

股票简称：拓维信息

股票代码：002261

# 拓维信息系统股份有限公司

TALKWEB INFORMATION SYSTEM CO.,LTD.

## 2012 年半年度报告



中国 · 长沙

2012 年 08 月 06 日

# 目 录

第一节	重要提示 .....	3
第二节	公司基本情况 .....	4
第三节	主要会计数据和业务数据摘要 .....	5
第四节	股本变动及股东情况 .....	8
第五节	董事、监事和高级管理人员 .....	12
第六节	董事会报告 .....	16
第七节	重要事项 .....	28
第八节	财务会计报告 .....	38
第九节	备查文件目录 .....	118

## 第一节 重要提示

本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

没有董事、监事、高级管理人员对本半年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

公司全体董事均出席了本次审议半年度报告的董事会。

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

公司负责人李新宇先生、主管会计工作负责人倪明勇先生、会计机构负责人邢霓虹女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

报告全文同时刊载于巨潮资讯网 ( [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn) )。

## 第二节 公司基本情况

### 一、公司信息

A 股代码	002261
A 股简称	拓维信息
上市证券交易所	深圳证券交易所
公司的法定中文名称	拓维信息系统股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	拓维信息
公司的法定英文名称	TALKWEB INFORMATION SYSTEM CO.,LTD.
公司的法定英文名称缩写	TALKWEB
公司法定代表人	李新宇
注册地址	湖南省长沙市岳麓区桐梓坡西路 298 号
注册地址的邮政编码	410205
办公地址	湖南省长沙市岳麓区桐梓坡西路 298 号
办公地址的邮政编码	410205
公司国际互联网网址	<a href="http://www.talkweb.com.cn">www.talkweb.com.cn</a>
电子信箱	<a href="mailto:securities@talkweb.com.cn">securities@talkweb.com.cn</a>

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	龙 麒	李 雯
联系地址	湖南省长沙市岳麓区桐梓坡西路 298 号	湖南省长沙市岳麓区桐梓坡西路 298 号
电话	0731-89852892	0731-88668270
传真	0731-88668270	0731-88668270
电子信箱	<a href="mailto:longqi@talkweb.com.cn">longqi@talkweb.com.cn</a>	<a href="mailto:akilee@talkweb.com.cn">akilee@talkweb.com.cn</a>

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
公司半年度报告备置地点	公司证券投资部

### 第三节 主要会计数据和业务数据摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

本次半年度报告未涉及到追溯调整以前报告期财务报表，主要会计数据和财务指标如下：

##### 1、主要会计数据

主要会计数据	报告期（1-6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业总收入（元）	186,550,499.95	191,792,868.31	-2.73
营业利润（元）	22,325,616.1	44,543,619.71	-49.88
利润总额（元）	31,858,307.88	51,847,104.92	-38.55
归属于上市公司股东的净利润（元）	23,251,539.91	43,036,091.07	-45.97
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	15,194,625.19	36,837,329.26	-58.75
经营活动产生的现金流量净额（元）	-48,433,168.85	-5,514,167.33	-778.34
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产（元）	960,175,783.34	934,230,202.48	2.78
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	803,046,257.34	786,335,729.15	2.13
股本（股）	283,443,841	218,033,724	30

##### 2、主要财务指标

主要财务指标	报告期（1-6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益（元/股）	0.08	0.15	-46.67
稀释每股收益（元/股）	0.08	0.15	-46.67
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.05	0.13	-61.54
全面摊薄净资产收益率（%）	2.90	5.61	下降 2.71 个百分点
加权平均净资产收益率（%）	2.91	5.68	下降 2.77 个百分点
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率（%）	1.89	4.80	下降 2.91 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	1.90	4.86	下降 2.96 个百分点
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.17	-0.03	-466.67

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度 同期末增减(%)
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	2.83	3.61	-21.61
资产负债率(%)	11.22	10.52	上升 0.70 个百分点

说明:

报告期内,传统增值业务收入持续下滑,同时由于公司处于战略转型期,移动教育、电子商务等新业务尚处于起步阶段,要实现新业务规模化收入需加大投入,因此相应营业成本、销售费用等支出均有所上升,公司上半年归属于上市公司股东的净利润 2,325.15 万元,比上年同期下降 45.97%。

报告期内,由于结算周期延长,导致应收账款增加;同时业务结构的调整带来组织架构及人员结构调整,支付给职工以及为职工支付的现金有所增加,经营活动产生的现金流量净额比上年同期下降 778.34%。

## 二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

### 3、存在重大差异明细项目

适用  不适用

### 4、境内外会计准则下会计数据差异的说明

适用  不适用

## 三、扣除非经常性损益项目和金额

适用  不适用

项 目	金额（元）	说明
非流动资产处置损益	-11,534.66	
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）	9,569,533.08	
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		
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	-25,306.64	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-52,935.67	
所得税影响额	-1,422,841.39	
<b>合计</b>	<b>8,056,914.72</b>	--

## 第四节 股本变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### 1、股份变动情况表

	本次变动前		本次变动增减（+，-）				本次变动后		
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	78,216,059	35.87%			23,464,818		23,464,818	101,680,877	35.87%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5.高管股份	78,216,059	35.87%			23,464,818		23,464,818	101,680,877	35.87%
二、无限售条件股份	139,817,665	64.13%			41,945,299		41,945,299	181,762,964	64.13%
1、人民币普通股	139,817,665	64.13%			41,945,299		41,945,299	181,762,964	64.13%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	218,033,724	100%			65,410,117		65,410,117	283,443,841	100%

股份变动的批准情况：

报告期内的股本变动均因公司实施 2011 年度权益分派方案，以资本公积金转增股本的方式每 10 股转增 3 股所致。详情请查看 2012 年 5 月 30 日刊登于《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》以及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《2011 年度权益分派实施公告》。

#### 2、限售股份变动情况

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
李新宇	37,400,478	0	11,220,143	48,620,621	高管股份锁定	2012-01-04
宋 鹰	36,288,415	0	10,886,525	47,174,940	高管股份锁定	2012-01-04
张忠革	3,555,683	0	1,066,705	4,622,388	高管股份锁定	2012-01-04
曾之杰	971,483	0	291,445	1,262,928	离任高管股份锁定	2012-10-22
合 计	78,216,059		23,464,818	101,680,877	--	--



## 二、证券发行与上市情况

### 1、前三年历次证券发行情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及结构变动及所导致的公司资产负债结构的变动情况

适用  不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、报告期末股东总数

报告期末股东总数为 26,004 户。

### 2、前十名股东持股情况

前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
李新宇	其他	22.87%	64,827,496	48,620,621		
宋鹰	其他	21.27%	60,299,920	47,174,940		
周玉英	其他	3.65%	10,336,368	0		
华夏银行股份有限公司－东吴行业轮动股票型证券投资基金	社会法人股	2.75%	7,800,000	0		
张忠革	其他	2.17%	6,163,185	4,622,388		
湖南电广传媒股份有限公司	社会法人股	1.68%	4,760,504	0		
中国工商银行－宝盈泛沿海区域增长股票证券投资基金	社会法人股	0.85%	2,418,448	0		
交通银行－海富通精选证券投资基金	社会法人股	0.83%	2,339,830	0		
刘玉卿	其他	0.72%	2,054,391	0		
曾之杰	其他	0.56%	1,600,928	1,262,928		

## 前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	期末持有无限售条件 股份的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
李新宇	16,206,875	A 股	16,206,875
宋 鹰	13,124,980	A 股	13,124,980
周玉英	10,336,368	A 股	10,336,368
华夏银行股份有限公司－东吴行业轮动股票型证券投资基金	7,800,000	A 股	7,800,000
湖南电广传媒股份有限公司	4,760,504	A 股	4,760,504
中国工商银行－宝盈泛沿海区域增长股票证券投资基金	2,418,448	A 股	2,418,448
交通银行－海富通精选证券投资基金	2,339,830	A 股	2,339,830
刘玉卿	2,054,391	A 股	2,054,391
张忠革	1,540,797	A 股	1,540,797
中国建设银行－中小企业板交易型开放式指数基金	999,866	A 股	999,866

上述股东关联关系及一致行动人的说明

- 1、宋鹰、周玉英是李新宇的一致行动人，周玉英与李新宇是母子关系；
- 2、李新宇、宋鹰、张忠革为公司现任董事，刘玉卿与张忠革是母子关系；
- 3、公司未知其他无限售条件股东之间是否存在关联关系。

### 3、控股股东及实际控制人情况

#### (1) 控股股东及实际控制人变更情况

适用  不适用

#### (2) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

是否有新实际控制人

是  否

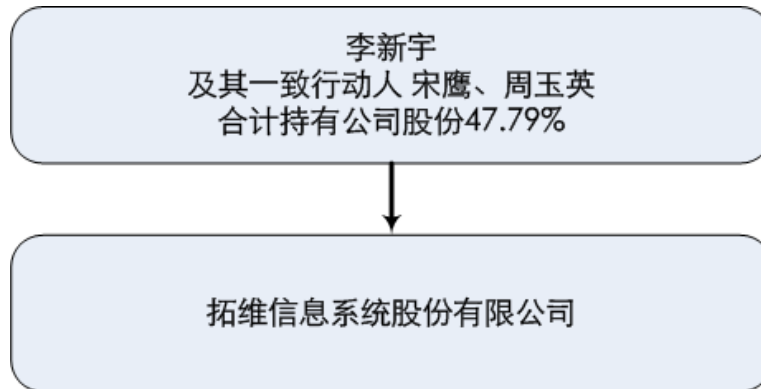
实际控制人名称	李新宇
实际控制人类别	个人

情况说明：

李新宇先生，1965 年出生，中国国籍，MBA，高级工程师，无永久境外居留权，为本公司创始人之一。曾任湖南宏泰国际数据有限公司总经理，1996 年 5 月，创立本公司，之后一直担任本公司董事长、总经理。2011 年 4 月，为集中精力履行董事长职务，辞去总经理一职。

李新宇先生目前持有本公司 22.87% 的股份，宋鹰先生与周玉英女士是李新宇先生的一致行动人。宋鹰先生持有本公司 21.27% 的股份，周玉英女士持有本公司 3.65% 的股份。

(3) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(4) 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

4、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用  不适用

四、可转换公司债券情况

适用  不适用

## 第五节 董事、监事和高级管理人员

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量(股)	本期减持股 份数量(股)	期末持股数 (股)	其中：持 有限制性 股票数量 (股)	期末持有 股票期权 数量(股)	变动原因	报告期内从 公司领取的 薪酬(万元) (税前)	是否在股 东单位或 其他关联 单位领取 薪酬
李新宇	董事长	男	46	2010年06月01日	2013年05月31日	49,867,305	14,960,191	0	64,827,496			资本公积转增股本	24.80	否
宋 鹰	总经理;董事	男	46	2010年06月01日	2013年05月31日	48,384,553	13,915,367	2,000,000	60,299,920			资本公积转增股 本、二级市场买卖	24.06	否
袁楚贤	董事	男	53	2010年06月01日	2013年05月31日	0	0	0	0				5.00	是
张忠革	董事;副总经理	男	47	2010年06月01日	2013年05月31日	4,740,911	1,422,274	0	6,163,185			资本公积转增股本	22.93	否
曾高辉	董事;副总经理	男	44	2010年06月01日	2013年05月31日	0	0	0	0				23.53	是
张 跃	董事	男	48	2011年05月12日	2013年05月31日	0	0	0	0				5.00	否
王力群	独立董事	男	58	2010年06月01日	2013年05月31日	0	0	0	0				5.00	否
李仁发	独立董事	男	54	2010年06月01日	2013年05月31日	0	0	0	0				5.00	否
周仁仪	独立董事	男	62	2010年06月01日	2013年05月31日	0	0	0	0				5.00	否
曾爱青	监事	女	38	2010年06月01日	2013年05月31日	0	0	0	0				6.08	否

谭 钢	监事	男	44	2010 年 06 月 01 日	2013 年 05 月 31 日	0	0	0	0	6.52	否	
彭革刚	监事	男	37	2010 年 06 月 01 日	2013 年 05 月 31 日	0	0	0	0	11.69	否	
龙 麒	副总经理;董事 会秘书	女	42	2011 年 05 月 30 日	2013 年 05 月 31 日	0	0	0	0	10.20	否	
<b>合计</b>	--	--	--	--	--	<b>102,992,769</b>	<b>30,297,832</b>	<b>2,000,000</b>	<b>131,290,601</b>	--	<b>154.81</b>	--

董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## 二、任职情况

### 1、在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
袁楚贤	湖南电广传媒股份有限公司	董事、副总经理	2010年02月01日	2013年02月01日	是
<b>在股东单位任职情况的说明</b>	公司董事袁楚贤先生任湖南电广传媒股份有限公司董事、副总经理，并在该单位领取薪酬				

### 2、在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
张跃	北京睿思敏视科技有限公司	执行董事	2006年11月01日	至今	是
张跃	北京宽广电信高技术发展有限公司	总经理	2008年08月01日	至今	是
张跃	上海会畅通讯股份有限公司	独立董事	2011年12月01日	至今	是
王力群	上海磐石投资有限公司	董事长	2008年08月01日	至今	是
李仁发	湖南大学	院长、教授	2002年07月01日	至今	是
李仁发	湖南长高高压开关集团股份有限公司	独立董事	2012年05月01日	2015年05月01日	是
周仁仪	湖南商学院	院长、教授	2000年06月01日	至今	是
周仁仪	湖南友谊阿波罗商业股份有限公司	独立董事	2010年04月01日	2013年04月01日	是
周仁仪	湖南千山制药机械股份有限公司	独立董事	2011年11月01日	2014年11月01日	是
<b>在其他单位任职情况的说明</b>	无				

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	经董事会薪酬与考核委员会审定后提交董事会审议，决策程序符合《公司法》、《公司章程》和《董事会薪酬委员会工作细则》的相关规定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司依据《高管人员薪酬管理制度》和股东大会审议通过的《关于调整公司董事、监事津贴的议案》确定董事、监事、高级管理人员报酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司严格按照股东大会会议决议和《高管人员薪酬管理制度》按月支付董事、监事、高级管理人员报酬，详情请见本节“（一）董事、监事、高级管理人员持股变动”领取报酬情况。

### 四、公司董事、监事、高级管理人员未发生变动情况

### 五、公司员工情况

在职员工的人数	2,968
公司需承担费用的离退休职工人数	0
<b>专业构成</b>	
<b>专业构成类别</b>	<b>专业构成人数</b>
生产人员	608
销售人员	1112
技术人员	1072
财务人员	60
行政人员	116
<b>教育程度</b>	
<b>教育程度类别</b>	<b>数量（人）</b>
博士	8
硕士	203
本科	1,978
大专	724
高中及以下	55

## 第六节 董事会报告

### 一、 管理层讨论与分析

随着 3G 的发展、智能手机终端的普及和相关应用渗透率的提升，移动互联网已成为一个充满机会的竞技场，同时传统手机生产商、通信&互联网巨头也纷纷布局移动互联网，希望抓住机遇，实现弯道超车。今年上半年中国互联网用户量突破 5 亿大关，移动互联网用户数近 4.5 亿，现在移动互联网的流量发展趋势跟十年前的互联网基本上如出一辙，互联网应用逐步向移动互联网转移，未来的几年也是移动互联网爆发增长的时期。

报告期内，公司实现营业总收入 18,655.05 万元，比上年同期下降 2.73%。由于传统增值业务收入持续下滑，且公司处于战略转型期，移动教育、电子商务等新业务尚处于起步阶段，要实现新业务规模化收入需加大投入，因此相应营业成本、销售费用等支出均有所上升，公司上半年归属于上市公司股东的净利润 2,325.15 万元，比上年同期下降 45.97%。截止 2012 年 6 月 30 日，公司总资产为 96,017.57 万元，归属于上市公司股东的所有者权益为 80,304.62 万元，较上年同期分别增长 2.78%、2.13%。

上半年为保证战略落地和未来的可持续发展，公司继续加大了市场和人才投入，在科研资源丰富、交流合作密集的北京购买办公楼用于构建全国营销中心、全国移动教育研发总部和文创产业运营中心，并从多家行业标杆企业腾讯、中兴、华为引进产品、技术、管理等多方面高端人才，使公司组织能力从多角度得到有效提升，适应公司战略转型需求。

产品方面，公司深度挖掘大文化产业应用，清晰移动教育细分行业目标，构建最大的教育信息服务平台。公司综合利用短彩、互联网、移动互联网产品、实体培训学校多渠道为学生、家长、老师提供即时、便捷、高效的沟通互动服务。上半年一方面公司重点开拓校讯通服务市场，用户突破 600 万；另一方面，整合名校资源、麓山妙笔、哇哇教育等互联网、培训资源，为搭建教育云平台奠定基础。上半年移动教育实现 5,930.66 万元收入，同比增长 219.84%，预计今年通过产品、服务落地形式实现 15 个省左右业务覆盖。文化创意行业，今年 3 月中国动漫产业发展成果展“湖南活动日”暨第七届中国原创手机动漫游戏大赛在北京国家博物馆正式启动，公司将逐步打通联通、电信通道，实现全网运营。

同时，以核心产品为基础，公司继续加大对移动互联网新产品研发，截止今年上半年公司研发投入 1922.04 万元，占营业收入比重 10.30%。



## 1、公司主营业务及其经营状况

### (1) 主营业务分行业、分产品情况表

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年 同期增减 (%)	营业成本比上年 同期增减 (%)	毛利率比上年 同期增减 (%)
<b>分行业</b>						
系统集成及软件业务	46,485,340.98	22,818,136.25	50.91	-21.36	23.40	下降 17.80 个百分点
无线增值服务	140,056,593.96	61,221,855.29	56.29	5.56	5.36	上升 0.08 个百分点
<b>分产品</b>						
移动教育类	59,306,622.76	26,554,955.56	55.22	219.84	254.02	下降 4.32 个百分点
文化创意类	38,270,027.29	17,845,753.74	53.37	-26.43	-26.26	下降 0.11 个百分点
移动电子商务类	5,255,233.46	2,277,838.60	56.66	13.85	30.83	下降 5.62 个百分点
传统增值业务	37,224,710.45	14,543,307.39	60.93	-35.26	-41.03	上升 3.82 个百分点
系统集成及软件业务	46,485,340.98	22,818,136.25	50.91	-21.36	23.40	下降 17.80 个百分点

说明:

报告期内，系统集成及软件业务营业收入较上年同期下降 21.36%，主要系项目实施周期影响所致；同时该项业务毛利率较上年同期下降 17.80 个百分点，主要系利润贡献较大的技术服务项目收入占比下降幅度较大所致。

报告期内，移动教育营业收入较上年同期增长 219.84%，主要系公司今年上半年较去年同期增加江西、山东、陕西、福建、安徽、辽宁六省份的收入，同时把握市场机会，并购湖南家校圈科技有限公司所致。

报告期内，文化创意、传统增值业务营业收入较上年同期分别下降 26.43%、35.26%，主要系运营商政策调整及商业模式变化等因素影响所致。

**(2) 主营业务分地区情况**

单位：元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减（%）
华北地区	24,392,489.02	68.55
东北地区	5,248,497.55	69.24
华东地区	23,032,103.98	168.11
中南地区	95,823,174.58	-38.42
西南地区	27,266,841.77	487.76
西北地区	10,778,828.04	100.30

说明：

报告期内，东北地区营业收入同比增长 69.24%，主要系移动电子商务业务在该地区得到有效推广。

报告期内，华北地区、华东地区、西南地区、西北地区营业收入同比分别增长 68.55%、168.11%、487.76%、100.30%，主要系移动教育业务在该地区业务发展迅速所致。

报告期内，中南地区营业收入同比下降 38.42%，主要系该地区传统增值业务下滑所致。

报告期内，公司主营业务收入来源于系统集成及软件业务、无线增值服务两大块，主营业务构成情况未发生变化。

**(3) 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明**

适用  不适用

**(4) 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明**

适用  不适用

**(5) 利润构成与上年相比发生重大变化的原因分析**

适用  不适用

## 2、公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

公司名称	注册资本	总资产	本期净利润	占股比例	主营业务
湖南互动传媒有限公司	11,760,000.00	257,668,352.13	4,186,300.42	100%	无线增值业务
北京九龙晖科技有限公司	10,000,000.00	51,453,195.65	726,770.06	70%	无线增值业务
云南兰九信息科技有限责任公司	3,000,000.00	25,854,221.44	5,979,706.47	70%	无线增值业务
湖南家校圈科技有限公司	10,000,000.00	29,571,201.26	6,031,260.92	100%	无线增值业务
湖南拓维教育科技有限公司	10,000,000.00	16,835,445.25	-3,239,412.74	70%	教育培训

说明：

受传统增值业务收入下滑及部分业务政策调整的影响，湖南互动传媒有限公司本期实现净利润较上年同期有较大幅度下降。

由于湖南拓维教育科技有限公司所投入的实体培训学校尚处于开办初期，因此当期净利润为负。

## 3、可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的所有风险因素

(1) 公司从 2011 年初开始涉及移动教育业务，通过信息化手段解决教育信息不对称、教育资源不均衡问题。移动教育服务属于交叉综合性领域，涉及教育、增值电信业务、软硬件等行业，未来如有相关部门提出降低相关行业扶持力度、提升行业准入、经营、监管标准等，若公司不能及时提高综合竞争能力，则可能面临增长速度下降的风险。

(2) 公司无线增值服务主要客户为三大基础运营商，客户集中度较高，受行业政策影响较大，公司可能面临因客户集中而导致经营业绩受影响的风险。同时传统手机生产商、通信&互联网巨头也纷纷布局移动互联网，行业竞争将更加激烈。

