,956.07						

2、 本期无以明显高于账面价值的价格出售长期股权投资的情况。

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,770,833,837.71	1,363,661,868.55
其他业务收入	3,256,508.63	3,696,497.57
营业成本	1,384,176,794.48	1,053,184,622.65

2、 主营业务（分行业）

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
信息技术服务业	1,770,833,837.71	1,381,816,517.96	1,363,661,868.55	1,052,100,608.21
合 计	1,770,833,837.71	1,381,816,517.96	1,363,661,868.55	1,052,100,608.21

3、 主营业务（分产品）

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
智慧交通业务	550,744,042.43	419,384,971.79	559,436,017.27	428,000,617.62
智慧医疗业务	175,983,580.97	140,481,324.68	166,879,596.53	134,041,068.05
智慧城市业务	1,034,896,256.56	820,536,352.29	627,417,776.83	487,838,292.54
其他业务	9,209,957.75	1,413,869.20	9,928,477.92	2,220,630.00
合 计	1,770,833,837.71	1,381,816,517.96	1,363,661,868.55	1,052,100,608.21

4、 主营业务（分地区）

地 区	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	1,770,833,837.71	1,381,816,517.96	1,363,661,868.55	1,052,100,608.21
合 计	1,770,833,837.71	1,381,816,517.96	1,363,661,868.55	1,052,100,608.21

5、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
石嘴山市公安局交通警察支队	53,000,290.00	2.99
德州市公安局交通警察支队	46,011,454.53	2.59
中共温州市委党校	32,153,095.82	1.81
南昌市公安局交通管理局	31,454,086.98	1.77
中电华通通信有限公司	26,669,470.37	1.50
合 计	189,288,397.70	10.66

(五) 投资收益

1、 投资收益明细

项 目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	295,417.59	158,862.71
持有至到期投资取得的投资收益		
合 计	295,417.59	158,862.71

(六) 现金流量表补充资料

项 目	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	161,122,758.58	114,552,492.96
加：资产减值准备	32,867,221.99	13,282,379.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,790,546.54	5,438,978.25
无形资产摊销	1,954,706.39	486,073.03
长期待摊费用摊销	1,553,554.03	1,660,775.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	123,286.12	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	15,258,073.68	11,697,092.95
投资损失（收益以“－”号填列）	-295,417.59	-158,862.71
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,757,546.54	-392,451.99
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-179,268,075.95	-174,758,561.90
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-161,383,681.40	-197,239,168.53
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	163,957,831.01	281,244,371.24
其他（注）	1,254,469.90	3,855,950.00
经营活动产生的现金流量净额	41,177,726.76	59,669,068.11
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		

项 目	本期金额	上期金额
现金的期末余额	300,048,330.42	328,966,526.78
减：现金的期初余额	328,966,526.78	184,312,276.20
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-28,918,196.36	144,654,250.58

注：其他系股份支付确认资本公积及经营活动相关的其他货币资金形成。

(七) 无反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况。

十四、补充资料

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	-136,796.93	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	12,633,670.94	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

项 目	本期金额	说明
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,585,285.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-833,236.39	
少数股东权益影响额（税后）	-393,997.65	
其他		
合 计	12,854,925.47	

重要的非经常性损益项目的说明：

（1）非流动资产处置损益

项目	涉及金额
非流动资产处置损失	136,796.93

（2）详见附注五、(三十三)。

（3）除上述各项之外的其他营业外收入和支出

详见附注五、(三十三)和五、(三十四)。

（二）净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.80	0.60	0.60
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.31	0.55	0.55

（三）公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、 金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	期末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上期金额)	变动比率	变动原因
应收票据	4,024,452.00		---	系本期增加票据结算所致
应收账款	604,269,180.72	461,187,921.35	31.02%	主要系公司业务规模扩大及期末已结算未收款的项目增长所致。

银江股份有限公司
2013 年度
财务报表附注

报表项目	期末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上期金额)	变动比率	变动原因
长期应收款	89,460,203.26	63,085,588.41	41.81%	系 BT 项目完工验收所致。
固定资产净值	71,185,077.24	51,931,115.03	37.08%	主要系本期公司新增房产所致。
无形资产净值	44,644,569.46	16,645,940.39	168.20%	主要系本期自行研发的软件资本化所致。
开发支出		202,184.24	-100.00%	主要系将开发支出费用化所致。
长期待摊费用	517,440.93	2,188,194.96	-76.35%	主要系上期的长期待摊费用在本期摊销、本期新增的长期待摊费用较少所致。
应付票据	72,689,817.38	46,209,372.20	57.31%	主要系本期以票据结算的采购款增长所致。
应付账款	664,078,013.37	465,586,134.53	42.63%	主要系本期业务规模扩大采购增长所致。
应付职工薪酬	12,929,547.42	8,599,786.03	50.35%	主要系本期规模扩大，相应的员工工资增长所致。
应交税费	66,193,805.97	41,370,489.95	60.00%	主要系公司业务规模扩大，期末应交增值税、营业税和企业所得税增加所致。
其他应付款	130,021,483.27	187,532,868.97	-30.67%	主要系本期的保证金减少所致。
其他非流动负债	5,516,666.67		----	主要系本期新增收到的与收益相关的政府未摊销余额较大所致。
营业税金及附加	52,202,578.41	34,860,055.90	49.75%	主要系随着销售规模扩大，相应的营业税及附加税增加所致。
资产减值损失	31,106,826.10	15,584,844.78	99.60%	主要系应收款项余额增加及账龄变化导致计提的坏账准备增加所致。
营业外收入	14,708,272.21	10,221,371.96	43.90%	主要系本期计入当期损益的政府补助增加所致。
营业外支出	2,157,114.56	1,545,796.28	39.55%	主要系本期水利基金增加所致

十五、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2014 年 4 月 23 日批准报出。

银江股份有限公司
(加盖公章)
二〇一四年四月二十三日