(3) 公司近两年来因战略转型需要，人员结构、组织结构进行相应调整，人员规模迅速扩大，相应管理能力可能无法在短时间内适应业务规模扩大的需求。

## 4、与公允价值计量相关的内部控制制度情况

适用  不适用

## 5、持有外币金融资产、金融负债情况

适用  不适用

## 二、公司投资情况

### 1、募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	29,020.50
报告期投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	22,701.20
报告期内变更用途的募集资金总额	3,263.00
累计变更用途的募集资金总额	3,263.00
累计变更用途的募集资金总额比例	11.24%

#### 募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2008]859号”文核准，公司于2008年7月14日发行人民币普通股（A股）2000万股，共募集资金人民币30,740万元，扣除发行费用人民币1,719.50万元后，实际募集资金净额人民币29,020.50万元，其中：超额募集资金7,056.30万元。该募集资金已于2008年7月17日全部到位，并于2008年8月与保荐人及商业银行签订了《募集资金三方监管协议》。09年四季度，公司在坚持投资项目“实施主体、投资方向、投资总额三不变”的总原则下，结合项目具体实施情况，针对所投项目的实施进度和内部投资结构作出了适当调整。随着公司业务不断发展，与2008年上市时相比，公司所处内外环境均发生了较大改变，为适应公司未来业务发展需要，经过慎重研究，2012年4月20日，公司发布了“科技园扩建工程项目”变更公告，将原计划中“湖南拓维科技园扩建工程项目”的募集资金3,263.00万元及剩余超募资金3056.30万元，投入新项目“购置北京BDA芯中心办公楼项目”中，总投资金额约6,682.00万元，占募集资金总额的23.09%，不足款项由募集资金银行利息收入补足。

## 2、募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3) =(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
<b>承诺投资项目</b>										
1. 手机动漫项目	否	8,000	8,000	0	8,000	100%	2011年06月30日	2,889.5	是	否
2. 增值电信业务综合服务平台扩容项目	否	4,508	4,508	0	4,508	100%	2011年06月30日	1,158.21	是	否
3. 基于无线服务模式的中小企业行业信息化应用系统项目	否	2,894.2	2,894.2	0	2,894.2	100%	2010年06月30日	892	是	否
4. 基于 SOA 的企业信息化应用服务平台项目	否	3,299	3,299	0	3,299	100%	2010年09月30日	2,094	是	否
5. 湖南拓维科技园扩建工程项目	是	3,263	3,263	0	0	0%	2011年12月31日	0	否	是
<b>承诺投资项目小计</b>	-	<b>21,964.2</b>	<b>21,964.2</b>	<b>0</b>	<b>18,701.2</b>	-	-	<b>7,033.71</b>	-	-
<b>超募资金投向</b>										
归还银行贷款（如有）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
补充流动资金（如有）	-	4,000	4,000	0	4,000	100%	-	-	-	-
购置北京 BDA 芯中心办公楼项目	否	3,056.30	3,056.30	0	0	0%	2013年6月30日	0	-	否
超募资金投向小计	-	7,056.30	7,056.30	0	4,000	-	-	0	-	-
<b>合计</b>	-	<b>29,020.5</b>	<b>29,020.5</b>	<b>0</b>	<b>22,701.2</b>	-	-	<b>7,033.71</b>	-	-

未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	注:随着公司业务不断发展,与2008年上市时相比,公司在行业环境、发展战略、经营规模、业务范围等方面都发生了较大改变,公司早已确立了走出湖南,走向全国的发展战略,如若仍按原计划建立以长沙为中心的运营、研发、营销中心,已不能适应公司战略发展需要。公司拟在科研资源丰富、交流合作密集的北京建立研发中心、运营中心和全国营销中心,优化资源配置,利于公司参与全国性的大市场竞争。通过充分的考察和慎重研究,公司拟在北京“北工大软件园(BDA芯中心)”购买办公楼作为研发中心、运营中心和全国营销中心办公用房,该募集资金项目已经公司董事会、股东大会批准变更。
项目可行性发生重大变化的情况说明	同上
超募资金的金额、用途及使用进展情况	√ 适用 □ 不适用 超募资金 7,056.30 万元,已经使用 4,000 万元,用于补充流动资金,剩余 3,056.30 万元用于购置北京 BDA 芯中心办公楼项目。
募集资金投资项目实施地点变更情况	√ 适用 □ 不适用 √ 报告期内发生 □ 以前年度发生 报告期内募集资金投资项目实施地点发生变更。
募集资金投资项目实施方式调整情况	√ 适用 □ 不适用 √ 报告期内发生 □ 以前年度发生 报告期内募集资金投资项目实施方式发生调整。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	□ 适用 √ 不适用 报告期内募集资金投资项目没有先期投入及置换情况。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	□ 适用 √ 不适用 报告期内未出现用募集资金暂时补充流动资金的情况。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	□ 适用 √ 不适用 部分募集资金投资尚未完工,还不存在募投资项目结余。
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金均纳入募集资金专户进行管理。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	本年度实现的效益金额取自报告期内收入数。

## 3、募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
购置北京BDA 芯中心办公楼项目	湖南拓维科技园扩建工程项目	6,682.00	0	0	0%	2013-06	0	否	
合计	--	6,682.00	0	0	0%		--	--	

## 变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)

根据《湖南拓维信息系统股份有限公司湖南拓维科技园扩建工程项目可行性研究报告》及公司《招股说明书》募集资金运用所述，原“湖南拓维科技园扩建工程项目是为了充分利用湖南长沙高新技术园品牌优势和聚集效应，实行集约化生产，发挥规模效益，为公司信息产业持续发展提供平台。

随着业务的不断发展，与 2008 年上市相比，公司所处内外环境均发生了较大改变。

## 1. 行业环境

随着 3G 网络的应用和智能手机终端的普及，围绕手机的信息服务已由传统移动增值服务进入了移动互联网时代，众多传统互联网门户也以品牌知名度为优势跻身移动互联网的行业。在激烈的行业竞争中，公司不断实施战略调整，以卓越的技术能力、坚固的市场渠道能力和有效的组织管理能力为基础，积极把握行业机遇，保证公司稳定较快发展。

为了进一步提高公司研发能力和组织管理能力，促进与外界的交流合作，公司希望在科研资源丰富、交流合作密集的北京建立研发中心、运营中心和全国营销中心，优化资源配置，为全国市场拓展工作提供便捷有力的支撑，加快业务推进，提高盈利能力。

## 2. 发展战略

通过对市场环境和经营目标的分析讨论，公司制定了清晰的战略发展目标：在未来三年内成为国内移动互联网行业具有影响力、名列前茅的公司；以文化创意产业、移动教育产业、移动电子商务产业为三驾马车，聚焦产品，打造品牌；加大创新、研发力度，掌握移动互联网主要核心应用；优化企业内部管理，建立完善人才体系，打造强大组织能力。

公司现有的发展战略早已带领公司走出湖南，走向全国。如若公司仍按原计划建立以长沙为中心的运营、研发、营销中心，已不能适应公司战略发展需要。

## 3. 经营规模

随着公司规模的不不断扩大，截止 2011 年末，公司总资产超过 9 亿元，相比于 2008 年末的 6.1 亿元增长率超过 50%。员工人数也从 700 余人增至 2000 余人，人数增长了近 2 倍。从公司目前的经营规模来看，以北京为核心的北方区域业务及全国运营、研发中心急需建立一个起点高、技术先进的产业研发生产基地，利于公司参与全国性的大市场竞争。

#### 4. 业务范围

目前，公司主营业务也较 2008 年发生了较大改变，不仅在系统集成销售及软件业务和传统增值业务基础上进行了发展创新，还新增了移动教育等业务。截至 2011 年 12 月 31 日，移动教育部分业务已拓展到全国十余个省份。公司业务的拓展，对全国营销体系的管理提出了更高的要求，

鉴于上述原因，湖南拓维科技园扩建工程已不能满足公司管理需要。为适应公司未来业务发展需要，公司经慎重研究，变更“湖南拓维科技园扩建工程项目”为“购置北京 BDA 芯中心办公楼项目”，认购位于北京经济技术开发区芯中心的两栋办公楼，承担产品研发、运营、营销管理中心、行政办公、产品展示等核心职能。

公司于 2012 年 04 月 18 日召开的第四届董事会第二十次会议以及 2012 年 05 月 10 日召开的 2011 年度股东大会审议通过了公司《关于变更部分募集资金投资项目和剩余超募资金使用的议案》，详情请查看刊载于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于变更部分募集资金投资项目和剩余超募资金使用的公告》、《拓维信息系统股份有限公司关于购置北京 BDA 芯中心办公楼项目的可行性研究报告》及独立董事发表的独立意见。

未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)

无

变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明

无

#### 4、重大非募集资金投资项目情况

适用  不适用

#### 三、董事会下半年的经营计划修改计划

适用  不适用

#### 四、对 2012 年 1-9 月经营业绩的预计



2012 年 1-9 月预计的经营业绩情况：

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-30%	至	0%
2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	3155.59	至	4507.99
2011 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（元）	45,079,876.05		
业绩变动的的原因说明	<p>公司预计三季度系统集成及软件业务部分项目达到验收条件，同时移动教育将保持持续增长，三季度当期净利润将呈增长趋势；</p> <p>同时，预计 1-9 月传统增值业务收入较去年同期持续下降，公司加大投入推广新型业务，净利润将呈同比下降趋势。</p>		

## 五、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

适用  不适用

## 七、陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响的讨论结果

适用  不适用

## 八、公司现金分红政策的制定及执行情况

### 1、公司现金分红政策的制定情况

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发〔2012〕37号）、中国证监会湖南监管局《关于转发中国证监会〈关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知〉的通知》（湘证监公司字〔2012〕36号）和深交所《中小企业板信息披露业务备忘录第33号：利润分配和资本公积转增股本》等文件要求，公司认真组织相关人员进行讨

论和学习，并就现金分红有关事宜与董事、监事进行了充分沟通，对原《公司章程》中有关利润分配的政策进行了细化，修订后的条款如下。

#### 第一百七十二条 公司利润分配政策：

（一）利润分配原则：公司坚持持续、稳定的利润分配制度，公司利润分配应重视对投资者的合理投资回报，并兼顾公司的可持续发展。公司利润分配不得超过累计可供分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。公司如有重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金项目除外），可以不进行分红。重大投资计划或重大现金支出指以下情形之一：1)、公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产的 50%，且超过 5,000 万元；2)、公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计总资产的 30%。

（二）利润分配形式：公司可以采取现金、股票或者现金股票相结合等方式分配股利。公司将积极推行现金方式来分配股利，在满足现金股利分配的条件下，若公司营业收入和净利润增长快速，且董事会认为公司股本规模及股权结构合理的前提下，可以在提出现金股利分配预案之外，提出并实施股票股利分配预案。

（三）利润分配决策程序：在当年盈利的条件下，公司每年度至少分红一次，董事会可以根据公司的经营状况提议公司进行中期分红。公司董事会应站在对全体股东持续、稳定、科学的回报角度，结合本章程和公司经营、发展的具体情况，充分考虑公司盈利状况、现金流状况、发展目标及资金需求等方面，认真听取全体股东、独立董事、监事的意见，制定年度或中期利润分配方案。利润分配方案的制订或修改须经董事会审议通过后提交股东大会批准，独立董事应对利润分配方案的制订或修改发表独立意见并公开披露。公司在上一个会计年度实现盈利，但公司董事会在上一会计年度结束后未提出现金利润分配预案的，应当在定期报告中详细说明未分红的原因及未用于分红的资金留存公司的用途，独立董事应当对此发表独立意见。

（四）现金分红比例：在公司盈利、现金流满足公司正常经营、投资规划和长期发展的前提下，如无重大投资计划或重大现金支出发生，公司应当采取现金方式分配股利，以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的 10%；公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%。若公司最近连续两个年度的经营活动现金流量为负时，公司在本年度进行的现金股利分配累计不得超过年初累计可分配利润的 50%。

（五）利润分配政策的调整或变更：公司利润分配政策属于董事会和股东大会的重要决

策事项，不得随意调整，确有需要进行调整或变更的，公司应以保护股东权益为出发点，充分听取中小股东的意见和诉求，详细论证并说明原因，调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和证券交易所的有关规定；有关调整利润分配政策的议案，由独立董事、监事会发表意见，经公司董事会审议后提交公司股东大会批准，并经出席股东大会的股东所持表决权的 2/3 以上通过。公司同时应当提供网络投票方式以方便中小股东参与股东大会表决。

（六）披露机制：公司应严格按照有关规定，在年度报告、半年度报告中详细披露年度利润分配方案和现金分红政策的执行情况，说明是否符合本章程的规定或者股东大会决议的要求，分红标准和比例是否明确和清晰，相关的决策程序和机制是否完备，独立董事是否尽职履责并发挥了应有的作用，中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，中小股东的合法权益是否得到充分维护等。对现金分红政策进行调整或变更的，详细说明调整或变更的条件和程序是否合规和透明等。若公司当年盈利而董事会未作出现金利润分配预案的，应当在定期报告中详细说明未分红的原因及未用于分红的资金留存公司的用途，并由独立董事发表独立意见。

（七）股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。此次修订《公司章程》的议案已经 2012 年 7 月 18 日召开的第四届董事会第二十一次会议审议通过，并于 2012 年 8 月 6 日经 2012 年第一次临时股东大会审议通过。

## 2、报告期内实施利润分配方案的情况

报告期内，董事会根据公司 2011 年经营业绩情况和未来发展规划，在充分征询独立董事及公司股东的意见后制定了公司 2011 年度利润分配预案。该议案于 2012 年 4 月 18 日经第四届董事会第二十次会议审议通过，并于 2012 年 5 月 10 日经公司 2011 年度股东大会审议并通过。根据拓维信息 2011 年度股东大会决议，公司以 2011 年 12 月 31 日的总股本 218,033,724 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.3 元（含税），合计派发现金 6,541,011.72 元，上述方案公司已于 2012 年 6 月 6 日实施完毕。公司实施的 2011 年度利润分配方案符合公司章程的规定及股东大会决议的要求，分红比例明确清晰，相关的决策程序和机制完备，在决策过程中为中小股东提供了充分表达意见和诉求的机会，独立董事尽职履责充分发挥了应有的作用，维护了中小股东的合法权益。

## 3、公司最近三年的现金分红情况

分红年度	现金分红金额（含税）	合并报表中归属于上市公司	占合并报表中归属于上市公司
------	------------	--------------	---------------

		股东的净利润	司股东的净利润比率
2011 年	6,541,011.72	66,209,552.99	9.88%
2010 年	14,535,581.60	110,730,628.73	13.13%
2009 年	11,181,216.60	87,189,730.13	12.82%
最近三年累计现金分红金额占最近三年年均净利润的比例			36.64%

## 九、利润分配或资本公积金转增预案

适用  不适用

## 十、公司 2011 年度期末累计未分配利润为正但未提出现金分红预案的情况

适用  不适用

## 十一、内幕知情人登记管理制度的建立及执行情况

公司按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律和《公司章程》、《信息披露管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《重大信息内部报告制度》等制度的规定，对定期报告等重大内幕信息进行严格管理，及时做好内幕信息知情人登记报备工作，并利用手机短信、电子邮件等多种方式提醒内幕信息知情人做好相关信息的保密工作，且在窗口期内禁止相关人员买卖公司的股票。

报告期内，未出现内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股票的情况；不存在内幕信息知情人买卖本公司股票及其衍生品种的自查情况及其责任追究；也不存在公司及相关人员因内幕信息知情人登记管理制度执行或涉嫌内幕交易被监管部门采取监管措施及行政处罚的情况。

## 第七节 重要事项

### 一、公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板块上市公司特别规定》以及《企业内部控制规范》等相关法律法规的规定，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，进一步实现规范运作。

报告期内，公司的整体运作规范、信息披露及时，实际状况符合中国证券监督管理委员会发布的有关上市公司治理规范性文件的规定。报告期内，公司不断完善已有内控制度的执行环节，并结合公司实际发展需要，将《对外投资管理办法》进行了修订；根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》及相关法律法规的要求，重新修订了《公司章程》，进一步增强公司现金分红的透明度，便于投资者形成稳定的回报预期；为进一步完善公司法人治理结构，促进公司规范运作，公司结合实际情况重新制定了《公司独立董事工作制度》。

公司将继续按照相关法律法规的要求，不断提高规范运作和科学治理的水平，切实维护所有股东的合法权益。

## 二、以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况

根据公司 2011 年年度股东大会决议，公司 2011 年度利润分配方案为：以 2011 年年末总股本 218,033,724 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.30 元（含税），共计分配现金股利 6,541,011.72 元；剩余未分配利润转入下一年度；以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，共计转增 65,410,117 股。转增后，公司总股本由 218,033,724 股增加至 283,443,841 股。该利润分配方案已于报告期内实施完毕。

## 三、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

#### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

#### 五、公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

##### 1、证券投资情况

适用  不适用

##### 2、持有其他上市公司股权情况

适用  不适用

##### 3、持有非上市金融企业股权情况

适用  不适用

##### 4、买卖其他上市公司股份的情况

适用  不适用

## 六、资产交易事项

### 1、收购资产情况

√ 适用 □ 不适用

交易对方或最 终控制方	被收购或置入 资产	购买日	交易 价格 (万元)	自购买日起至报 告期末为上市公 司贡献的净利润 (万元)(适用于 非同一控制下的 企业合并)	自本期初至报 告期末为上市 公司贡献的净 利润(万元)(适 用于同一控制 下的企业合并)	是否 为关 联交 易	资产收购定 价原则	所涉及的资 产产权是否 已全部过户	所涉及的债 权债务是否 已全部转移	该资产为上市 公司贡献的净 利润占利润总 额的比例(%)	与交易对方 的关联关系 (适用关联 交易情形)	首次临时公告披 露日期
湖南家校圈科 技有限公司	湖南家校圈科 技有限公司 100%股权	2012年03月27日	6,500	603.13	—	否	收益法	是	是	18.93%	—	2012年03月27日

#### 收购资产情况说明：

2012年3月27日，公司全资子公司湖南互动传媒有限公司与湖南家校圈科技有限公司股东邓均生、廖代华及阎峻签订《股权转让协议》，以自有资金人民币6,500万元收购邓均生、廖代华及阎峻分别持有的家校圈70%、24%、6%（共计100%）的股权，公司第四届董事会第十九次会议以9票同意，0票反对，0票弃权审议通过了《关于全资子公司湖南互动传媒有限公司收购湖南家校圈科技有限公司100%股权的议案》。详情请查看2012年3月28日刊登于《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》以及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于全资子公司收购湖南家校圈科技有限公司100%股权的公告》。

### 2、出售资产情况

√ 适用 □ 不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售产生的损益(万元)	是否为关联交易	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	首次临时公告披露日期
陆骁	北京一谷博思信息技术有限公司	2012-03	300	1.54	101.42	否	协议定价	是	是	3.18%	不适用	—
钱博	湖南紫微科技有限公司	2012-04	153	17.83	10.69	否	协议定价	是	是	0.34%	不适用	—

说明:

(1) 2012 年 3 月, 经公司 2012 年总经理工作会议第一次会议审议, 同意全资子公司北京创时信和创业投资有限公司将其在北京一谷博思信息技术有限公司 60% 的股份转让给陆骁, 转让价格人民币三百万元整。

(2) 2012 年 4 月, 经公司 2012 年总经理工作会议第三次会议审议, 公司同意全资子公司北京创时信和创业投资有限公司将其在湖南紫微科技有限公司 51% 的股份转让给钱博, 转让价格为人民币壹百五十叁万元整。

### 3、资产置换情况

适用  不适用

### 4、企业合并情况

适用  不适用



## 5、自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

适用  不适用

## 七、公司大股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的说明

适用  不适用

## 八、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

报告期内激励对象的范围		未发生变化		
报告期内授出的权益总额（股）		0		
报告期内行使的权益总额（股）		0		
报告期内失效的权益总额（股）		0		
至报告期末累计已授出但尚未行使的权益总额（股）		6,375,000		
至报告期末累计已授出且已行使的权益总额（股）		0		
报告期内授予价格与行权价格历次调整的情况以及经调整后的最新授予价格与行权价格	报告期内，公司实施 2011 年度资本公积转增股本及现金分红方案后尚未对本次股权激励行权价格进行相应调整；上述累计已授出但尚未行使的权益总额也为本次权益分派实施前股份数。			
董事、监事、高级管理人员报告期内获授和行使权益情况				
姓名	职务	报告期内获授权益数量（股）	报告期内行使权益数量（股）	报告期末尚未行使的权益数量（股）
--	--	--	--	--
因激励对象行权所引起的股本变动情况		无		
权益工具公允价值的计量方法	公司在授予日采用 Black-Scholes 期权定价模型确定股票期权在授权日的公允价值。			
估值技术采用的模型、参数及选取标准	根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》中关于公允价值确定的相关规定，公司选择 Black-Scholes 模型对本次股权激励计划中授予的股票期权的公允价值进行测算。股票期权理论公允价值的准确金额最终取决于标的股票在授权日的价格、行权价格、无风险收益率、期权的剩余存续期限、标的股票收益的波动率。			
权益工具公允价值的分摊期间及结果	根据测算，首次授予的 574.5 万份股票期权总成本为 6172.29 万元，2010 至 2013 年度各期分摊情况为：2010 年 954.41 万元，2011 年 3276.03 万元，2012 年 1414.28 万元，2013 年 527.57 万元。；预留授予的 63 万份股票期权总成本为 341.77 万元，2011 至 2013 年度各期分摊情况为：2011 年 82.03 万元，2012 年 195.95 万元，2013 年 63.80 万元。由于公司可能存在业绩条件不能达成或者激励对象因故取消期权等情况，将造成对期权无法达到股			

权激励计划所规定的可行权条件，因此上述股票期权费用为最高理论值。

## 九、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

### 3、共同对外投资的重大关联交易

适用  不适用

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用  不适用

截止报告期末，上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作，董事会提出的责任追究方案

适用  不适用

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

## 十、重大合同及其履行情况

### 1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

#### （1）托管情况

适用  不适用

#### （2）承包情况

适用  不适用

#### （3）租赁情况

适用  不适用

### 2、担保情况

适用  不适用

### 3、委托理财情况

适用  不适用

### 4、日常经营重大合同的履行情况

适用  不适用

### 5、其他重大合同

适用  不适用

## 十一、发行公司债的说明

适用  不适用

## 十二、承诺事项履行情况

### 1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用  不适用

### 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用  不适用

## 十三、其他综合收益细目

适用  不适用

## 十四、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2012 年 01 月 05 日	董秘办公室	实地调研	机构	中邮基金	公司整体经营情况及战略发展规划
2012 年 01 月 06 日	董秘办公室	实地调研	机构	东方证券	公司整体经营情况及战略发展规划

2012 年 01 月 12 日	董秘办公室	实地调研	机构	光大证券、易方达基金	公司整体经营情况及战略发展规划
2012 年 01 月 13 日	董秘办公室	实地调研	机构	华夏基金	公司整体经营情况及战略发展规划
2012 年 01 月 17 日	董秘办公室	实地调研	机构	泽熙投资	公司整体经营情况及战略发展规划
2012 年 02 月 09 日	董秘办公室	实地调研	机构	中信建投、诺安基金	公司整体经营情况及战略发展规划
2012 年 02 月 15 日	董秘办公室	实地调研	机构	广发证券	公司整体经营情况及战略发展规划
2012 年 02 月 16 日	董秘办公室	实地调研	机构	新华资产	公司整体经营情况及战略发展规划
2012 年 02 月 29 日	董秘办公室	实地调研	机构	中国国际金融、朱雀投资	公司整体经营情况及战略发展规划
2012 年 04 月 25 日	董秘办公室	实地调研	机构	交银施罗德	公司整体经营情况及战略发展规划
2012 年 05 月 08 日	董秘办公室	实地调研	机构	中银基金、广发证券、招商证券	公司整体经营情况及战略发展规划
2012 年 05 月 17 日	董秘办公室	实地调研	机构	民生证券	公司整体经营情况及战略发展规划
2012 年 05 月 23 日	董秘办公室	实地调研	机构	东吴基金	公司整体经营情况及战略发展规划

## 十五、聘任、解聘会计师事务所情况

半年报是否经过审计

是  否

## 十六、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人和收购人处罚及整改情况

适用  不适用

## 十七、其他重大事项的说明

适用  不适用

## 十八、本公司转债担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用  不适用

## 十九、信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
2011 年度业绩快报	《中国证券报》《证券时报》 《上海证券报》	2012 年 02 月 29 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于本公司及子公司被认定为高新技术企业的公告	《中国证券报》《证券时报》 《上海证券报》	2012 年 03 月 09 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
第四届董事会第十九次会议决议公告	《中国证券报》《证券时报》 《上海证券报》	2012 年 03 月 28 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于全资子公司收购湖南家校圈科技有限公司 100% 股权的公告	《中国证券报》《证券时报》 《上海证券报》	2012 年 03 月 28 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2011 年度报告摘要	《中国证券报》《证券时报》 《上海证券报》	2012 年 04 月 20 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
第四届董事会第二十次会议决议公告	《中国证券报》《证券时报》 《上海证券报》	2012 年 04 月 20 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于召开 2011 年度股东大会的通知	《中国证券报》《证券时报》 《上海证券报》	2012 年 04 月 20 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
第四届监事会第十二次会议决议公告	《中国证券报》《证券时报》 《上海证券报》	2012 年 04 月 20 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2011 年度募集资金存放与使用情况的专项报告	《中国证券报》《证券时报》 《上海证券报》	2012 年 04 月 20 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2012 年第一季度报告正文	《中国证券报》《证券时报》 《上海证券报》	2012 年 04 月 20 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于变更募集资金投资项目及超募资金使用的公告	《中国证券报》《证券时报》 《上海证券报》	2012 年 04 月 20 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于在北京设立全资子公司的公告	《中国证券报》《证券时报》 《上海证券报》	2012 年 04 月 20 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于举行 2011 年度报告网上说明会的公告	《中国证券报》《证券时报》 《上海证券报》	2012 年 04 月 21 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2011 年度股东大会决议公告	《中国证券报》《证券时报》 《上海证券报》	2012 年 05 月 11 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

---

2011 年度权益分派实施公告 《中国证券报》《证券时报》 2012 年 05 月 30 日 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)  
《上海证券报》

---

## 第八节 财务会计报告

### 一、审计报告

半年报是否经过审计

是  否

### 二、财务报表

是否需要合并报表：

是  否

## 合并资产负债表

编制单位：拓维信息系统股份有限公司

2012 年 06 月 30 日

单位：（人民币）元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		451,499,478.61	531,591,615.64
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		140,696,285.37	99,681,505.60
预付款项		10,143,205.15	18,781,867.60
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		4,887,417.24	3,096,178.75
应收股利			
其他应收款		34,291,373.25	32,419,186.88
买入返售金融资产			
存货		101,132,368.63	80,144,348.21
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>742,650,128.25</b>	<b>765,714,702.68</b>
<b>非流动资产：</b>			
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			
长期股权投资		23,672,136.03	24,186,815.88
投资性房地产			
固定资产		59,422,846.80	60,083,930.42
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		50,615,795.33	50,032,229.80
开发支出		8,636,373.65	4,331,008.94
商誉		66,919,725.34	22,807,765.83
长期待摊费用		2,487,683.60	1,665,920.70
递延所得税资产		3,831,094.34	5,407,828.23
其他非流动资产		1,940,000.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>217,525,655.09</b>	<b>168,515,499.80</b>
<b>资产总计</b>		<b>960,175,783.34</b>	<b>934,230,202.48</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并资产负债表（续）

编制单位：拓维信息系统股份有限公司

2012 年 06 月 30 日

单位：（人民币）元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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			
应付账款		26,118,474.27	16,387,666.95
预收款项		23,090,464.52	32,358,140.54
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		20,945.23	12,715,073.61
应交税费		11,865,433.48	19,011,492.85
应付利息			
应付股利			
其他应付款		38,265,656.67	8,676,185.92
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		6,201,519.09	7,505,800.21
<b>流动负债合计</b>		<b>105,562,493.26</b>	<b>96,654,360.08</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		2,183,355.34	1,671,707.30
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,183,355.34</b>	<b>1,671,707.30</b>
<b>负债合计</b>		<b>107,745,848.60</b>	<b>98,326,067.38</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		283,443,841	218,033,724
资本公积		91,317,750.05	156,727,867.05
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		29,805,180.49	29,805,180.49
一般风险准备			
未分配利润		398,479,485.80	381,768,957.61
外币报表折算差额			
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>803,046,257.34</b>	<b>786,335,729.15</b>
少数股东权益		49,383,677.40	49,568,405.95
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>852,429,934.74</b>	<b>835,904,135.10</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>960,175,783.34</b>	<b>934,230,202.48</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 母公司资产负债表

编制单位：拓维信息系统股份有限公司

2012 年 06 月 30 日

单位：（人民币）元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		163,931,921.78	212,849,056.77
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		94,281,195.36	73,498,904.12
预付款项		5,447,535.40	5,086,537.90
应收利息		676,031.00	1,187,799.57
应收股利			
其他应收款		31,744,707.77	27,952,624.52
存货		89,024,677.34	78,310,846.99
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>385,106,068.65</b>	<b>398,885,769.87</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		117,268,856.12	117,268,856.12
投资性房地产			
固定资产		44,553,634.99	46,882,850.75
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		41,580,860.32	44,103,051.24
开发支出		2,077,141.99	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,182,985.49	3,333,484.68
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>207,663,478.91</b>	<b>211,588,242.79</b>
<b>资产总计</b>		<b>592,769,547.56</b>	<b>610,474,012.66</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司资产负债表（续）

编制单位：拓维信息系统股份有限公司

2012 年 06 月 30 日

单位：（人民币）元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		22,276,555.12	15,202,106.83
预收款项		20,474,109.53	29,165,886.27
应付职工薪酬			8,667,188.73
应交税费		-549,737.78	11,636,187.85
应付利息			
应付股利			
其他应付款		2,605,646.95	1,455,962.38
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		5,569,630.21	6,687,689.10
<b>流动负债合计</b>		<b>50,376,204.03</b>	<b>72,815,021.16</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		2,183,355.34	1,448,873.97
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,183,355.34</b>	<b>1,448,873.97</b>
<b>负债合计</b>		<b>52,559,559.37</b>	<b>74,263,895.13</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		283,443,841	218,033,724
资本公积		88,544,597.57	153,954,714.57
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		29,805,180.49	29,805,180.49
未分配利润		138,416,369.13	134,416,498.47
外币报表折算差额			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>540,209,988.19</b>	<b>536,210,117.53</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>592,769,547.56</b>	<b>610,474,012.66</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并利润表

编制单位：拓维信息系统股份有限公司

2012 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>186,550,499.95</b>	<b>191,792,868.31</b>
其中：营业收入		186,541,934.94	191,791,521.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>164,831,389.82</b>	<b>145,831,875.16</b>
其中：营业成本		84,039,991.54	76,597,135.13
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		6,310,759.21	6,937,330.86
销售费用		28,607,875.81	19,194,824.04
管理费用		48,180,051.20	45,972,409.05
财务费用		-4,763,907.66	-3,955,076.93
资产减值损失		2,456,619.72	1,085,253.01
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）		606,505.97	-1,417,373.44
其中：对联营企业和合营企业的		-514,679.85	-1,417,373.44
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>22,325,616.10</b>	<b>44,543,619.71</b>
加：营业外收入		9,573,240.93	7,312,058.06
减：营业外支出		40,549.15	8,572.85
其中：非流动资产处置损失		15,242.51	4,572.85
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>31,858,307.88</b>	<b>51,847,104.92</b>
减：所得税费用		6,550,409.23	7,418,430.45
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>25,307,898.65</b>	<b>44,428,674.47</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
<b>归属于母公司所有者的净利润</b>		<b>23,251,539.91</b>	<b>43,036,091.07</b>
少数股东损益		2,056,358.74	1,392,583.40
<b>六、每股收益：</b>		<b>--</b>	<b>--</b>
（一）基本每股收益		0.08	0.15
（二）稀释每股收益		0.08	0.15
<b>七、其他综合收益</b>			
<b>八、综合收益总额</b>		<b>25,307,898.65</b>	<b>44,428,674.47</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		23,251,539.91	43,036,091.07
归属于少数股东的综合收益总额		2,056,358.74	1,392,583.40

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

### 母公司利润表

编制单位：拓维信息系统股份有限公司

2012 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>		<b>88,878,568.54</b>	<b>127,528,760.26</b>
减：营业成本		45,489,418.94	48,215,748.21
营业税金及附加		2,673,714.13	4,755,210.91
销售费用		12,286,774.56	9,177,927.00
管理费用		25,201,897.72	34,223,909.16
财务费用		-1,394,569.11	-1,346,303.25
资产减值损失		1,380,771.73	911,185.59
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		<b>3,240,560.57</b>	<b>31,591,082.64</b>
加：营业外收入		9,160,477.52	6,010,773.06
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		<b>12,401,038.09</b>	<b>37,601,855.70</b>
减：所得税费用		1,860,155.71	6,366,102.97
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		<b>10,540,882.38</b>	<b>31,235,752.73</b>
<b>五、每股收益：</b>		<b>--</b>	<b>--</b>
（一）基本每股收益		0.04	0.11
（二）稀释每股收益		0.04	0.11
<b>六、其他综合收益</b>			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>10,540,882.38</b>	<b>31,235,752.73</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并现金流量表

编制单位：拓维信息系统股份有限公司

2012 年 1-6 月

单位：（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	145,623,610.67	170,851,573.16
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		1,830,427.01
收到其他与经营活动有关的现金	14,738,044.23	9,640,009.80
经营活动现金流入小计	160,361,654.90	182,322,009.97
购买商品、接受劳务支付的现金	47,866,116.03	73,883,134.99
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	94,485,849.73	63,859,337.94
支付的各项税费	23,303,663.69	20,482,903.27
支付其他与经营活动有关的现金	43,139,194.30	29,610,801.10
经营活动现金流出小计	208,794,823.75	187,836,177.30
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-48,433,168.85</b>	<b>-5,514,167.33</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并现金流量表（续）

编制单位：拓维信息系统股份有限公司

2012 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项目	本期金额	上期金额
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		146,640.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	212,428.83	
收到其他与投资活动有关的现金	93,182,212.39	99,241,790.95
投资活动现金流入小计	93,394,641.22	99,388,430.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,185,685.96	40,827,565.00
投资支付的现金	3,672,256.79	4,538,587.36
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	-8,094,356.23	
支付其他与投资活动有关的现金	35,115,839.47	126,000,000.00
投资活动现金流出小计	39,879,425.99	171,366,152.36
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>53,515,215.23</b>	<b>-71,977,721.41</b>
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	450,000.00	5,370,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	450,000.00	5,370,000.00
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	450,000.00	5,370,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,541,011.72	15,355,459.10
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	6,541,011.72	15,355,459.10
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-6,091,011.72</b>	<b>-9,985,459.10</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-1,008,965.34</b>	<b>-87,477,347.84</b>
加：期初现金及现金等价物余额	255,162,535.77	331,739,895.58
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>254,153,570.43</b>	<b>244,262,547.74</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司现金流量表

编制单位：拓维信息系统股份有限公司

2012 年 1-6 月

单位：（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	57,948,919.41	108,124,158.21
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	9,735,868.44	7,436,730.31
经营活动现金流入小计	67,684,787.85	115,560,888.52
购买商品、接受劳务支付的现金	30,836,122.37	61,747,604.84
支付给职工以及为职工支付的现金	50,139,013.64	27,585,945.60
支付的各项税费	15,061,013.82	13,585,565.91
支付其他与经营活动有关的现金	10,807,086.05	18,980,847.84
经营活动现金流出小计	106,843,235.88	121,899,964.19
经营活动产生的现金流量净额	-39,158,448.03	-6,339,075.67
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		146,000.00
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	71,587,959.85	84,651,920.02
投资活动现金流入小计	71,587,959.85	84,797,920.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,606,623.93	31,903,840.04
投资支付的现金		11,568,587.36
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	7,115,839.47	108,000,000.00
投资活动现金流出小计	10,722,463.40	151,472,427.40
投资活动产生的现金流量净额	60,865,496.45	-66,674,507.38
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,541,011.72	15,355,459.10
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	6,541,011.72	15,355,459.10
筹资活动产生的现金流量净额	-6,541,011.72	-15,355,459.10
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	15,166,036.70	-88,369,042.15
加：期初现金及现金等价物余额	116,419,976.90	193,948,545.18
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>131,586,013.60</b>	<b>105,579,503.03</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并所有者权益变动表

编制单位：拓维信息系统股份有限公司

2012 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项目	本期金额									
	实收资本（或股本）	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	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	218,033,724	156,727,867.05			29,805,180.49		381,768,957.61		49,568,405.95	835,904,135.10
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	218,033,724	156,727,867.05			29,805,180.49		381,768,957.61		49,568,405.95	835,904,135.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										
（一）净利润							23,251,539.91		2,056,358.74	25,307,898.65
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							23,251,539.91		2,056,358.74	25,307,898.65
（三）所有者投入和减少资本									-2,241,087.29	-2,241,087.29
1．所有者投入资本									450,000.00	450,000.00
2．股份支付计入所有者权益的金额										
3．其他									-2,691,087.29	-2,691,087.29
（四）利润分配										
1．提取盈余公积										
2．提取一般风险准备										
3．对所有者（或股东）的分配									-6,541,011.72	-6,541,011.72
4．其他										

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 合并所有者权益变动表（续）

编制单位：拓维信息系统股份有限公司

2012 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项目	本期金额									
	实收资本（或股本）	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	少数股东权益	所有者权益合计
（五）所有者权益内部结转	65,410,117.00	-65,410,117.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	65,410,117.00	-65,410,117.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
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										
<b>四、本期期末余额</b>	<b>283,443,841</b>	<b>91,317,750.05</b>			<b>29,805,180.49</b>		<b>398,479,485.80</b>		<b>49,383,677.40</b>	<b>852,429,934.74</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并所有者权益变动表（续）

编制单位：拓维信息系统股份有限公司

2012 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项目	上年金额							少数股东权 益	所有者权益合 计
	实收资本（或 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		
一、上年年末余额	145,355,816	217,457,595.05			25,675,874.92		334,224,291.79	24,695,583.28	747,409,161.04
加：同一控制下企 业合并产生的追 溯调整									
加：会计政策变更 前期差错更正 其他									
二、本年年初余额	145,355,816	217,457,595.05			25,675,874.92		334,224,291.79	24,695,583.28	747,409,161.04
三、本期增减变动 金额（减少以“一” 号填列）									
（一）净利润							66,209,552.99	10,715,064.76	76,924,617.75
（二）其他综合收 益									
上述（一）和（二） 小计							66,209,552.99	10,715,064.76	76,924,617.75
（三）所有者投入 和减少资本		11,948,180.00						14,157,757.91	26,105,937.91
1. 所有者投入资 本								12,590,000.00	12,590,000.00
2. 股份支付计入 所有者权益的金 额		11,948,180.00							11,948,180.00
3. 其他								1,567,757.91	1,567,757.91
（四）利润分配					4,129,305.57		-18,664,887.17		-14,535,581.60
1. 提取盈余公积					4,129,305.57		-4,129,305.57		0
2. 提取一般风险 准备									
3. 对所有者（或 股东）的分配							-14,535,581.60		-14,535,581.60
4. 其他									

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并所有者权益变动表（续）

编制单位：拓维信息系统股份有限公司

2012 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项目	上年金额							少数股东权 益	所有者权益合 计
	实收资本（或 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		
（五）所有者权益 内部结转	72,677,908.00	-72,677,908.00							0
1. 资本公积转增 资本（或股本）	72,677,908.00	-72,677,908.00							0
2. 盈余公积转增 资本（或股本）									
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									
<b>四、本期期末余额</b>	<b>218,033,724</b>	<b>156,727,867.05</b>			<b>29,805,180.49</b>		<b>381,768,957.61</b>	<b>49,568,405.95</b>	<b>835,904,135.10</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司所有者权益变动表

编制单位：拓维信息系统股份有限公司

2012 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项目	本期金额							所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	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	
一、上年年末余额	218,033,724	153,954,714.57			29,805,180.49		134,416,498.47	536,210,117.53
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	218,033,724	153,954,714.57			29,805,180.49		134,416,498.47	536,210,117.53
三、本期增减变动 金额（减少以“一” 号填列）								
（一）净利润							10,540,882.38	10,540,882.38
（二）其他综合收 益								
上述（一）和（二） 小计							10,540,882.38	10,540,882.38
（三）所有者投入 和减少资本								
1. 所有者投入资 本								
2. 股份支付计入 所有者权益的金 额								
3. 其他								
（四）利润分配	0	0	0	0	0	0	-6,541,011.72	-6,541,011.72
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险 准备								
3. 对所有者（或 股东）的分配							-6,541,011.72	-6,541,011.72
4. 其他								

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：拓维信息系统股份有限公司

2012 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	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
(五)所有者权益 内部结转	65,410,117.00	-65,410,117.00						0
1. 资本公积转增 资本（或股本）	65,410,117.00	-65,410,117.00						0
2. 盈余公积转增 资本（或股本）								
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								
<b>四、本期期末余额</b>	<b>283,443,841</b>	<b>88,544,597.57</b>			<b>29,805,180.49</b>		<b>138,416,369.13</b>	<b>540,209,988.19</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：拓维信息系统股份有限公司

2012 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项目	上年金额							
	实收资本（或股本）	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	145,355,816	214,684,442.57			25,675,874.92		111,788,329.90	497,504,463.39
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	145,355,816	214,684,442.57			25,675,874.92		111,788,329.90	497,504,463.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								
（一）净利润							41,293,055.74	41,293,055.74
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							41,293,055.74	41,293,055.74
（三）所有者投入和减少资本		11,948,180.00						11,948,180.00
1．所有者投入资本								
2．股份支付计入所有者权益的金额		11,948,180.00						11,948,180.00
3．其他								
（四）利润分配					4,129,305.57		-18,664,887.17	-14,535,581.60
1．提取盈余公积					4,129,305.57		-4,129,305.57	0
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配							-14,535,581.60	-14,535,581.60
4．其他								

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：拓维信息系统股份有限公司

2012 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项目	上年金额							所有者权益合计
	实收资本（或股本）	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	
（五）所有者权益内部结转	72,677,908.00	-72,677,908.00						0
1. 资本公积转增资本（或股本）	72,677,908.00	-72,677,908.00						0
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
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								
<b>四、本期期末余额</b>	<b>218,033,724</b>	<b>153,954,714.57</b>			<b>29,805,180.49</b>		<b>134,416,498.47</b>	<b>536,210,117.53</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

### 三、财务报表附注

#### 附注一、 公司基本情况

##### （一）公司概况

公司名称：拓维信息系统股份有限公司

营业执照注册号：430000000045446

注册地址：长沙市岳麓区桐梓坡西路 298 号

注册资本：283,443,841.00 元

法定代表人：李新宇

##### （二）公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：本公司属于计算机应用服务类行业。

公司经营范围：按许可证核定业务种类和范围从事第二类增值电信业务中的呼叫中心业务和信息服务业务（不含固定网电话信息服务和互联网信息服务，有效期至 2014 年 9 月 10 日）；书报刊、电子出版物批发（网络发行，有效期至 2015 年 1 月 7 日），经营互联网游戏出版物、手机出版物（有效期至 2020 年 7 月 9 日）；利用互联网经营音乐美术娱乐产品、游戏产品、动漫产品、从事互联网文化产品的展览、比赛活动（有效期至 2013 年 4 月）；国家法律、法规允许的票务代理服务；计算机软、硬件及其配套产品、办公设备、电子电气产品的研制、开发、销售；政策允许的咨询业务；研制、开发、销售及相关技术服务；电视监控与防盗报警工程业务（凭本企业许可证）；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外；策划、设计、制作、代理、发布国内外广告。

主要产品或提供的劳务：电信、烟草行业系统集成服务，无线增值服务，教育培训服务。

##### （三）公司历史沿革

拓维信息系统股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 1996 年 5 月 20 日，成立时注册资本为 500 万元，其中李新宇出资 240 万元，持股比例 48%；宋鹰出资 235 万元，持股比例 47%；沈勇出资 25 万元，持股比例 5%。设立资本业经湖南大信会计师事务所湘信会所验字（1996）018 号验资报告审验。

2000 年 9 月 1 日，根据公司股东会决议，沈勇将其持有的本公司全部股权转让给李新宇，转让后本公司股东及股权结构为：李新宇出资 265 万元，持股比例 53%，宋鹰出资 235 万元，持股比例 47%。

2001 年 4 月 8 日，根据公司股东会决议，李新宇将其持有的本公司股份中的 153,545.00 元转让给新股



东张忠革，104,135.00 元转让给新股东姚武超，104,135.00 元转让给新股东范金鹏；宋鹰将其持有的本公司股份中的 135,715.00 元转让给新股东张忠革。本次股权转让后股东及股权结构为：李新宇出资 2,288,185.00 元，持股比例 45.76%；宋鹰出资 2,214,285.00 元，持股比例 44.29%；张忠革出资 289,260.00 元，持股比例 5.79%；范金鹏出资 104,135.00 元，持股比例 2.08%；姚武超出资 104,135.00 元，持股比例 2.08%。

根据 2001 年临时股东会决议，本公司于 2001 年 4 月 28 日新增股东上海锡泉投资有限公司，增资后注册资本为 7,142,000.00 元，其中上海锡泉投资有限公司出资 2,142,000.00 元，持股比例 30.00%；李新宇出资 2,287,401.83 元，持股比例 32.03%；宋鹰出资 2,213,400.00 元，持股比例 31.00%；张忠革出资 289,068.61 元，持股比例 4.05%；范金鹏出资 104,064.78 元，持股比例 1.46%；姚武超出资 104,064.78 元，持股比例 1.46%。本次增加注册资本业经深圳南方民和会计师事务所有限责任公司深南验字（2001）第 YA080 号验资报告审验。

经湖南省人民政府授权湖南省地方金融证券领导小组办公室以湘金证字 [2001] 035 号文批准，本公司于 2001 年 5 月 31 日依法整体变更为股份有限公司并更名为“湖南拓维信息系统股份有限公司”。变更后的注册资本为人民币 27,420,561.00 元，由湖南拓维信息系统有限公司以截止 2001 年 4 月 30 日经审计的净资产按 1:1 的比例折股投入，其中：李新宇持有 8,782,806 股，占总股本的 32.03%；宋鹰持有 8,500,374 股，占总股本的 31.00%；上海锡泉投资有限公司持有 8,226,168 股，占总股本的 30.00%；张忠革持有 1,110,533 股，占总股本的 4.05%；范金鹏持有 400,340 股，占总股本的 1.46%；姚武超持有 400,340 股，占总股本的 1.46%。本次变更注册资本业经深圳南方民和会计师事务所有限责任公司深南验字（2001）第 YA100 号验资报告审验。2006 年 10 月，湖南省人民政府以湘政函 [2006] 211 号函对公司发起设立情况进行了确认。

根据 2004 年度第二次临时股东大会决议，2004 年 8 月 27 日公司股东李新宇将其持有的公司股份 822,617 股转让给新股东周玉英，原股东范金鹏和原股东姚武超将各自持有的公司全部股份合计 800,680 股转让给李新宇；同时公司以截止 2003 年 12 月 31 日的股本 27,420,561 股为基数，按本次转让后的股权结构向全体股东每 10 股送 5 股，申请增加注册资本人民币 13,710,281.00 元。本次增资以公司截止 2004 年 6 月 30 日经审计的未分配利润转增，增资后本公司的注册资本和股本均为人民币 41,130,842.00 元，其中：李新宇持有 13,141,304 股，占总股本的 31.95%；宋鹰持有 12,750,561 股，占总股本的 31.00%；上海锡泉投资有限公司持有 12,339,252 股，占总股本的 30.00%；张忠革持有 1,665,800 股，占总股本的 4.05%；周玉英持有 1,233,925 股，占总股本的 3.00%。本次变更注册资本业经深圳南方民和会计师事务所有限责任公司深南验字（2004）第 108 号验资报告审验。

根据 2004 年度第三次临时股东大会决议，经湖南省地方金融证券领导小组办公室以湘金证办字[2004] 117 号文批准，2004 年 9 月本公司增发新股 1,938,103 股，其中新增股东曾之杰以货币资金认购 1,076,724 股，原股东周玉英以货币资金认购 861,379 股。增资扩股后，公司注册资本增至 43,068,945.00 元，总股本

增至 43,068,945 股，股本结构如下：李新宇持有 13,141,304 股，占总股本的 30.51%；宋鹰持有 12,750,561 股，占总股本的 29.61%；上海锡泉投资有限公司持有 12,339,252 股，占总股本的 28.65%；张忠革持有 1,665,800 股，占总股本的 3.87%；周玉英持有 2,095,304 股，占总股本的 4.86%；曾之杰持有 1,076,724 股，占总股本的 2.50%。本次增加股东和注册资本业经湖南恒信会计师事务所湘恒验字（2004）第 095 号验资报告审验。

2005 年 12 月 22 日，上海锡泉实业有限公司（上海锡泉投资有限公司于 2004 年 12 月更名）将其持有的本公司 28.65% 的股份，共计 12,339,252 股，全部转让给湖南电广传媒股份有限公司。

根据 2005 年度股东大会决议，2006 年 6 月 28 日本公司以 2005 年末总股本 43,068,945 股为基数，向全体股东每 10 股送 3.9 股，申请增加注册资本人民币 16,796,888.00 元，增资后的注册资本和股本均为人民币 59,865,833.00 元。本次增加注册资本业经深圳南方民和会计师事务所有限责任公司深南验字（2006）第 048 号验资报告审验。

2006 年 6 月 28 日，张忠革将其持有本公司的股份 578,865 股转让给新股东刘玉卿，本公司于 2006 年 7 月 31 日办理了工商变更登记手续。

2008 年 7 月 1 日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]859 号文核准，公司首次向社会公开发行股票 20,000,000.00 股，注册资本变更为人民币 79,865,833.00 元。2008 年 7 月 23 日公司股票在深圳证券交易所上市交易。

2009 年 4 月 8 日，经湖南省工商行政管理局核准，本公司更名为“拓维信息系统股份有限公司”。

2009 年 5 月 11 日，经公司 2008 年度股东大会决议批准，公司以 2008 年末股本 79,865,833 股为基数，向全体股东用资本公积金每 10 股转增 4 股，共计转增 31,946,333 股。转增后公司股本总额变更为 111,812,166.00 元。

2010 年 4 月 9 日，经公司 2009 年度股东大会决议批准，公司以 2009 年末股本 111,812,166.00 股为基数，向全体股东用资本公积金每 10 股转增 3 股，共计转增 33,543,650.00 股。转增后公司股本总额变更为 145,355,816.00 元。

2011 年 5 月 12 日，经公司 2010 年度股东大会决议批准，公司以 2010 年末股本 145,355,816.00 股为基数，向全体股东用资本公积金每 10 股转增 5 股，共计转增 72,677,908.00 股。转增后公司股本总额变更为 218,033,724.00 元。

2012 年 5 月 10 日，经公司 2011 年度股东大会决议批准，公司以 2011 年末股本 218,033,724.00 股为基数，向全体股东用资本公积金每 10 股转增 3 股，共计转增 65,410,117.00 股。转增后公司股本总额变更为 283,443,841.00 元。

#### （四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告由本公司董事会于 2012 年 8 月 6 日批准报出。

#### 附注二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

##### （一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照权责发生制编制财务报表。

##### （二）公司遵循企业会计准则的声明

本公司编制的 2012 年半年度财务报表符合中华人民共和国财政部颁布的《企业会计准则》(2006) 要求, 真实、完整地反映了本公司财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### (三) 会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### (四) 记账本位币

以人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并, 是指将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并包括同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并两种类型。

#### 1. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业合并前后均受同一方或相同多方最终控制且该控制并非暂时性的, 为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债, 按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(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。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用, 包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等, 于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等, 计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用, 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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

#### 2. 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制, 为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。支付的非现金资产的公允价值与其账面价值的差额, 计入当期损益。

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

非同一控制下的企业合并中, 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, 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。

购买日为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。购买方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。

业务合并按相同的方法处理。

#### （六） 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及本公司的子公司。控制是指有权决定一个公司的财务和经营政策，并能据以从该公司的经营活动中获取利益。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围。因此本公司在编制合并当期财务报表时，将被合并子公司的经营成果自本公司最终控制方开始实施控制时起纳入本公司合并利润表中，并对合并财务报表的年初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被购买子公司的资产、负债及经营成果纳入本公司合并财务报表中，并不调整合并财务报表年初数以及前期比较报表。

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股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有公司内重大交易，包括内部实现利润及往来余额均已抵销。

#### （七） 现金及现金等价物的确定标准

现金是指公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （八） 外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币交易

外币交易按交易发生当日的即期汇率折合为人民币入帐。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除与购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按借款费用的原则处理外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，以资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

##### 2. 外币财务报表的折算

境外经营的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，所有者权益中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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。上述折算产生的外币报表折算差额，在资产负债表中所有者权益中项目下单独列示。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## （九） 金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产和金融负债在初始确认时划分为以下几类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；贷款及应收款项；可供出售金融资产；其它金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认

金融资产的确认是指将符合金融资产定义和金融资产确认条件的项目记入资产负债表的过程。金融负债的确认是指将符合金融负债定义和金融负债确认条件的项目记入资产负债表的过程。

### 3. 金融资产和金融负债的计量

初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

除贷款和应收款项、持有至到期投资和其他金融负债外，金融资产和金融负债均以公允价值进行后续计量，其他金融负债采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的损益计入当期损益。

可供出售的金融资产公允价值变动形成的得利或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑差额，计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

以摊余成本计量的金融资产或金融负债，在发生减值、摊销或终止确认时产生的利得和或损失计入当期损益。

### 4. 金融资产和金融负债的终止

金融资产终止确认，是指将金融资产从企业的账户和资产负债表内予以转销。当收取金融资产现金流

量的合同权利终止，或金融资产已经转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件的，终止确认该金融资产。

金融负债终止确认，是指将金融负债从企业的账户和资产负债表内予以转销。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分

#### 5. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

(1) 存在活跃市场的金融资产和金融负债，活跃市场中的报价用于确定其公允价值；

(2) 金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值；

(3) 初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；

(4) 采用未来现金流量折现法确定金融工具公允价值的，使用合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。没有表明利率的短期应收款项和应付款项的现值与实际交易价格相差很小的，按照实际交易价格计量。

#### 6. 金融资产的减值

资产负债表日对以公允价值计量且变动计入当期损益金融资产以外的的金融资产的帐面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产其发生了减值的，计提减值准备。

##### (1) 持有至到期投资

资产负债表日有客观证据表明其发生了减值，根据期账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益。

##### (2) 可供出售金融资产

资产负债表日，公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，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，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提减值准备。

可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的的累计损失一并转出，确认减值损失，计提减值准备。

##### (十) 应收款项

本公司对应收款项按以下方法计提坏账准备：

#### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：

单项金额重大的应收账款是指期末余额 100 万元及以上的应收账款，单项金额重大的其他应收款是指期末余额 10 万元及以上的其他应收款。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按实际利率折现的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。对于经单独测试未发生减值的，并入按账龄组合提取减值损失。

## 2. 按组合计提坏账准备应收款项

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 至 2 年	10%	10%
2 至 3 年	20%	20%
3 至 4 年	50%	50%
4 至 5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

组合中，按性质计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
押金、保证金、纳入合并范围的内部往来等等	按其性质，发生坏账的可能性非常小，不予计提坏账准备

## 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由：

有确凿证据表明发生坏账可能性较大的应收款项。

坏账准备的计提方法：

对于发生坏账可能性较大的单项金额不重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按实际利率折现的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

### （十一）存货

#### 1. 存货的分类

存货分为库存商品、生产成本、低值易耗品等。

#### 2. 发出存货的计价方法

存货发出按个别认定法计价。

### 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

存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

存货跌价准备的计提方法：资产负债表日，按单个存货可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。确定存货的可变现净值时，以资产负债表日取得最可靠的证据估计的售价为基础并考虑持有存货的目的，资产负债表日至财务报告批准报出日之间存货售价发生波动的，如有确凿证据表明其对资产负债表日存货已经存在的情况提供了新的或进一步的证据，作为调整事项进行处理；否则，作为非调整事项。

### 4. 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存法。

## （十二）长期股权投资

### 1. 长期股权投资分类

长期股权投资分为：对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资、对被投资单位不具有共同控制、重大影响，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（以下简称“其他股权投资”）。

### 2. 长期股权投资的投资成本的确定

#### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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投资成本，长期股权投资的投资成本与支付对价的账面价值的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中股本溢价不足冲减时，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益；

非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照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作为长期股权投资的投资成本，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，于发生时计入当期损益。

#### （2）其他方式取得的长期投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。



投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

以非货币资产交换方式取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为投资成本。

以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为投资成本，投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3. 长期股权投资的后续计量

本公司对子公司长期股权投资和其他股权投资采用成本法核算。在编制合并报表时按照权益法对子公司长期股权投资进行调整。对合营企业、联营企业长期股权投资采用权益法核算。

### 4. 长期股权投资损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资按照投资成本计价，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，投资企业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。

采用权益法核算的长期股权投资，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础调整后实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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。

### 5. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

#### (1) 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动共有的控制。在合营企业设立时，合营各方在投资合同或协议中约定在所设立合营企业的重要财务和生产经营决策制定过程中，必须由合营各方均同意才能通过。

#### (2) 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。一般情况下本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权股份时认为对被投资单位具有重大影响。

### 6. 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若对子公司、对合营企业、对联营企业的长期股权投资存在减值迹象，估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失，计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。其他股权投资发生减值时，按类似的金融资产的市场收益率对未来现金流量确定的现值与投资的账面价值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益。同时计提长期股权投资减值准备。上述长期股权投资减值准备在以后期间均不予转回。

### （十三）投资性房地产

#### 1. 投资性房地产的种类

投资性房地产分为：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。

#### 2. 投资性房地产的计量模式

投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。其中建筑物的折旧方法和减值准备的确定方法与固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的确定方法与无形资产的核算方法一致。

### （十四）固定资产

#### 1. 固定资产的确认条件

- （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计量。

#### 2. 固定资产的分类

公司的固定资产分为：房屋建筑物、电子设备、运输工具、其他设备。

#### 3. 各类固定资产的折旧方法

固定资产在使用寿命内按年限平均法计提折旧，各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20 -50	3-5	1.90-4.85
电子设备	3-5	3-5	19.00-32.33
运输设备	10	3-5	9.50-9.70
其他设备	3-5	3-5	19.00-32.33

#### 4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产存在减值迹象，估计其可收回金额。可收回金额按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之间的较高者确定。可收回金额的计量结果表明，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，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产

减值准备。减值准备一旦计提，在以后会计期间不予转回。

#### 5. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，本公司将其认定为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权转移给承租人。
- (2) 承租人有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。
- (3) 即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值。
- (5) 租赁固定资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁期开始日，将租赁固定资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁固定资产的初始直接费用计入租入固定资产的价值。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人的租赁内含利率的，采用出租人的租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认的融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。

对租赁固定资产采用与自有应折旧固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期满时取得租赁固定资产所有权的，在租赁固定资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期满时取得租赁固定资产所有权的，在租赁期与租赁固定资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 6. 固定资产后续支出

固定资产的后续支出是指固定资产使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。后续支出的处理原则为：符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；不符合固定资产确认条件的，计入当期损益。

##### (十五) 在建工程

在建工程包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程、大修理工程等，并按实际发生的支出确定工程成本。在建工程完工达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

资产负债表日，对长期停建并计划在 3 年内不会重新开工等预计发生减值的在建工程，对可收回金额低于账面价值的部分计提在建工程减值准备。减值准备一旦计提，在以后会计期间不予转回。

##### (十六) 借款费用

借款费用包括借款账面发生的利息、折价或溢价的摊销和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。

### 1. 资本化的条件

在同时具备下列三个条件时，借款费用予以资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用状态或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始。

### 2. 资本化金额的确定

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用一般借款的，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，计算确定一般借款予以资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### 3. 暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断，且时间连续超过 3 个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。如果中断是该资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，借款费用不暂停资本化。

### 4. 停止资本化

当所购建的固定资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认费用。

## (十七) 无形资产

无形资产包括使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

### 1. 无形资产计价

无形资产按实际成本进行初始计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足一定条件后至达到预定用途前所发生的支出总额。

### 2. 无形资产摊销

(1) 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用与该无形资产有关经济利益的预期实现方式一致的方法摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；

- (2) 使用寿命不确定的无形资产不摊销。

### 3. 无形资产减值准备

对使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产，于资产负债表日进行减值测试。

对使用寿命有限的无形资产，于资产负债表日，存在减值迹象，估计其可收回金额。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。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### 4、研究与开发费用的核算方法

公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

企业内部研究开发项目开发阶段的支出，能够证明下列各项时，确认为无形资产：

- (1) 从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生未来经济利益的方式，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时，应当证明其有用性；

- (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计量。

#### (十八) 长期待摊费用

长期待摊费用能确定受益期限的，按受益期限分期平均摊销，不能确定受益期限的按不超过十年的期限平均摊销。对于自有房产装修支出，公司按 5 年期限平均摊销；对于租赁房产装修支出，公司按租赁期限摊销。

#### (十九) 职工薪酬

职工薪酬，是指为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。包括：(1) 职工工资、奖金、津贴和补贴；(2) 职工福利费；(3) 医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；(4) 住房公积金；(5) 工会经费和职工教育经费；(6) 非货币性福利；(7) 因解除与职工的劳动关系给予的补偿；(8) 其他与获得职工提供的服务相关的支出。

在职工为本公司提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象，分别计入产品成本、劳务成本、建造固定资产成本、无形资产成本或当期损益。

#### (二十) 预计负债

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,企业清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司亏损合同产生的义务和因重组而承担的重组义务同时符合上述条件的,确认为预计负债。只有在承诺出售部分业务(即签订约束性出售协议)时,才能确认因重组而承担了重组义务。

## (二十一) 股份支付及权益工具

### 1. 股份支付的种类

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。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

权益工具的公允价值,按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》确定。

### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日,根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。

### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### (1) 股份支付的实施

##### a. 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换取职工服务的以权益结算的股份支付,在授予日按照权益工具的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换取职工服务的以权益结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按照权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在资产负债表日,后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的,进行调整,并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。对于可行权条件为规定服务期间的股份支付,等待期为授予日至可行权日的期间;对于可行权条件为规定业绩的股份支付,在授予日根据最可能的业绩结果预计等待期的长度。企业在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

##### b. 以权益结算的股份支付换取其他方服务的,分别下列情况处理:

其他方服务的公允价值能够可靠计量的,按照其他方服务在取得日的公允价值,计入相关成本或费用,相应增加所有者权益。

其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的,按照权益工具在服务取得日的公允价值,计入相关成本或费用,相应增加所有者权益。

在行权日,企业根据实际行权的权益工具数量,计算确定应转入实收资本或股本的金额,将其转入实收资本或股本。

##### c. 以现金结算的股份支付

按照企业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以现金结算的股份支付，在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在资产负债表日，后续信息表明企业当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。企业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。

### (2) 股份支付的修改

a. 修改增加了所授予的权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。修改发生在可行权日之后，立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

b. 修改增加了所授予的权益工具的数量，将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

c. 如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

d. 修改减少了所授予的权益工具的公允价值，继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少。

e. 修改减少了授予的权益工具的数量，将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理。

f. 以不利于职工的方式修改了可行权条件，如延长等待期、增加或变更业绩条件（而非市场条件），在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

### (3) 股份支付的终止

a. 将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

b. 在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

c. 如果向职工授予新的权益工具，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，企业应以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。企业如果回购其职工已可行权的权益工具，借记所有者权益，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

## (二十二) 收入

在遵循企业会计准则关于收入确认的基本原则的前提下，本公司各项业务的收入确认原则及方法为：

### 1、系统集成销售收入的确认原则及方法：

系统集成销售收入是本公司为客户实施系统集成项目时，应客户要求代其外购硬件系统并安装所获得的收入。

系统集成销售收入的确认原则及方法：系统集成所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对其实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，与销售该系统集成有关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入。具体为本公司在系统集成安装完成，并取得客户的安装验收单后确认收入的实现。

### 2、自行开发软件项目销售收入的确认原则及方法：

自行开发软件是指知识产权属本公司所有，买方仅享有合同范围内的非独占、非排他的一般使用权的软件。自行开发软件项目销售收入是指向客户销售自行开发软件及为完成项目所必须配套的部分系统集成所获得的收入。

收入的确认原则及方法：相关的收入已经收到或取得了收款的证据，与销售该软件产品有关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入。具体为本公司将软件及其配套产品交付客户，并取得客户的验收单后确认收入的实现。

### 3、定制软件收入及技术服务收入的确认原则及方法：

(1) 定制软件是指根据特定客户委托开发的，就特定客户的实际需要进行专门的技术研究、开发、服务的劳务行为。技术开发成果的专利申请权、版权及其他非专利技术的所有权及使用权均归买方所有，由此开发出来的软件不具有通用性。

其收入确认原则及方法为：

定制软件项目在同一会计年度内开始并完成的，在项目成果已经提供，并收到价款或取得收取款项的证据时，确认收入。

定制软件项目的开始和完成分属不同的会计年度的，在合同的总收入、项目的完成程度能够可靠地确定，与项目有关的价款能够流入，已经发生的成本和完成该项目将要发生的成本能够可靠地计量时，在资产负债表日按完工百分比法（工程完工进度）确认劳务收入。

对在资产负债表日劳务交易结果不能可靠估计的定制软件项目，如果已经发生的成本预计能够得到补偿，应按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按相同的金额结转成本；如果已经发生的成本预计不能全部得到补偿，应按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按已发生的成本结转成本，确认的收入金额小于已经发生的成本的差额，确认为损失；如果已发生的成本全部不能得到补偿，则不应确认收入，但应将已发生的成本确认为费用。

(2) 技术服务是指公司为客户提供软件应用、实施等软件服务实现的收入。包括但不限于：免费服



务期后的系统维护、数据修复、技术业务咨询服务、技术支持、应用培训等技术服务；其他为客户（包括使用非公司产品）进行的技术支持、技术应用及技术咨询等服务。

技术服务收入的确认原则及方法为：相关服务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。

#### 4、无线增值电信服务收入的确认原则及方法：

无线增值电信服务是指公司与电信运营商共同搭建无线增值业务运营平台、参与平台运营管理获得的分成收入，以及为移动通信终端用户提供的短信、彩铃、WAP、手机动漫等无线增值服务。

无线增值电信服务收入的确认原则及方法为：收到运营商提供的收入结算表并经公司相关业务部门核对后确认收入的实现，如果运营商未能及时提供结算数据，在相关收入能够可靠计量的情况下，公司根据系统数估算确认收入。

#### 5、教育培训服务收入的确认原则及方法：

教育培训服务采取先按课时收费后提供服务的方式进行，公司在资产负债表日按已提供教育培训服务的课时数占已收费课时数的比例计算确认收入。

#### 6、电视剧版权收入的确认原则及方法：

在电视剧完成摄制并经影视行政主管部门审查通过取得《电视剧发行许可证》，电视剧拷贝、播映带和其他载体转移给购货方、相关经济利益很可能流入本公司时确认收入。

#### 7、让渡资产使用权收入的确认原则及方法：

让渡资产使用权，相关的经济利益很可能流入企业，且收入的金额能够可靠地计量的，确认收入。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。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。

### （二十三）政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。本公司政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

取得与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的营业外收入。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的营业外收入。

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；用于补偿企业已经发生的费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

### （二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司的所得税费用采用资产负债表债务法核算。递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与账面价值的差额（暂时性差异），于资产负债表日按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量确认递延所得税资产和递延所得税负债。

对子公司及联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异确认相应的递延所得税负债，但能够控制暂时性差异转回时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

递延所得税资产的确认以本公司未来期间很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对子公司及联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异同时满足暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额时确认相应的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

#### （二十五）主要会计政策、会计估计的变更

##### 1. 会计政策变更

本报告期内无会计政策变更。

##### 2. 会计估计变更

本报告期内无会计估计变更事项。

#### （二十六）前期会计差错更正

本报告期内无前期会计差错更正事项。

### 附注三、税项

#### 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	系统集成销售、自行开发软件产品销售收入	17%、3%
营业税	服务收入、邮电通信业收入	5%、3%
城市维护建设税	应纳增值税及营业税额	7%
教育费附加	应纳增值税及营业税额	3%、5%
企业所得税	应纳税所得额	10%、12.5%、15%、25%

##### 1、增值税：

(1) 根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发〔2011〕4号)、财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知(财税〔2011〕100号), 本公司销售自行开发研制软件产品按 17% 税率征收增值税后, 对增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。2011 年度收到的退税金额为 688,407.09 元。

(2) 本公司系统集成销售收入、北京九龙晖科技有限公司商品销售收入执行 17% 的增值税税率。

(3) 贵州前途教育科技有限公司、兰州易高通信技术有限公司、陕西诚长信息咨询有限公司按小规模纳税人适用 3% 的税率计缴。

## 2、营业税:

(1) 根据财政部、国家税务总局财税字〔1999〕273号《关于贯彻落实中共中央、国务院关于加强技术创新, 发展高科技, 实现产业化的决定有关税收问题的通知》、国家税务总局国税函〔2004〕825号《国家税务总局关于取消“单位和个人从事技术转让、技术开发业务免征营业税审批”后有关税收管理问题的通知》, 本公司及湖南互动传媒有限公司收入中属于“四技”(技术转让、技术开发、技术咨询、技术服务)收入的定制软件收入, 经湖南省科学技术厅审核认定并报长沙市地方税务局备查后免征营业税。

(2) 本公司、湖南互动传媒有限公司、湖南米诺信息科技有限公司、北京九龙晖科技有限公司、湖南紫风铃资讯有限公司、长沙九龙晖科技有限公司、珠海市龙星信息技术有限公司以及贵州前途教育科技有限公司取得的电信增值业务收入按邮电通信业 3% 税率计缴营业税; 公司教育版块取得教育培训收入按文化体育产业 3% 税率计缴营业税。

(3) 本公司其他服务收入、北京博方文化传媒有限公司电视剧版权转让收入以及湖南网聚天下科技有限公司、兰州易高通信技术有限公司、陕西诚长信息咨询有限公司、济南兆科邦信科技有限公司、湖南紫薇科技有限公司的服务收入按 5% 的税率计缴营业税。

(4) 2011 年度营业税免征情况如下:

2011 年 10 月 15 日, 经长沙市高新技术产业开发区地方税务局备案, 免征本公司 2010 年度营业税 3,400,164.15 元, 抵减 2011 年度营业税。

## 3、企业所得税:

(1) 根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2008〕172号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2008〕362号)有关规定, 以及全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于高新技术企业更名和复审等有关事项的通知》(国科火字〔2011〕123号)的有关要求, 经省高新技术企业认定管理工作领导小组办公室组织企业申报、资格审查、专家评审、公示, 并报全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室备案审核, 湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局联合下发了《关于公布湖南省 2011 年高新技术企业复审结果的通知》, 确认本公司 2011 年通过了高新技术企业复审, 并重新颁发了高新技术企业证书(证书编号: GF201143000209), 有效期自 2011 年 1 月至

2013 年 12 月。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定，本公司所得税税率自 2011 年起三年内享受减免 10% 优惠，即按 15% 的所得税税率征收。

(2) 根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2008]172 号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2008]362 号)有关规定，以及全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于高新技术企业更名和复审等有关事项的通知》(国科火字〔2011〕123 号)的有关要求，经省高新技术企业认定管理工作领导小组办公室组织企业申报、资格审查、专家评审、公示，并报全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室备案审核，湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局联合下发了《关于公布湖南省 2011 年高新技术企业复审结果的通知》，确认湖南互动传媒有限公司 2011 年通过了高新技术企业复审，并重新颁发了高新技术企业证书(证书编号：GF201143000378)，有效期自 2011 年 1 月至 2013 年 12 月。

因湖南互动传媒有限公司被认定为重点动漫企业，根据《财政部 国家税务总局关于扶持动漫产业发展有关税收政策问题的通知》(财税[2009]65 号)以及《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》(财税[2008]1 号)的相关规定，经长沙市高新区国家税务局备案，湖南互动传媒有限公司自 2010 年至 2012 年减按 10% 的税率征收企业所得税，并于 2011 年 6 月对 2010 年度按 15% 税率上缴超过 10% 部分给予退税，2011 年收到退税金额为 1,830,427.01 元。

(3) 根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2008]172 号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2008]362 号)有关规定，北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局于 2009 年 6 月 26 日认定北京九龙晖科技有限公司为高新技术企业，认定有效期 3 年，证书编号 GR200911000690。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定，北京九龙晖公司所得税税率自 2009 年起三年内享受减免 10% 优惠，即按 15% 的所得税税率征收。

(4) 根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2008]172 号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2008]362 号)有关规定，以及全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于高新技术企业更名和复审等有关事项的通知》(国科火字〔2011〕123 号)的有关要求，经省高新技术企业认定管理工作领导小组办公室组织企业申报、资格审查、专家评审、公示，并报全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室备案审核，湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局联合下发了《关于公布湖南省 2011 年高新技术企业复审结果的通知》，确认湖南紫风铃资讯有限公司 2011 年通过了高新技术企业复审，并重新颁发了高新技术企业证书(证书编号：GF201143000075)，有效期自 2011 年 1 月至 2013 年 12 月。

因湖南紫风铃资讯有限公司被认定为软件企业，根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发〔2011〕4 号)以及《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠

政策的通知》(财税[2008]1号)的相关规定,湖南紫风铃资讯有限公司自开始获利年度起享受所得税两免三减半税收优惠政策,2010年至2012年按25%减半征收的税收优惠政策。

(5) 根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2008]172号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2008]362号)有关规定,以及全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于高新技术企业更名和复审等有关事项的通知》(国科火字〔2011〕123号)的有关要求,经省高新技术企业认定管理工作领导小组办公室组织企业申报、资格审查、专家评审、公示,并报全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室备案审核,湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局联合下发了《关于公布湖南省2011年高新技术企业复审结果的通知》,确认湖南米诺信息科技有限公司2011年通过了高新技术企业复审,并重新颁发了高新技术企业证书(证书编号:GF201143000098),有效期自2011年1月至2013年12月。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定,湖南米诺信息科技有限公司所得税税率自2011年起三年内享受减免10%优惠,即按15%的所得税税率征收。

#### (6) 珠海市龙星信息科技有限公司

珠海市龙星信息技术有限公司被认定为软件企业,根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发〔2011〕4号)以及财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知(财税[2008]1号),珠海市龙星信息技术有限公司自开始获利年度起享受所得税两免三减半税收优惠政策,2011年至2013年按25%税率减半征收企业所得税。

(7) 除上述公司外,其余子公司按25%企业所得税率计缴所得税。

#### 4、城市维护建设税:

本公司及各子公司按应纳增值税及营业税额的7%计缴。

#### 5、教育费附加:

除北京九龙晖科技有限公司、北京博方文化传媒有限公司按3%的税率缴计缴外,本公司及其他子公司均按5%的税率计缴(含2%的地方教育费附加)。

### 附注四、企业合并及合并财务报表

#### (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	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
湖南互动传	全资子公司	长沙	无线	1,176	从事第二类增值电信业务中的信息服务业务及	2,967.18万	-	100	100	是

媒有限公司	公司		增值	万元	呼叫中心服务业务；从事职业中介服务；网络信息技术开发与咨询服务；网络游戏的开发；广告策划、设计、制作及户外广告的发布；代理国内各类广告。	元				
湖南紫风铃资讯有限公司	全资子公司	长沙	无线增值	200 万元	法律、法规、政策允许的信息技术开发与咨询服务；信息服务业务中的互联网信息服务、移动互联网信息服务；设计、制作、发布、代理国内各类广告。	434.73 万元	-	100	100	是
北京创时信和创业投资有限公司	全资子公司	北京	投资	5000 万元	许可经营项目：无。一般经营项目：法律、行政法规、国务院决定禁止的，不得经营；法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营；法律、行政法规、国务院决定未规定许可的，自主选择经营项目开展经营活动。	5000 万元	-	100	100	是
北京博方文化传媒有限公司	控股子公司	北京	文化传播	1000 万元	一般经营项目：法律、行政法规、国务院决定禁止的，不得经营；法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营；法律、行政法规、国务院决定未规定许可的，自主选择经营项目开展经营活动。	510 万元	-	51	51	是
湖南紫微科技有限公司	控股子公司	长沙	无线增值	300 万元	计算机软件的研究、开发、生产和销售，网络信息技术的开发及咨询服务；设计、制作、发布、代理国内各类广告；文化、体育用品的销售；科技、经济信息咨询服务。	153 万元	-	51	51	是
北京一谷博思信息技术有限公司	控股子公司	北京	技术服务	1000 万元	一般经营项目：技术服务	300 万元	-	60	60	是
云南兰九信息科技有限公司	控股子公司	昆明	无线增值	300 万元	第二类增值电信业务中的信息服务业务（含通信短信服务业务，不含电话信息服务和因特网信息服务业务）；计算机软件设计、开发及技术咨询；网页设计；经济信息咨询；设计、代理、发布国内各类广告。	210 万元	-	49	70	是
湖南网聚天下移动科技有限公司	控股子公司	长沙	技术开发服务	1000 万元	移动技术的研究、开发；计算机软件及硬件的研究、开发、生产和销售；计算机集成及服务；电子商务技术、通讯技术的研究、开发及应用推广服务；设计、制作、发布、代理国内各类广告。	900 万元	-	90	90	是
广东龙之星教育资源配置中心有限公司	控股子公司	珠海	技术开发服务	1000 万元	计算机软件开发与销售；网络系统、通信系统的研究、销售及相关技术咨询服务；计算机、办公设备的批发、零售。	1000 万元	-	29	100	是
广州市花都区拓维教育辅导培训中心	控股子公司	珠海	教育培训	100 万元	中小學生课外辅导及成人培训。	100 万元	-	29	100	是
湖南拓维教育科技有限公司	控股子公司	长沙	教育培训	1000 万元	教育信息咨询服务；教育软件的研究、开发；计算机技术咨询服务。	750 万元	-	53	75	是
湘潭拓维教育科技有限公司	控股子公司	湘潭	教育培训	150 万元	教学研究与咨询；教育软件的研究、开发；教育信息咨询服务；计算机技术咨询服务；教育市场开发	105 万元		70	70	是

注：

#### (1) 湖南互动传媒有限公司

湖南互动传媒有限公司成立于 2004 年 4 月 23 日，成立时注册资本为人民币 300 万元，本公司出资人民币 270 万元，占注册资本的 90%。2005 年 4 月，湖南互动传媒有限公司增加注册资本人民币 700 万元，由未分配利润转增注册资本，变更后的注册资本为人民币 1000 万元。

根据 2005 年 10 月 28 日股东会决议和修改后章程的规定，股东宋鹰以现金增资 352 万元，其中 176 万元作为注册资本，176 万元作为资本公积，此次增资后注册资本变更为人民币 1176 万元。

2008 年 1 月，本公司出资 2,067.18 万元原少数股东持有的湖南互动传媒有限公司全部股权，本次收购完成后，湖南互动传媒有限公司成为本公司的全资子公司。

#### (2) 湖南紫风铃资讯有限公司

2004 年 11 月 6 日本公司与封模春、杨波共同出资设立湖南紫风铃资讯有限公司，该公司注册资本人民币 200 万元，本公司出资人民币 180 万元，占注册资本的 90%。

2006 年 6 月 28 日本公司与湖南互动传媒有限公司签署股权转让协议，将本公司持有的湖南紫风铃资讯有限公司 90% 的股权全部转让给湖南互动传媒有限公司，转让价为 180 万元。

根据 2010 年 8 月 25 日湖南互动传媒有限公司股东会决议，互动传媒公司与湖南紫风铃资讯有限公司另一股东封模春签订协议，收购其持有的紫风铃公司 10% 的股权，本次变更已于 2010 年 11 月 25 日办理了工商变更登记手续，收购完成后互动传媒公司持有紫风铃公司 100% 的股权。

#### (3) 北京创时信和创业投资有限公司

北京创时信和创业投资有限公司成立于 2009 年 12 月 8 日，注册资本 5000 万元，本公司持股比例为 100%。

#### (4) 北京博方文化传媒有限公司

北京博方文化传媒有限公司成立于 2010 年 1 月 28 日，由本公司与彭帅、吴晓珍共同出资设立，注册资本为人民币 1,000 万元，其中，本公司出资人民币 510 万元，占注册资本的 51%。

#### (5) 湖南紫微科技有限公司

湖南紫微科技有限公司于 2011 年 1 月 24 日注册成立，注册资本为人民币 300 万元，其中北京创时信和出资人民币 153 万元，占注册资本的 51%，株洲禧达康科技资讯有限公司出资 147 万元，占注册资本的 49%。2012 年 4 月北京创时信和收回对湖南紫微科技有限公司的投资，并于 4 月收回投资款 153 万元。

#### (6) 北京一谷博思信息技术有限公司

2011 年 1 月 20 日，北京创时信和创业投资有限公司与罗晓峰、揭志坚、黄鹤、汤英共同出资设北京一谷博思信息技术有限公司，注册资本为人民币 1,000 万元，其中北京创时信和创业投资有限公司出资人民币 600 万元，占注册资本的 60%。全体股东已缴纳首期出资 500 万元，各股东按出资比例出资，其余出资于 2013 年 01 月 18 日之前缴足。2012 年 2 月北京创时信和收回对北京一谷博思信息技术有限公司的投资，并于 2 月收回投资款 300 万元。

## (7) 云南兰九信息科技有限公司

云南兰九信息科技有限公司成立 2011 年 1 月 17 日，由北京九龙晖科技有限公司与肖志强共同出资设立，注册资本为人民币 300 万元，其中北京九龙晖科技有限公司出资人民币 210 万元，占注册资本的 70%。

## (8) 湖南网聚天下移动科技有限公司

湖南网聚天下移动科技有限公司成立于 2011 年 6 月 13 日，由本公司与张建斌共同出资设立，注册资本为人民币 1000 万元，其中本公司出资人民币 900 万元，占注册资本的 90%。

## (9) 广东龙之星教育资源配置中心有限公司

广东龙之星教育资源配置中心有限公司成立于 2011 年 3 月 17 日，由珠海市龙星信息技术有限公司全资设立，注册资本为人民币 1000 万元。

## (10) 广州市花都区拓维教育辅导培训中心

广州市花都区拓维教育辅导培训中心成立于 2011 年 12 月 14 日，由广东龙之星教育资源配置中心有限公司全资设立、开办资金为人民币 100 万元。

## (11) 湖南拓维教育科技有限公司

湖南拓维教育科技有限公司成立于 2011 年 7 月 19 日，由北京九龙晖科技有限公司与曾高辉共同出资设立，注册资本为人民币 1000 万元，其中，北京九龙晖科技有限公司出资 750 万元，占注册资本的 75%。

## (12) 湘潭拓维教育科技有限公司

湘潭拓维教育科技有限公司成立于 2012 年 1 月 18 日，由湖南拓维教育科技有限公司与宋浩夫、胡朝辉共同出资设立，注册资本为人民币 150 万元，其中湖南拓维教育科技有限公司出资人民币 105 万元，占注册资本的 70%。

## 2. 非同一控制下企业合并取得子公司

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
北京九龙晖 科技有限公司	控股子 公司	北京	无线增 值	1,000 万 元	第二类增值电信业务中的信息服务业务、（不含固定网电话信息服务和互联网信息服务）	700 万元	-	70	70	是
长沙九龙晖 科技有限公司	控股子 公司	长沙	无线增 值	100 万元	信息技术的研究与开发；全省范围内的第二类增值电信业务中的信秘服务业务。	100 万元	-	70	100	是
湖南米诺信 息科技有限公 司	控股子 公司	长沙	无线增 值	300 万 元	第二类增值电信业务中的信息服务业务；信息技术的研发、策划及咨询服务；筹建卡通网站；策划、设计、制作、代理各类广告，发布户外、印刷品广告。	1584.29 万元	-	100	100	是



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
珠海市龙星 信息技术有限 公司	控股子 公司	珠海	无线增 值	306.1224 万元	计算机软件开发与销售；网络系统、通信系统的研究、销售及相关技术咨询服务；计算机、办公设备的批发、零售。	1205.88 万元	-	29	41	是
兰州易高通 信技术有限公 司	控股子 公司	兰州	无线增 值	100 万元	商务信息咨询、省内短信息服务业务、计算机软件及耗材、办公用品、办公设备、电子产品、机电设备、通用机械设备、建筑材料的批发零售；软件开发；电子产品维修服务。	106 万元	-	70	100	是
贵州前途教 育科技有限责 任公司	控股子 公司	贵阳	无线增 值	100 万元	一般经营项目：教育信息咨询服 务；计算机软件开发、系统集成。 许可经营项目：增值电信业务（有 效期至 2015 年 8 月 6 日，在许 证范围内经营）。	64.35 万 元	-	39	55	是
济南兆科邦 信科技有限公 司	控股子 公司	济南	无线增 值	100 万元	通信产品、网络终端设备的技术开 发、技术服务；广告业务；销售本 公司生产的 IC 卡、智能卡、考勤 及计费系统产品	600 万元	-	70	100	是
陕西诚长信 息咨询有限公 司	控股子 公司	西安	无线增 值	100 万元	教育及人力资源的投资；企业管理 咨询；企业营销策划；劳务派遣； 建筑劳务分包；计算机软硬件开 发、销售；心理减压设备的销售及 服务；电信增值业务。	456 万元	-	17	60	是
湖南长郡远 程教育服务有 限公司	控股子 公司	长沙	教育培 训	500 万元	多媒体教育教学资源及教育软件 的研究、推广；电子出版物的设计； 提供远程教育服务。	300 万元	-	32	60	是
长沙市楚鲲 教育咨询有限 公司	控股子 公司	长沙	教育培 训	30 万元	教育信息、文化艺术及企业管理咨 询服务、企业形象策划、其他社会 经济信息与商务信息咨询、策划创 意、会议及文化产品展览服务；文 体用品、建材、电子产品的销售	300 万元	-	53	100	是
珠海市拓维 教育咨询有限 公司	控股子 公司	珠海	教育培 训	100 万元	从事教育咨询（不含出国留学咨询 及中介服务），中小學生午休托管 服务；学生课外辅导。	100 万元	-	29	100	是
珠海市香洲 区开元培训中 心	控股子 公司	珠海	教育培 训	10 万元	社会各类人士，各类文化教育培 训	10 万元	-	29	100	是

注：

(1) 北京九龙晖科技有限公司

2005 年 10 月 25 日本公司之控股子公司湖南互动传媒有限公司与曾高辉、曾于力、刘冬平签订出资转让协议书，受让上述三位自然人持有的北京九龙晖科技有限公司股份 700 万股，转让价为 700 万元，股权转让款已于 2005 年 12 月 5 日全部支付。股权转让后，湖南互动传媒有限公司持有北京九龙晖科技有限公司 70% 的股权。

(2) 长沙九龙晖科技有限公司

长沙九龙晖科技有限公司系北京九龙晖科技有限公司控股子公司，原持股比例为 55%。

长沙九龙晖科技有限公司于 2006 年 6 月 25 日召开的股东会决议通过：股东曾高辉、刘冬平将其持有该公司 45% 的股权全部转让给北京九龙晖科技有限公司，并于 2006 年 7 月 24 日完成工商变更登记。此次股权转让完成后，北京九龙晖科技有限公司持有长沙九龙晖科技有限公司 100% 的股权。

(3) 湖南米诺信息科技有限公司

2003 年 12 月 8 日，经股东会决议，本公司与长沙紫马卡通传播有限公司共同出资 300 万元设立湖南蓝猫信息科技有限公司，其中本公司出资人民币 147 万元，占其注册资本的 49%。湖南蓝猫信息科技有限公司于 2004 年 1 月 6 日注册成立。2004 年 6 月，长沙紫马卡通传播有限公司将其持有的 51% 股权转让给湖南三辰影库卡通节目发展有限公司，2005 年 2 月 3 日，湖南三辰影库卡通节目发展有限公司更名为三辰卡通集团有限公司。2007 年 6 月 6 日，经股东会决议，三辰卡通集团有限公司将其所持全部出资 153 万元转让给新股东曾焱辉，公司名称变更为湖南米诺信息科技有限公司，此次变更已于 2007 年 6 月 25 日办理工商变更登记手续。

2010 年 9 月 27 日，经本公司第四届第六次董事会决议，本公司与米诺公司股东曾焱辉签订股权转让协议，收购其持有的米诺公司 51% 的股份，收购价款及合并成本均为 14,372,936.80 元，收购后本公司持有米诺公司 100% 的股份，本公司分别于 2010 年 7 月 30 日和 2010 年 12 月 1 日分两次支付了收购款，此次变更已于 2010 年 11 月 25 日办理工商变更登记手续，本公司自 2010 年 12 月 1 日起将米诺公司纳入合并范围。

(4) 珠海市龙星信息技术有限公司

珠海市龙星信息技术有限公司（以下简称“珠海龙星”）成立于 2003 年 6 月，从公司成立至 2010 年 5 月股权发生多次变更，截止北京九龙晖科技有限公司增资前的注册资本为 1,500,000.00 元。

根据珠海龙星 2010 年 6 月 12 日股东会决议及增资协议，决定新增投资 20,000,000.00 元（其中新增注册资本 1,561,224.00 元），由新股东北京九龙晖科技有限公司及彭衡辉认缴，其中，北京九龙晖科技有限公司分期增资 16,078,432.00 元（其中 1,255,102.00 元作为注册资本），彭衡辉对本公司增资 3,921,568.00 元（其

中 306,122.00 元作为注册资本), 增资后注册资本变更为 3,061,224.00 元。北京九龙晖科技有限公司已于 2010 年 10 月 9 日支付了首期收购款 12,058,824.00 元, 后续增资 4,019,608.00 元在珠海龙星完成一定净利润条件下支付出资。增资后股权比例为: 北京九龙晖科技有限公司持股 41.00%, 钟美珠持股 7.92%, 彭衡辉持股 10.00%, 珠海市智桥文化传播有限公司持股 23.50%, 珠海智桥信息技术有限公司持股 17.58%, 此次变更已于 2010 年 11 月 1 日办理了工商变更登记手续, 由于北京九龙晖科技处于相对控股地位, 同时能够决定珠海龙星的财务和经营政策, 因此北京九龙晖科技有限公司自 2010 年 11 月 1 日起将其纳入合并范围。

#### (5) 兰州易高通信技术有限公司

兰州易高通信技术有限公司成立于 2004 年 12 月 17 日, 成立时注册资本 100 万元, 其中: 安柏林出资 40 万元, 持股比例 40%; 安胜军出资 60 万元, 持股比例 60%, 并领取了注册号为 620102200076660 的企业法人营业执照。

根据 2010 年 9 月 8 日子公司北京九龙晖科技有限公司股东会决议, 并经 2010 年 9 月 5 日拓维公司总经理办公会决议和互动公司股东会决议同意, 北京九龙晖科技有限公司分别与安柏林和安胜军签订股权收购协议, 收购其持有的兰州易高通信技术有限公司的 100% 股权, 收购价款和合并成本为 106 万元, 定价依据为截止 2010 年 8 月 31 日经审定的净资产, 此次收购已于 2010 年 9 月 13 日办理了工商变更登记手续。自 2010 年 9 月 1 日起兰州易高通信技术有限公司被纳入合并范围。

#### (6) 贵州前途教育科技有限公司

贵州前途教育科技有限公司成立于 2005 年 6 月 28 日, 注册资本 100 万元, 由袁红、朱增喜和黄宏毅共同出资组建, 并领取了注册号为 520100000021024 的企业法人营业执照。

根据 2010 年 9 月 27 日子公司北京九龙晖科技有限公司股东会决议, 北京九龙晖科技有限公司、曾高辉、黄云于 2010 年 6 月 12 日与公司原股东签订股权转让协议, 收购原股东持有的贵州前途教育科技有限公司的 100% 的股权, 其中北京九龙晖科技有限公司支付收购价款 64.35 万元, 定价依据为 2010 年 5 月 31 日经审计的净资产, 本次变更已于 2010 年 7 月 30 日办理了工商变更登记手续, 北京九龙晖科技有限公司自 2010 年 8 月 1 日起将其纳入合并范围。

收购完成后, 股东出资及持股比例为: 北京九龙晖科技有限公司出资 55 万元, 持股比例 55%; 曾高辉出资 15 万元, 持股比例 15%; 黄云出资 30 万元, 持股比例为 30%。

#### (7) 济南兆科邦信科技有限公司

济南兆科邦信科技有限公司成立于 2005 年 6 月, 注册资本 100 万元。2011 年 9 月 20 日, 北京九龙晖科技有限公司与原股东签订股权收购协议, 收购原股持有的济南兆科邦信科技有限公司公司的 100% 的股权, 收购价款为 800 万元, 首期 600 万元转让款已于 2011 年 9 月 22 日支付, 剩余转让款 200 万元按基准日财务报表披露的应收款回款进度比率支付。股权转让工商登记手续已于 2011 年 9 月 23 日办理完毕,

北京九龙晖科技有限公司自 2011 年 9 月 1 日起将其纳入合并范围。

(8) 陕西诚长信息咨询有限公司

陕西诚长信息咨询有限公司成立于 2009 年 3 月 6 日，注册资本人民币 100 万元，并领取了注册号为 610000100187615 的企业法人营业执照。根据股东会决议和修改后章程规定，原股东李辉将其持有的陕西诚长信息咨询有限公司股权全部转让给珠海市龙星信息技术有限公司，转让价款为 576 万元，首期价款 456 万元已于 2011 年 12 月支付完毕，后两期款项共计 120 万元在陕西诚长信息咨询有限公司完成一定净利润条件下予以支付。完成投资股权转让后，珠海市龙星信息技术有限公司出资 60 万元，占注册资本的 60%，刘军出资 40 万元，占注册资本的 40%。珠海市龙星信息技术有限公司自 2011 年 12 月 1 日起将其纳入合并范围。

(9) 湖南长郡远程教育服务有限公司

湖南长郡远程教育服务有限公司成立于 2004 年 7 月 7 日，成立时注册资本 300 万元。并领取了注册号为 430100000104178 的企业法人营业执照。2011 年 10 月 9 日，湖南拓维教育科技有限公司与原股东蒋改革、湖南润讯通信有限公司签订股权转让协议，原股东同意将其所持有的湖南长郡远程教育服务有限公司 60% 股权转让给湖南拓维教育科技有限公司，转让价款为 180 万元。同时，根据新老股东的补充协议，股权转让完成后，湖南长郡远程教育服务公司所有股东同意按持股比例同比追加投资 200 万元，增资后注册资本变更为 500 万元，其中，湖南拓维教育科技有限公司出资 300 万元，占注册资本的 60%，长沙市长郡中学出资 150 万元，占注册资本的 30%，蒋科出资 50 万元，占注册资本的 10%。湖南拓维教育科技有限公司自 2011 年 12 月 1 日起将其纳入合并范围。

湖南长郡远程教育服务有限公司于 2004 年 9 月 9 日出资 500 万元全资设立湖南长郡卫星远程学校，专业提供远程普通高中教育及培训服务。

(10) 长沙市楚鲲教育咨询有限公司

长沙市楚鲲教育咨询有限公司成立于 2009 年 4 月 13 日，注册资本 30 万元。2011 年 9 月，原股东分两次将其持有的长沙市楚鲲教育咨询有限公司全部股权转让给湖南拓维教育科技有限公司，转让价款共计 400 万元，首期价款 300 万元已支付完毕，余款 100 万元在相应附加条件实现后支付。股权转让后，湖南拓维教育科技有限公司持股比例为 100%，并于 2011 年 9 月 1 日起将其纳入合并范围。

(11) 珠海市拓维教育咨询有限公司

珠海市拓维教育咨询有限公司成立于 2007 年 2 月 27 日，成注册资本为人民币 3 万元，2011 年 4 月 16 日，原股东将其持有的珠海市拓维教育咨询有限公司股权全部转让给广东龙之星教育资源配置中心有限公司，转让价款为人民币 3 万元。股权转让后，广东龙之星教育资源配置中心有限公司持股比例为 100%，并于 2011 年 4 月起将其纳入合并范围。

2011 年 4 月 19 日，广东龙之星教育资源配置中心有限公司对其增加出资 97 万元，增资后，注册资本变更为人民币 100 万元。

#### (12) 珠海市香洲区开元培训中心

珠海市香洲区开元培训中心成立于 2006 年 7 月 5 日，开办资金为人民币 10 万元。2011 年 2 月，珠海市龙星信息技术有限公司出资人民币 10 万元受让其原股东全部股权。股权转让后，珠海市龙星信息技术有限公司持股比例为 100%，并于 2011 年 2 月起将其纳入合并范围。

### (二) 子公司少数股东权益情况

子公司名称	少数股东权益	少数股东权益中冲减少数股东损益的金额
北京九龙晖科技有限公司	15,844,444.02	
珠海市龙星信息技术有限公司	15,780,697.01	154,814.70
贵州前途教育科技有限公司	1,459,712.11	
北京博方文化传媒有限公司	4,765,923.84	144,142.34
陕西诚长信息咨询有限公司	993,502.21	
湖南网聚天下移动科技有限公司	932,512.93	
云南兰九信息科技有限公司	5,971,440.93	
湖南拓维教育科技有限公司	1,155,675.4200	993,593.98
湖南长郡远程教育服务有限公司	2,074,078.57	137,651.82
湘潭拓维教育科技有限公司	405,690.36	44,309.64
<b>合计</b>	<b>49,383,677.40</b>	<b>1,474,512.49</b>

### (三) 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

名称	期末净资产	本期净利润
湘潭拓维教育科技有限公司	1,352,301.20	-147,698.80

注：

本期新纳入合并范围子公司具体情况详见附注四、(二)。

#### 2. 本期不再纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产	本期净利润
----	-------	-------

北京一谷博思信息技术有限公司	3,309,604.87	15,445.59
湖南紫微科技有限公司	2,790,296.59	178,259.21

注：1、北京一谷博思信息技术有限公司于 2012 年 2 月收回投资款 300 万元，因此该公司 1 月份纳入合并范围，2 月以后不再纳入合并。

2、湖南紫微科技有限公司于 2012 年 4 月收回投资款 153 万元，因此该公司 1-3 月纳入合并范围，4 月以后不再纳入合并。

#### （四） 本期发生的非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并

#### 附注五、合并财务报表主要项目附注

##### 1、 货币资金

项目	2012-06-30			2011-12-31		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
现金：			<b>3,238,047.72</b>			<b>1,279,247.57</b>
人民币	3,238,047.72	1	3,238,047.72	1,279,247.57	1	1,279,247.57
银行存款：			<b>444,031,362.18</b>			<b>529,942,499.36</b>
人民币	444,031,362.18	1	444,031,362.18	529,942,499.36	1	529,942,499.36
其他货币资金：			<b>4,230,068.71</b>			<b>369,868.71</b>
人民币	4,230,068.71	1	4,230,068.71	369,868.71	1	369,868.71
<b>合计</b>			<b>451,499,478.61</b>			<b>531,591,615.64</b>

注：

本期末其他货币资金系履约保函保证金及湖南福彩手机投注银行担保金，银行存款中有 197,345,908.18 元系定期存款。

##### 2、 应收账款

（1）应收账款按种类披露：

种类	2012-06-30				2011-12-31			
	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								
组合一（按性质）	-	-	-	-	-	-	-	-
组合二（按账龄）	149,275,140.83	100	8,578,855.46	5.75	106,096,749.38	100	6,415,243.78	6.05
组合小计	149,275,140.83	100	8,578,855.46	5.75	106,096,749.38	100	6,415,243.78	6.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>149,275,140.83</b>	<b>100</b>	<b>8,578,855.46</b>		<b>106,096,749.38</b>	<b>100</b>	<b>6,415,243.78</b>	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2012-06-30			2011-12-31		
	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	140,651,625.30	94.22	7,032,581.27	97,331,397.93	91.74	4,866,569.91
1 至 2 年	6,976,300.07	4.67	697,632.03	7,158,021.27	6.75	715,802.13
2 至 3 年	784,923.00	0.53	156,984.60	760,388.25	0.72	152,077.65
3 至 4 年	23,465.00	0.02	11,732.50	10,665.33	0.01	5,332.67
4 至 5 年	794,512.00	0.53	635,609.60	804,075.89	0.76	643,260.71
5 年以上	44,315.46	0.03	44,315.46	32,200.71	0.02	32,200.71
<b>合计</b>	<b>149,275,140.83</b>	<b>100.00</b>	<b>8,578,855.46</b>	<b>106,096,749.38</b>	<b>100.00</b>	<b>6,415,243.78</b>

(2) 本报告期内无核销的应收账款。

(3) 应收账款期末余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 2012 年 06 月 30 日应收账款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
中国移动通信集团湖南有限公司	非关联方	74,973,506.36	1 年以内	50.23
中国联合网络通信有限公司	非关联方	14,404,042.19	1 年以内	9.65
中国移动通信集团云南有限公司	非关联方	11,500,000.00	1 年以内	7.7
中国移动通信集团福建有限公司	非关联方	5,992,930.86	1 年以内	4.01
中国移动通信集团甘肃有限公司	非关联方	3,013,288.72	1 年以内	2.02

合计		<b>109,883,768.13</b>		<b>73.61</b>
----	--	-----------------------	--	--------------

(5) 应收账款期末余额中无应收其他关联方款项。

### 3、 预付款项

(1) 按账龄分类

账龄	2012-06-30		2011-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	10,029,005.14	98.87	18,667,667.59	99.39
1 至 2 年	114,200.01	1.13	114,200.01	0.61
2 至 3 年			-	-
3 年以上			-	-
<b>合计</b>	<b>10,143,205.15</b>	<b>100</b>	<b>18,781,867.60</b>	<b>100.00</b>

(2) 期末预付款项余额前五名单位情况:

单位名称	金额	比例(%)	与本公司关系	预付时间	未结算原因
新华社湖南分社	1,567,698.83	15.46	非关联方	2011 年度	未到结算期
杭州立方自动化	1,267,876.40	12.5	非关联方	2012 年度	未到结算期
湖南达实电子科技有限公司	705,262.00	6.95	非关联方	2011 年度	未到结算期
北京睿伍行至科技有限公司	204,000.00	2.01	非关联方	2012 年度	未到结算期
大唐软件技术股份有限公司	181,071.00	1.79	非关联方	2012 年度	未到结算期
<b>合计</b>	<b>3,925,908.23</b>	<b>38.71</b>			

(3) 预付款项期末余额中无预付持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(4) 预付账款期末余额中无预付其他关联方款项。

### 4、 应收利息

项目	2011-12-31	本期增加	本期减少	2012-6-30
定期存款利息	3,096,178.75	4,057,335.87	2,266,097.38	4,887,417.24

### 5、 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

种类	2012-06-30		2011-12-31	
	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								
组合一（按性质）	22,339,140.40	63.21	-	-	25,943,365.43	78.62	-	-
组合二（按账龄）	13,001,698.48	36.79	1,049,465.63	8.07	7,054,604.14	21.38	578,782.69	8.20
组合小计	35,340,838.88	100	1,049,465.63	2.97	32,997,969.57	100.00	578,782.69	1.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>35,340,838.88</b>		<b>1,049,465.63</b>		<b>32,997,969.57</b>	<b>100.00</b>	<b>578,782.69</b>	

组合中按性质计提坏账准备的其他应收款主要是押金、保证金等性质特殊，确定可以收回的款项。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2012-06-30			2011-12-31		
	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	11,230,210.21	86.37	561,510.51	5,659,105.32	80.22	282,955.28
1 至 2 年	938,297.32	7.22	93,829.73	1,044,276.23	14.80	104,427.62
2 至 3 年	430,379.46	3.31	86,075.89	127,591.10	1.81	25,518.22
3 至 4 年	97,503.55	0.75	48,751.77	81,471.43	1.15	40,735.72
4 至 5 年	230,051.06	1.77	184,040.85	85,071.06	1.21	68,056.85
5 年以上	75,256.88	0.58	75,256.88	57,089.00	0.81	57,089.00
<b>合计</b>	<b>13,001,698.48</b>	<b>100.00</b>	<b>1,049,465.63</b>	<b>7,054,604.14</b>	<b>100.00</b>	<b>578,782.69</b>

(2) 其他应收款期末余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款，期末余额中应收其他关联方款项详见附注六、6。

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(4) 期末其他应收款前五名欠款单位欠款合计：

单位名称	性质或内容	金额	年限	占其他应收款 总额的比例(%)
湖南福利彩票发行中心	垫付款	5,408,801.57	1 年以内	15.31

待抵扣税金	待认证抵扣税金	4,602,974.85	0-2 年	13.02
甘肃省福利彩票发行管理中心	垫付款	3,541,223.26	0-2 年	10.02
江西省福利彩票发行中心	垫付款	1,261,959.76	0-2 年	3.57
四川省社会福利有奖募捐委员办公室	暂付款	800,000.00	1 年以内	2.26
<b>合 计</b>		<b>15,614,959.44</b>		<b>44.18</b>

## 6、 存货

### (1) 存货分类:

项目	2012-06-30			2011-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	49,372,852.42		49,372,852.42	40,855,664.62	-	40,855,664.62
生产成本	51,471,856.91		51,471,856.91	39,005,313.96	-	39,005,313.96
低值易耗品	287,659.30		287,659.30	283,369.63	-	283,369.63
<b>合计</b>	<b>101,132,368.63</b>		<b>101,132,368.63</b>	<b>80,144,348.21</b>	-	<b>80,144,348.21</b>

注:

年末存货不存在遭受损毁、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，故未计提存货跌价准备。

## 7、 长期股权投资

### (1) 长期股权投资情况

被投资单位	核算方法	投资成本	2011-12-31	增减变动	2012-06-30
北京中联互通通讯网络技术有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
北京掌上红网文化传播股份有限公司	权益法	14,700,000.00	11,186,815.88	-514,679.85	10,672,136.03
凤凰古城旅游有限责任公司	成本法	12,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00
<b>合计</b>		<b>27,700,000.00</b>	<b>24,186,815.88</b>	<b>-514,679.85</b>	<b>23,672,136.03</b>

续前表

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
北京中联互通通讯网络技术有限公司	1.66	1.66	-	-	-
北京掌上红网文化传播股份有限公司	49%	49%	-	-	-

凤凰古城旅游有限责任公司	1.96	1.96	-	-	-
<b>合计</b>			-	-	-

## (2) 联营企业基本情况

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
北京掌上红网文化传播股份有限公司	49.00	49.00	22,975,933.77	1,196,064.32	21,779,869.45	1,585,801.61	-1,050,367.04

注：

## 1) 北京中联互通通讯网络技术有限公司

湖南互动传媒有限公司于 2004 年 8 月 17 日出资 100 万元收购北京中联互通通讯网络技术有限公司 6.01% 的股份。2006 年度中联互通公司进行增资扩股，本公司持股比例变更为 1.66%。

## 2) 北京掌上红网文化传播股份有限公司

根据 2010 年 7 月 9 日第四届董事会第三次会议决议，北京创时信和创业投资有限公司与湖南红网新闻网络传播有限责任公司共同出资设立北京掌上红网文化传播股份有限公司，新公司成立于 2010 年 1 月 28 日，注册资本 3,000 万元，其中北京创时信和创业投资有限公司出资 1470 万元，占注册资本的 49%。

## 3) 凤凰古城旅游有限责任公司

凤凰古城旅游有限责任公司成立于 2002 年 9 月，成立时注册资本 3000 万元。2011 年 11 月，凤凰古城旅游有限责任公司增加注册资本 5,290,236.00 元，其中，北京创时信和创业投资有限公司出资 1200 万元（692,440.00 元作为注册资本，11,307,560.00 元作为资本公积），持股比例为 1.96%。

## 8、 固定资产及累计折旧

项目	2011-12-31	本期增加		本期减少	2012-06-30
一、账面原值合计：	<b>134,822,285.07</b>	<b>9,832,941.85</b>		<b>701,639.24</b>	<b>143,953,587.68</b>
其中：房屋及建筑物	35,469,288.78	0.00			35,469,288.78
电子设备	70,394,879.81	4,854,794.08		240,750.00	75,008,923.89
运输工具	19,167,721.59	1,613,526.48		441,594.00	20,339,654.07
其他设备	9,790,394.89	3,364,621.29		19,295.24	13,135,720.94
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	<b>74,738,354.65</b>	<b>2,564,407.12</b>	<b>7,542,537.80</b>	<b>314,558.69</b>	<b>84,530,740.88</b>

项目	2011-12-31	本期增加		本期减少	2012-06-30
其中：房屋及建筑物	7,051,262.43	0	867,540.82	0.00	7,918,803.25
电子设备	55,009,864.04	2,385,794.77	3,172,188.51	60,826.15	60,507,021.17
运输工具	6,302,533.07	178,612.35	1,324,971.03	251,708.56	7,554,407.89
其他设备	6,374,695.11	0	2,177,837.44	2,023.98	8,550,508.57
三、固定资产账面净值合计	<b>60,083,930.42</b>				<b>59,422,846.80</b>
其中：房屋及建筑物	28,418,026.35				27,550,485.53
电子设备	15,385,015.77				14,501,902.72
运输工具	12,865,188.52				12,785,246.18
其他设备	3,415,699.78				4,585,212.37
四、减值准备合计	-			-	-
五、固定资产账面价值合计	<b>60,083,930.42</b>				<b>59,422,846.80</b>
其中：房屋及建筑物	28,418,026.35				27,550,485.53
电子设备	15,385,015.77				14,501,902.72
运输工具	12,865,188.52				12,785,246.18
其他设备	3,415,699.78				4,585,212.37

注：

- (1) 累计折旧本期新增主要系本期新收购公司在收购前计提的折旧、本期减少系本期撤资公司时所计提的折旧。
- (2) 本期计提折旧额 **7,542,537.80** 元。
- (3) 本期无在建工程完工转入固定资产情况。
- (4) 未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
研发楼	房屋产权证相关手续正在办理中	2012 年 12 月
倒班楼	房屋产权证相关手续正在办理中	2012 年 12 月

- (5) 期末固定资产不存在可收回金额低于账面价值的情况，故无需计提固定资产减值准备。

## 9、 无形资产

- (1) 无形资产情况

项目	2011-12-31	本期增加	本期减少	2012-06-30
----	------------	------	------	------------

项目	2011-12-31	本期增加	本期减少	2012-06-30
一、账面原值合计	<b>64,467,727.17</b>	<b>4,313,993.05</b>		<b>68,781,720.22</b>
土地使用权	31,815,270.00			31,815,270.00
软件及技术	32,652,457.17	4,313,993.05		36,966,450.22
二、累计摊销合计	<b>14,435,497.37</b>	<b>3,730,427.52</b>		<b>18,165,924.89</b>
土地使用权	946,526.80	319,430.24		1,265,957.04
软件及技术	13,488,970.57	3,410,997.28		16,899,967.85
三、无形资产账面净值合计	<b>50,032,229.80</b>			<b>50,615,795.33</b>
土地使用权	30,868,743.20			30,549,312.96
软件及技术	19,163,486.60			20,066,482.37
四、减值准备合计	-			0
五、无形资产账面价值合计	<b>50,032,229.80</b>			<b>50,615,795.33</b>
土地使用权	30,868,743.20			30,549,312.96
软件及技术	19,163,486.60			20,066,482.37

注：

- 1) 无形资产本期摊销额 **3,389,072.46** 元。
- 2) 本期新增无形资产主要为收购家校圈增加 2,547,398.16 元，累计摊销额 341,355.06 元。

(2) 公司开发项目支出

项目	2011-12-31	本期增加	本期减少		2012-06-30
			计入当期损益	确认为无形资产	
著作权（内容管理）		1,407,077.23			1,407,077.23
workflow 平台		670,064.76			670,064.76
手机应用统一开发环境系统	1,769,651.58	956,313.66			2,725,965.24
移动安全中间件技术研究系统	1,036,419.49	618,872.73			1,655,292.22
校讯通平台软件开发	1,524,937.87	653,036.33			2,177,974.20
<b>合计</b>	<b>4,331,008.94</b>	<b>4,305,364.71</b>			<b>8,636,373.65</b>

(3) 通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 5.52%。

(4) 期末无形资产不存在可收回金额低于账面价值的情况，故无需计提无形资产减值准备。

## 10、商誉

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2011-12-31	本期增加	本期减少	2012-06-30	期末减值准备
长沙九龙晖科技有限公司	341,806.38		-	341,806.38	-
珠海市龙星信息技术有限公司	7,188,162.41		-	7,188,162.41	-
陕西诚长信息咨询有限公司	5,435,243.38		-	5,435,243.38	-
济南兆科邦信科技有限公司	6,119,924.63		-	6,119,924.63	-
长沙市楚鲲教育咨询有限公司	3,722,629.03		-	3,722,629.03	-
湖南家校圈科技有限公司				44,111,959.51	
<b>合计</b>	<b>22,807,765.83</b>		-	<b>66,919,725.34</b>	-

注：

(1) 商誉形成均系非同一控制下企业合并成本大于应享有净资产的公允价值部分。

(2) 对上述项目商誉减值的测试方法均为未来现金流量折现法，具体过程如下：

首先被投资单位整体作为一个资产组，预测被投资单位报表日以后未来 5 年的净现金流量，第 6 年以后采用稳定的净现金流量，然后选用能够代表被投资单位收益率的多家公司近几年平均净资产收益率与一年期商业银行同期贷款利率中较大者作为折现率进行折现，计算出公司报表日的可收回金额，再减去报表日账面可辨认净资产按公允价值持续计算的结果，计算出商誉的可收回金额，若商誉的可收回金额大于商誉账面价值，则无需提取商誉减值准备，若商誉的可收回金额小于商誉账面价值，则按其差额提取商誉减值准备。

经进行减值测试，商誉的可收回金额高于其账面价值，故无需提取商誉减值准备。

#### 11、 长期待摊费用

项目	2011-12-31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2012-06-30
装修支出	1,665,920.70	1,051,935.50	230,172.60	0	2,487,683.60

#### 12、 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2012-06-30	2011-12-31
<b>递延所得税资产：</b>		
坏账准备	1,605,931.82	1,116,459.65
固定资产	0	-
应付职工薪酬	0	1,913,515.26
递延收益	1,212,122.83	1,364,813.63
可抵扣亏损	1,013,039.69	1,013,039.69

小计	3,831,094.34	5,407,828.23
----	--------------	--------------

## (2) 可抵扣暂时性差异项目明细

项目	金额
坏账准备	9,628,321.09
应付职工薪酬	0.00
递延收益	8,133,318.88
扣抵扣亏损	4,380,242.79
<b>合计</b>	<b>22,141,882.76</b>

## 13、资产减值准备

项目	2011-12-31	本期增加	本期减少		2012-06-30
			转回	转销	
坏账准备	6,994,026.47	2,634,294.62			9,628,321.09

## 14、其他非流动资产

项目	2011-12-31	本期增加	本期减少		2012-06-30
			转回	转销	
其他非流动资产		1,940,000.00			1,940,000.00

## 15、应付账款

项目	2012-06-30	2011-12-31
应付账款	26,118,474.27	16,387,666.95

注：

- (1) 应付账款期末余额中无欠持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。
- (2) 应付账款期末余额中无应付其他关联公司款项。
- (3) 应付账款期末余额中账龄一年以上的大额应付款项主要系尚未结算的合同尾款。

## 16、预收款项

项目	2012-06-30	2011-12-31
预收账款	23,090,464.52	32,358,140.54

注：

- (1) 预收账款期末余额中无欠持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。
- (2) 预收账款期末余额中无预收其他关联公司款项。

(3) 期末余额无账龄超过 1 年的大额预收款。

#### 17、 应付职工薪酬

项目	2011-12-31	本期增加	本期减少	2012-06-30
一、工资、奖金、津贴和补贴	12,697,366.30	21,380,943.13	34,078,309.43	
二、职工福利费		1,560,345.66	1,560,345.66	
三、社会保险费		6,421,466.04	6,421,466.04	
其中：养老保险		4,124,934.65	4,124,934.65	
医疗保险		1,669,271.72	1,669,271.72	
失业保险		385,255.85	385,255.85	
工伤保险		105,880.13	105,880.13	
生育保险		136,123.69	136,123.69	
四、住房公积金		1,598,130.60	1,598,130.60	
五、工会经费和职工教育经费	17,707.31	178,670.77	175,432.85	20,945.23
六、非货币性福利		309,778.96	309,778.96	
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、其他		44,851.04	44,851.04	
<b>合计</b>	<b>12,715,073.61</b>	<b>37,915,652.24</b>	<b>50,609,780.62</b>	<b>20,945.23</b>

注：

(1) 应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项。

(2) 期末工资奖金余额系提取的 2011 年度年终奖，已于 2012 年 1 月发放。

#### 18、 应交税费

项目	2012-06-30	2011-12-31
增值税	-4,462,312.96	-3,557,459.05
营业税	3,984,279.23	4,232,542.36
城市维护建设税	-33,601.33	52,019.01
教育费附加	-42,910.65	26,620.47
企业所得税	5,697,839.00	14,447,140.65
个人所得税	6,720,951.41	3,875,708.92
房产税	-9,197.60	7,216.00
其他税费	10,386.38	-72,295.51



合计	11,865,433.48	19,011,492.85
----	---------------	---------------

## 19、其他应付款

项目	2012-6-30	2011-12-31
其他应付款	38,265,656.67	8,676,185.92

注：

(1) 其他应付款期末余额中无欠持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。(2) 其他应付款期末余额中无应付其他关联方款项。

(3) 其他应付款期末余额中无账龄超过 1 年的大额应付款项。

## 20、其他流动负债

项 目	2012-6-30	2011-12-31
移动电子商务平台项目	2,246,108.63	2,648,403.42
现代动漫关键共性技术开发		200,000.00
移动支付安全中间件技术研究及其产业化	1,200,000.00	1,714,285.68
手机动漫公共技术支持平台		2,125,000.00
家校通系统（北京九龙晖）	316,888.88	503,111.11
跨平台手机动漫客户端系统项目（紫风铃）	315,000.00	315,000.00
手机动漫关键技术研究	1,500,000.00	
手机动漫公共技术服务平台(二期建设)	623,521.58	
小 计	<b>6,201,519.09</b>	<b>7,505,800.21</b>

注：

## (1) 移动电子商务平台项目

根据湖南省发展和改革委员会“湘发改高技【2010】1066号”文件，本公司于 2010 年 11 月 17 日收到湖南移动电子商务平台项目补助 8,000,000.00 元，用于该平台建设。本公司按购置相应设备的折旧年限（3 年）摊销。

## (2) 现代动漫关键共性技术开发

根据长沙市财政局和长沙市科学技术局“长财企指【2010】32 号”文件，本公司于 2010 年 9 月 26 日收到现代动漫关键

共性技术开发与“大动漫”支撑体系建设—动漫企业营销运营平台建设款 1,000,000.00 元,用于该平台建设。该项目期间为 2010 年 5 月至 2012 年 4 月,本公司在收款日后剩余项目期内分期结转该项目补助。

(3) 移动支付安全中间件技术研究及其产业化

根据工业和信息化部“工信部财函[2011]295号”文件,2011年6月24日,财政部拨付公司本项目补助资金 300 万元。该项目期间为 2011 年 3 月至 2013 年 3 月,本公司在收款日后剩余项目期内分期结转该项目补助。

(4) 手机动漫公共技术支持平台

根据湖南省财政厅“湘财教指[2010]206号”文件,2011年9月1日,湖南省财政国库管理局拨付公司本项目补助款 425 万元,2012 年 3 月 23 日收到 165 万元。该项目期间为 2010 年 5 月至 2012 年 4 月,本公司在收款日后剩余项目期内分期结转该项目补助。同时该项目于 2012 年 5 月收到固定资产一批,价值 1,865,900.00 元,本公司在收到该批固定资产后在期折旧年限 36 个月内分期摊销。

(5) 家校通系统(北京九龙晖)

2010 年 12 月 28 日,北京九龙晖科技有限公司收到北京市海淀区财政局创新资金补贴款 40 万元。该项目期间为 2010 年 5 月至 2012 年 5 月。2011 年 12 月 13 日,北京九龙晖科技有限公司收到科技部支付第一笔创新基金款 49 万元。本项目期间为 2011 年 2 月至 2013 年 2 月。北京九龙晖科技有限公司在收款日后剩余项目期内分期结转项目补助。

(6) 跨平台手机动漫客户端系统项目(紫风铃)

根据科技部科技型中小企业技术创新基金管理中心(甲方)、湖南紫风铃资讯有限公司(乙方)、湖南省科技厅(丙方)签订的科技型中小企业技术创新基金无偿资助项目合同,2011 年 12 月 27 日,长沙市财政局高新区分局拨付湖南紫风铃资讯有限公司科技型中小企业技术创新基金首批 70%款项共计 63 万元,项目执行期为 2011 年 6 月至 2013 年 6 月。湖南紫风铃资讯有限公司在收款日后剩余项目期内分期结转项目补助。

(7) 手机动漫关键技术研究

根据湖南省科技厅“湘财企指[2011]149号”文件,2012年2月28日,长沙市财政局拨付公司本项目补助款 300 万元。该项目期间为 2011 年 1 月至 2013 年 12 月,本公司在收款日后剩余项目期内分期结转该项目补助。

## 21、其他非流动负债

项目	2012-06-30	2011-12-31
移动电子商务平台项目	241,252.56	1,163,159.63
移动支付安全中间件技术研究及其产业化		285,714.34
家校通系统(北京九龙晖)		65,333.33
跨平台手机动漫客户端系统项目(紫风铃)		157,500.00
手机动漫关键技术研究	750,000.00	

手机动漫公共技术服务平台(二期建设)	1,192,102.78	
<b>合 计</b>	<b>2,183,355.34</b>	<b>1,671,707.30</b>

## 22、股本

项目	2011-12-31	本次变动增减(+、-)					2012-06-30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	218,033,724.00			65,410,117.00		65,410,117.00	283,443,841.00

注：

本年度股本增减变动详见附注一、(三)。

## 23、资本公积

项目	2011-12-31	本期增加	本期减少	2012-06-30
股本溢价	132,308,445.00		65,410,117.00	66,898,328.00
其他资本公积	24,419,422.05			24,419,422.05
<b>合计</b>	<b>156,727,867.05</b>		65,410,117.00	<b>91,317,750.05</b>

注：

(1) 股本溢价本期减少主要系转增股本减少，详见附注一、(三)。

## 24、盈余公积

项目	2011-12-31	本期增加	本期减少	2012-06-30
法定盈余公积	29,805,180.49		-	29,805,180.49

注：

公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积金。

## 25、未分配利润

项目	金 额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	381,768,957.61	-
调整 年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后 年初未分配利润	381,768,957.61	-
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	23,251,539.91	-
减: 提取法定盈余公积		
应付普通股股利	6,541,011.72	每 10 股派送 0.3 元

期末未分配利润	<b>398,479,485.80</b>	-
---------	-----------------------	---

注：

2012 年 5 月 10 日，经公司 2011 年度股东大会决议批准，公司以 2011 年末股本 218,033,724.00 股为基数，向全体股东每 10 股分配股利 0.3 元，共计分配 6,541,011.72 元。

## 26、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
营业收入	<b>186,550,499.95</b>	<b>191,792,868.31</b>
其中：主营业务收入	186,541,934.94	191,791,521.31
其他业务收入	8,565.01	1,347.00
营业成本	<b>84,039,991.54</b>	<b>76,597,135.13</b>
其中：主营业务成本	84,039,991.54	76,597,135.13
其他业务成本	-	-

### (2) 主营业务（分产品）

产品名称	2012 年 1-6 月		2011 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
移动教育类	59,306,622.76	26,554,955.56	18,542,368.56	7,500,874.01
文化创意类	38,270,027.29	17,845,753.74	52,017,509.37	24,201,419.04
移动电子商务类	5,255,233.46	2,277,838.60	4,615,754.36	1,741,033.39
传统增值业务	37,224,710.45	14,543,307.39	57,502,733.86	24,661,949.05
系统集成及软件业务	46,485,340.98	22,818,136.25	59,113,155.16	18,491,859.64
<b>合计</b>	<b>186,541,934.94</b>	<b>84,039,991.54</b>	<b>191,791,521.31</b>	<b>76,597,135.13</b>

### (3) 主营业务（分地区）

地区名称	2012 年 1-6 月		2011 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	24,392,489.02	14,952,203.70	14,471,780.88	4,851,116.46
东北地区	5,248,497.55	2,588,416.44	3,101,168.22	1,188,171.47
华东地区	23,032,103.98	12,090,296.77	8,590,583.30	4,899,317.19

中南地区	95,823,174.58	40,359,592.69	155,607,562.19	61,622,043.85
西南地区	27,266,841.77	8,820,691.31	4,639,133.70	1,522,452.78
西北地区	10,778,828.04	5,228,790.63	5,381,293.02	2,514,033.38
<b>合计</b>	<b>186,541,934.94</b>	<b>84,039,991.54</b>	<b>191,791,521.31</b>	<b>76,597,135.13</b>

## (4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例%
中国移动通信集团湖南有限公司	73,864,598.57	39.60
中国移动通信有限公司云南分公司	14,921,581.33	8.00
中国联合网络通信有限公司	8,562,342.19	4.59
中国移动安徽有限公司	6,485,385.57	3.48
中国移动通信集团福建有限公司	5,895,830.86	3.16
<b>合计</b>	<b>109,729,738.52</b>	<b>58.83</b>

## 27、 营业税金及附加

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
营业税	5,654,947.04	6,350,464.46
城市维护建设税	384,633.99	346,035.83
教育费附加	271,178.18	240,830.57
<b>合计</b>	<b>6,310,759.21</b>	<b>6,937,330.86</b>

注：

营业税金及附加的计缴标准见附注三。

## 28、 销售费用

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
销售费用	28,607,875.81	19,194,824.04

## 29、 管理费用

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
管理费用	48,180,051.20	45,972,409.05

## 30、 财务费用

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
利息支出	438,650.55	819,877.50

减：利息收入	5,366,698.21	4,902,505.84
汇兑损失		
减：汇兑收益		
其他	164,140.00	127,551.41
合计	<b>-4,763,907.66</b>	<b>-3,955,076.93</b>

## 31、资产减值损失

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
坏账损失	2,456,619.72	1,085,253.01

## 32、投资收益

## (1) 投资收益明细情况

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
权益法核算的长期股权投资收益	-514,679.85	-1,417,373.44
其他投资收益	1,121,185.82	
合计	<b>606,505.97</b>	<b>-1,417,373.44</b>

## (2) 按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	本期比上期增减变动的原因
北京掌上红网文化传播股份有限公司	-514,679.85	-1,417,373.44	
合计	<b>-514,679.85</b>	<b>-1,417,373.44</b>	

## 33、营业外收入

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	3,707.85	31,571.35	
其中：固定资产处置利得	3,707.85	31,571.35	
政府补助及奖励	9,569,533.08	7,279,201.71	
其它收入		1,285.00	
收购股权产生的收益			
合计	<b>9,573,240.93</b>	<b>7,312,058.06</b>	

注：

2012 年半年度政府补助及奖励明细如下：

项 目	金 额	文 号
收长沙市财政局 2011 年湖南省服务外包项目资金财政拨款	968,000.00	湘财外指 {2011} 96 号
收长沙市财政局高新分局财政拨款（培养战略性新兴产业科技支撑资金专项）	200,000.00	长财企指【2011】111 号
收市财政局高新开发区分局财政拨款	10,000.00	
收文化部财务司拨款：手机动漫公共技术服务平台-技术成果奖	300,000.00	文产发【2011】47 号
收湖南省财政国库管理局拨款：湖南省知识产权局专利补贴（专利名称：将观众的个人脸谱融入动漫角色的方法）	3,000.00	
收长沙市商务局电子商务十强奖励金	450,000.00	长办发【2012】8 号
收湖南省财政国库管理局湖南省新闻出版局首届湖南出版政府奖	10,000.00	
收高新区财政局拨款：长沙市科技局基于虚拟社区的手机动漫运营平台研发（手机动漫湖南省重点实验室）项目	300,000.00	长财企指【2012】12 号
收文化部财务司奖金：第四届文化部创新奖获奖项目：中国（湖南）手机动漫公共技术服务平台项目	20,000.00	
递延收益摊销	7,308,533.08	-
<b>合 计</b>	<b>9,569,533.08</b>	

## 34、 营业外支出

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	15,242.51	4,572.85	
其中：固定资产处置损失	15,242.51	4,572.85	
对外捐赠	25,268.00	4,000.00	
其他	38.64		
<b>合计</b>	<b>40,549.15</b>	<b>8,572.85</b>	

## 35、 所得税费用

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,973,675.34	8,276,952.90
递延所得税调整	1,576,733.89	1,078,008.95
以前年度所得税调整		-1,936,531.40
<b>合计</b>	<b>6,550,409.23</b>	<b>7,418,430.45</b>

注：

所得税税率详见附注三。

### 36、 每股收益

本公司报告期内的每股收益计算过程如下：

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
归属母公司所有者的净利润	23,251,539.91	43,036,091.07
已发行的普通股加权平均数	283,443,841.00	283,443,841.00
基本每股收益（每股人民币元）	0.08	0.15
稀释每股收益（每股人民币元）	0.08	0.15

注：本公司无具有稀释性的潜在普通股。

### 37、 现金流量表

#### （1） 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
往来款收入	4,540,122.17	1,472,904.62
银行存款利息收入	1,032,289.94	1,329,758.18
补助及奖励收入	8,776,900.00	6,836,000.00
其他	388,732.12	1,347.00
<b>合 计</b>	<b>14,738,044.23</b>	<b>9,640,009.80</b>

#### （2） 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
支付往来款	16,917,883.21	11,422,920.41
技术服务费	889,378.02	560,783.93
租赁及物管	3,293,786.74	1,553,498.20
业务招待费	3,903,557.15	3,277,451.56
办公费、电话费	3,938,936.63	3,020,288.54
广告咨询费	863,416.50	513,499.86
交通差旅费	6,451,910.46	4,770,512.64
培训会议费	1,029,299.41	1,656,451.86
汽车费用	1,555,123.94	526,632.69
审计费	150,473.50	480,500.00
其他	1,393,990.23	448,817.92



项 目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
装修费	365,380.67	
水电费	548,566.72	542,327.20
招聘费	325,045.20	46,447.80
银行手续费支出	89,945.92	115,668.49
咨询费	1,422,500.00	675,000.00
<b>合计</b>	<b>43,139,194.30</b>	<b>29,610,801.10</b>

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
定期存款及利息	93,182,212.39	99,241,790.95

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
定期存款	35,115,839.47	126,000,000.00

## 38、 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	25,307,898.65	44,428,674.47
加：资产减值准备	2,456,619.72	1,085,253.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,445,247.47	6,858,634.89
无形资产摊销	3,389,072.46	2,611,588.69
长期待摊费用摊销	131,675.47	
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）	9,885.44	-29,998.50
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-678,707.24	788,491.09
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,548,045.44	-1,848,695.56
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,600,939.45	1,082,553.84
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）	-21,396,076.82	-18,425,784.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-43,526,845.57	-45,532,145.33

补充资料	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-21,624,832.44	-13,105,666.14
其他		16,572,926.87
经营活动产生的现金流量净额	<b>-48,433,168.85</b>	<b>-5,514,167.33</b>
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券	0	
融资租入固定资产	0	
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	254,153,570.43	244,262,547.74
减：现金的期初余额	255,162,535.77	331,739,895.58
加：现金等价物的期末余额	0	
减：现金等价物的期初余额	0	
现金及现金等价物净增加额	-1,008,965.34	-87,477,347.84

注：

本期“其他”项目金额主要系计提期权费用以及非同一控制下企业合并产生的收益等。

#### (2) 现金和现金等价物的构成

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
一、现金	254,153,570.43	244,262,547.74
其中：库存现金	3,238,047.72	735,448.43
可随时用于支付的银行存款	250,915,522.71	243,527,099.31
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
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	254,153,570.43	244,262,547.74

### 附注六、关联方及关联交易

#### 1、关联方认定标准

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。

## 2、 存在控制关系的关联方个人

关联方名称	与本公司关系
李新宇	实际控制人
宋鹰	实际控制人

## 3、 本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
湖南互动传媒有限公司	全资子公司	长沙	宋鹰	从事第二类增值电信业务中的信息服务业务及呼叫中心服务业务；从事职业中介服务；网络信息技术开发与咨询服务；网络游戏的开发；广告策划、设计、制作及户外广告的发布；代理国内各类广告。	1,176 万元	100	100	76072925-9
湖南紫风铃资讯有限公司	全资子公司	长沙	宋鹰	法律、法规、政策允许的信息技术开发与咨询服务；互联网信息服务；移动网信息服务；广告策划、设计、制作及户外广告的发布；代理国内各类广告。	200 万元	100	100	77007842-9
北京九龙晖科技有限公司	控股子公司	北京	曾高辉	第二类增值电信业务中的信息服务业务、（不含固定网电话信息服务和互联网信息服务）	1,000 万元	70	70	74331424-6
北京创时信和创业投资有限公司	全资子公司	北京	李新宇	法律、行政法规、国务院决定禁止的，不得经营；法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营；法律、行政法规、国务院决定未规定许可的，自主选择经营项目开展经营活动。	5,000 万元	100	100	69767886-5
长沙九龙晖科技有限公司	控股子公司	长沙	曾高辉	信息技术的研究与开发；全省范围内的第二类增值电信业务中的信秘服务业务。	100 万元	70	100	76325681-3
湖南米诺信息科技有限公司	全资子公司	长沙	曾焱辉	第二类增值电信业务中的信息服务业务；信息技术的研发、策划及咨询服务；筹建卡通网站；策划、设计、制作、代理各类广告，发布户外、印刷品广告	300 万元	100	100	75800730-2
珠海市龙星信息技术有限公司	控股子公司	珠海	赵宜琳	计算机软件开发与销售；网络系统、通信系统的研究、销售及相关技术咨询服务；计算机、办公设备的批发、零售。	306.1224 万元	29	41	75206224-7
兰州易高通信技术有限公司	控股子公司	兰州	曾高辉	商务信息咨询、省内短信息服务业务、计算机软件及耗材、办公用品、办公设备、电子产品、机电设备、通用机械设备、建筑材料的批发零售；软件开发；电子产品维修服务。	100 万元	70	100	76772829-1
贵州前途教育科技有限公司	控股子公司	贵阳	曾高辉	一般经营项目：教育信息咨询服务；计算机软件开发、系统集成。许可经营项目：增值电信业务（有效期至 2015 年 8 月 6 日，在许可证范围内经营）。	100 万元	39	55	77531222-9
北京博方文化传媒有限公司	控股子公司	北京	吴晓珍	一般经营项目：法律、行政法规、国务院决定禁止的，不得经营；法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，经审批机关	1000 万元	51	51	69955614-0

				批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营；法律、行政法规、国务院决定未规定许可的，自主选择经营项目开展经营活动。				
湖南网聚天下移动科技有限公司	控股子公司	长沙	宋鹰	移动技术的研究、开发；计算机软件及硬件的研究、开发、生产和销售；计算机集成及服务；电子商务技术、通讯技术的研究、开发及应用推广服务；设计、制作、发布、代理国内各类广告。	1000 万元	90	90	57657010-2
云南兰九信息科技有限公司	控股子公司	昆明	肖志强	第二类增值电信业务中的信息服务业务；计算机软件设计、开发及技术咨询；网页设计；经济信息咨询；设计、代理、发布国内各类广告。	300 万元	49	70	56624406-3
广东龙之星教育资源配置中心有限公司	控股子公司	珠海	赵宜琳	计算机软件开发与销售；网络系统、通信系统的研究、销售及相关技术咨询服务；计算机、办公设备的批发、零售	1000 万元	29	100	57016946-5
湖南拓维教育科技有限公司	控股子公司	长沙	曾高辉	教育信息咨询服务；教育软件的研究、开发；计算机技术咨询服务。	1000 万元	53	75	57863317-0
济南兆科邦信科技有限公司	控股子公司	济南	曾高辉	通信产品、网络终端设备的技术开发、技术服务；广告业务；销售本公司生产的 IC 卡、智能卡、考勤及计费系统产品	100 万元	70	100	77630193-5
陕西诚长信息咨询有限公司	控股子公司	西安	刘军	教育及人力资源的投资；企业管理咨询；企业营销策划；劳务派遣；建筑劳务分包；计算机软硬件开发、销售；心理减压设备的销售及售后服务；电信增值业务。	100 万元	17	60	68477815-4
湖南长郡远程教育服务有限公司	控股子公司	长沙	曾高辉	多媒体教育教学资源及教育软件的研究、推广；电子出版物的设计；提供远程教育服务。	500 万元	32	60	76327967-9
湖南长郡卫星远程学校	控股子公司	长沙	叶双秋	远程普通高中教育及培训	500 万元	32	60	76562028-7
长沙市楚鲲教育咨询有限公司	控股子公司	长沙	曾高辉	教育信息、文化艺术及企业管理咨询、企业形象策划、其他社会经济信息与商务信息咨询、策划创意、会议及文化产品展览展示服务；文体用品、建材、电子产品的销售	30 万元	53	100	68741300-3
珠海市拓维教育咨询有限公司	控股子公司	珠海	赵宜琳	从事教育咨询（不含出国留学咨询及中介服务），中小學生午休托管服务；学生课外辅导	100 万元	29	100	79932141-0
广州市花都区拓维教育辅导培训中心	控股子公司	广州	赵宜琳	中小學生课外辅导及成人培训	100 万元	29	100	58762353-X
珠海市香洲区开元培训中心	控股子公司	珠海	李海明	对社会各类人士，各类文化教育培训	10 万元	29	100	78949442-2
湖南紫薇科技有限公司	控股子公司	长沙	宋鹰	计算机软件的研究、开发、生产和销售，网络信息技术的开发及咨询服务；设计、制作、发理国内各类广告；文化、体育用品的销售；科技、经济信息咨询服务。	300 万元	51	51	56768882-X
北京一谷博	控股子	北京	宋鹰	一般经营项目：技术服务。	1000 万元	60	60	56954826-5

思信息技术有限公司	公司							
湘潭拓维教育科技有限公司	控股子公司	湘潭	曾高辉	教学研究与咨询；教育软件的研究、开发；教育信息咨询服务；计算机技术咨询服务；教育市场开发	150 万元	70	70	58897823-6

## 4、本企业的联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	经营范围	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(%)
北京掌上红网文化传播股份有限公司	股份公司	北京	舒斌	一般经营项目：组织文化艺术交流活动（不含演出）。	3000 万元	49	49

续前表

被投资单位名称	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	组织机构代码
北京掌上红网文化传播股份有限公司	22,975,933.77	1,196,064.32	21,779,869.45	1,585,801.61	-1,050,367.04	56043360-5

## 5、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
袁楚贤	副董事长	-
张忠革	董事、副总经理	-
湖南电广传媒股份有限公司	非控股股东	71210621-7
周玉英	非控股股东	-
曾高辉	董事、副总经理	-
张跃	董事	-
曾之杰（2011年4月离职）	董事	-
王力群	独立董事	-
李仁发	独立董事	-
周仁仪	独立董事	-
曾爱青	监事会主席	-
彭革刚	监事	-
谭钢	临事	-
龙麒	副总经理、董事会秘书	-

## 6、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2012-06-30		2011-12-31	
		金额	比例(%)	金额	比例(%)

其他应收款	张忠革			5,000.00	0.02
	彭革刚			4,000.00	0.01

### 附注七、或有事项

未决仲裁：

2011 年 11 月，快威科技集团有限公司向杭州仲裁委员会提出仲裁申请，申请裁决本公司支付“湖南移动 2010 年思科网络设备维护服务项目”的服务费及相应违约金。本公司认为，快威科技集团有限公司就此项目提供的服务不符合双方约定，因此很可能不需执行对方的仲裁申请事项。

### 附注八、承诺事项

公司本期未发生重大承诺事项。

### 附注九、其它重要事项

公司本期无其他需要披露的重要事项。

### 附注十、资产负债表日后事项

无

### 附注十一、 母公司财务报表主要项目附注

#### 1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种类	2012-06-30				2011-12-31			
	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								
组合一（按性质）	-	-	-	-	-	-	-	-

组合二（按账龄）	100,378,099.58	100	6,096,904.22	6.07	78,512,836.03	100.00	5,013,931.91	6.39
组合小计	100,378,099.58	100	6,096,904.22	6.07	78,512,836.03	100.00	5,013,931.91	6.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
<b>合计</b>	<b>100,378,099.58</b>	<b>100</b>	<b>6,096,904.22</b>		<b>78,512,836.03</b>	<b>100.00</b>	<b>5,013,931.91</b>	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2012-06-30			2011-12-31		
	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	91,938,208.36	91.60	4,596,910.42	69,867,127.56	88.99	3,493,356.38
1 至 2 年	6,898,094.02	6.87	689,809.40	7,103,911.27	9.05	710,391.13
2 至 3 年	715,888.00	0.71	143,177.60	715,888.00	0.91	143,177.60
3 至 4 年		0.00		-	-	-
4 至 5 年	794,512.00	0.79	635,609.60	794,512.00	1.01	635,609.60
5 年以上	31,397.20	0.03	31,397.20	31,397.20	0.04	31,397.20
<b>合计</b>	<b>100,378,099.58</b>	<b>100.00</b>	<b>6,096,904.22</b>	<b>78,512,836.03</b>	<b>100</b>	<b>5,013,931.91</b>

(2) 本报告期内无核销的应收账款。

(3) 应收账款期末余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 期末应收账款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
中国移动通信集团湖南有限公司	非关联方	49,636,686.81	1 年以内	49.45
中国联合网络通信有限公司	非关联方	14,404,042.19	1 年以内	14.35
中国移动通信集团福建有限公司	非关联方	5,992,930.86	1 年以内	5.97
中国移动通信集团甘肃有限公司	非关联方	3,013,288.72	1 年以内	3.00

联通系统集成有限公司	非关联方	1,944,466.00	1 年以内	1.94
<b>合计</b>		<b>74,991,414.58</b>		<b>74.71</b>

(5) 应收账款期末余额中无收其他关联方款项。

## 2、其他应收款

(1) 按种类分类

种类	2012-06-30				2011-12-31			
	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								
组合一（按性质）	25,295,406.20	77.96			23,983,822.59	84.57	-	-
组合二（按账龄）	7,152,648.44	22.04	703,346.87	9.83	4,374,349.38	15.43	405,547.45	9.27
组合小计	32,448,054.64	100	703,346.87	2.17	28,358,171.97	100.00	405,547.45	1.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>32,448,054.64</b>	<b>100</b>	<b>703,346.87</b>		<b>28,358,171.97</b>	<b>100.00</b>	<b>405,547.45</b>	

组合中按性质计提坏账准备的其他应收款主要是押金、保证金等性质特殊，确定可以收回的款项。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2012-06-30			2011-12-31		
	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	5,631,568.68	78.73	281,578.43	3,287,620.41	75.16	164,381.02
1 至 2 年		12.69		770,626.38	17.62	77,062.64



	907,347.22		90,734.72			
2 至 3 年	243,921.05	3.41	48,784.21	125,591.10	2.87	25,118.22
3 至 4 年	95,503.55	1.34	47,751.78	81,471.43	1.86	40,735.72
4 至 5 年	199,051.06	2.78	159,240.85	53,951.06	1.23	43,160.85
5 年以上	75,256.88	1.05	75,256.88	55,089.00	1.26	55,089.00
合计	<b>7,152,648.44</b>	<b>100</b>	<b>703,346.87</b>	<b>4,374,349.38</b>	<b>100.00</b>	<b>405,547.45</b>

(2) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(3) 其他应收款期末余额中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况：

单位名称	性质或内容	金额	年限	占其他应收款 总额的比例(%)
湖南福利彩票发行中心	垫付款	5,408,801.57	1 年以内	16.67
待抵扣税金	待认证抵扣税金	4,602,974.85	0-2 年	14.19
甘肃省福利彩票发行管理中心	垫付款	3,541,223.26	0-2 年	10.91
江西省福利彩票发行中心	垫付款	1,261,959.76	0-2 年	3.89
四川省社会福利有奖募捐委员办公室	暂付款	800,000.00	1 年以内	2.47
合计		<b>15,614,959.44</b>		<b>48.13</b>

(5) 其他应收款期末余额中应收其他关联方款项详见附注六、6。

### 3、长期股权投资

被投资单位	核算 方法	投资成本	2011-12-31	增减变动	2012-06-30
湖南互动传媒有限公司	成本法	23,371,800.00	23,371,800.00	-	23,371,800.00

湖南米诺信息有限公司	成本法	15,842,936.80	29,797,056.12	-	29,797,056.12
北京创时信和创业投资有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00	-	50,000,000.00
北京博方文化传媒有限公司	成本法	5,100,000.00	5,100,000.00		5,100,000.00
湖南网聚天下移动科技有限公司	成本法	9,000,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00
<b>合计</b>		<b>103,314,736.80</b>	<b>117,268,856.12</b>		<b>117,268,856.12</b>

续前表

被投资单位	在被投资单位 持股比例(%)	在被投资单位 表决权比例(%)	减值准备	本期计提 减值准备	本期现金红利
湖南互动传媒有限公司	100.00	100.00	-	-	-
湖南米诺信息有限公司	100.00	100.00	-	-	-
北京创时信和创业投资有限公司	100.00	100.00	-	-	-
北京博方文化传媒有限公司	51.00	51.00	-	-	-
湖南网聚天下移动科技有限公司	90.00	90.00	-	-	-
<b>合计</b>			-	-	-

注：

投资详细情况见附注四、（一）。

## 4、营业收入和营业成本

## （1）营业收入和营业成本

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
营业收入	<b>88,878,568.54</b>	<b>127,528,760.26</b>
其中：主营业务收入	88,386,758.44	127,057,419.16
其他业务收入	491,810.10	471,341.10
营业成本	<b>45,489,418.94</b>	<b>48,215,748.21</b>
其中：主营业务成本	45,489,418.94	48,215,748.21
其他业务成本	-	-

## （2）主营业务（分产品）

产品名称	2012 年 1-6 月		2011 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

系统集成销售	46,485,340.98	22,818,136.25	59,113,155.16	18,491,859.64
无线增值电信服务	41,901,417.46	22,671,282.69	67,944,264.00	29,723,888.57
<b>合计</b>	<b>88,386,758.44</b>	<b>45,489,418.94</b>	<b>127,057,419.16</b>	<b>48,215,748.21</b>

## (3) 主营业务（分地区）

地区名称	2012 年 1-6 月		2011 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	13,421,291.41	8,420,107.55	14,471,780.88	4,851,116.46
东北地区	5,080,714.51	2,574,369.49	3,101,168.22	1,188,171.47
华东地区	13,939,381.78	7,072,169.02	8,590,583.30	4,899,317.19
中南地区	41,441,823.52	20,833,509.71	91,370,411.34	33,596,312.98
西南地区	9,570,287.57	3,659,633.51	4,566,608.53	1,486,786.06
西北地区	4,933,259.65	2,929,629.66	4,956,866.89	2,194,044.03
<b>合计</b>	<b>88,386,758.44</b>	<b>45,489,418.94</b>	<b>127,057,419.16</b>	<b>48,215,748.21</b>

## (4) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	营业收入额	占公司全部营业收入的比例%
中国移动通信集团湖南有限公司	32,860,912.35	37.18
中国联合网络通信有限公司	8,562,342.19	9.69
中国移动通信集团福建有限公司	5,895,830.86	6.67
中国移动通信集团甘肃有限公司	4,933,246.66	5.58
中国联合网络通信有限公司广东省分公司	4,911,744.09	5.56
<b>合计</b>	<b>57,164,076.15</b>	<b>64.68</b>

## 5、现金流量表补充资料

补充资料	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	8,844,788.20	31,235,752.73
加：资产减值准备	1,380,771.73	911,185.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,604,132.89	5,730,729.11
无形资产摊销	2,659,353.31	2,317,091.90

补充资料	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-31,571.35
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		819,877.50
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,016,980.12	-1,430,649.43
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,150,499.19	495,739.65
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）	-10,713,830.35	-17,252,733.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-25,176,343.72	-37,221,231.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-23,586,933.34	-8,208,316.52
其他		16,295,050.02
经营活动产生的现金流量净额	-40,854,542.21	-6,339,075.67
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	129,889,919.42	105,579,503.03
减：现金的期初余额	116,419,976.90	193,948,545.18
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	13,469,942.52	-88,369,042.15

## 附注十二、 补充资料：

### 一、当期非经常性损益明细表

项目	2012 年 1-6 月	说明
非流动资产处置损益	-11,534.66	

计入当期损益的政府补助	9,569,533.08	
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-25,306.64	
减：所得税影响额	1,422,841.39	
少数股东损益影响额	52,935.67	
<b>合计</b>	<b>8,056,914.72</b>	

## 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	
		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	2.91	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.9	0.05	0.05

## 三、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

- 1、应收帐款较年初增长 41%，主要系系统集成项目收款延期、增值业务结算延迟支付等原因所致；
- 2、预付帐款较年初下降 46%，主要系项目采购款发票收回转入应付帐款所致；
- 3、应收利息较年初增长 58%，主要系定期存款计提利息未到期兑付所致；
- 4、开发支出较年初增长 99%，主要系未完工研发项目及新增研发项目产生相应支出所致；
- 5、商誉较年初增长 193%，主要系公司溢价收购家校圈所致；
- 6、长期待摊费用较年初增长 49%，主要系装修教育培训场地发生的装修费用。
- 7、应付帐款较年初增长 59%，主要系项目采购款发票收回转入应付帐款所致；
- 8、应付职工薪酬较年初减少 100%，主要系上年计提的年终奖已支付完毕所致；
- 9、应交税金较年初减少 38%，主要系上年度应交所得税汇算清缴完毕所致；
- 10、其他应付款较年初增长 341%，主要系湖南互动传媒有限公司收购湖南家校圈科技有限公司的股权转让款分期支付所致；
- 11、销售费用同比上涨 49%，主要系公司实施战略转型、积极拓展全国市场，人工成本上升，差旅交通费、业务招待

费增加所致。

- 12、资产减值损失同比增加 126%，主要系坏账准备计提增加所致；
- 13、投资收益同比增加 143%，主要系本年收回北京一谷、湖南紫微科技投资高于净资产所致。
- 14、营业外收入同比增长 31%，主要系政府补助增加所致。
- 15、经营活动产生的现金流量净额同比下降 778%，主要系支付给职工以及为职工支付的现金增加所致；
- 16、投资活动产生的现金流量净额同比增加 174%，主要系定期存款到期转存减少所致；
- 17、筹资活动产生的现金流量净额同比减少 39%，主要系本期分配股东股利比同期减少所致。

## 第九节 备查文件目录

### 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- (二) 报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (三) 载有董事长签名的 2012 年半年度报告文本原件。
- (四) 以上备查文件备置地点：公司证券投资部

拓维信息系统股份有限公司

董事长：李新宇

董事会批准报送日期：2012 年 08 月 06 日