



拓维信息

拓维信息系统股份有限公司

2013 半年度报告

2013 年 07 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人李新宇、主管会计工作负责人倪明勇及会计机构负责人(会计主管人员)邢霓虹声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目录

<b>2013 半年度报告</b> .....	<b>1</b>
<b>第一节 重要提示、目录和释义</b> .....	<b>1</b>
<b>第二节 公司简介</b> .....	<b>4</b>
<b>第三节 会计数据和财务指标摘要</b> .....	<b>6</b>
<b>第四节 董事会报告</b> .....	<b>8</b>
<b>第五节 重要事项</b> .....	<b>14</b>
<b>第六节 股份变动及股东情况</b> .....	<b>22</b>
<b>第七节 董事、监事、高级管理人员情况</b> .....	<b>26</b>
<b>第八节 财务报告</b> .....	<b>28</b>
<b>第九节 备查文件目录</b> .....	<b>56</b>

## 释义

释义项	指	释义内容
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司/本公司/拓维信息	指	拓维信息系统股份有限公司
报告期	指	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日
手机游戏	指	在手机等各类手持硬件设备上运行的游戏类应用程序，需具备一定硬件环境和一定系统级程序作为运行基础。
手机动漫	指	基于移动网络，向用户提供以动漫、动画为元素的内容直播、点播、下载服务的业务
移动教育	指	依托目前比较成熟的无线移动网络、国际互联网以及多媒体技术，利用移动设备实现的交互式教学活动
移动互联网	指	互联网的技术、平台、商业模式和应用与移动通信技术结合并实践的活动的总称
互动传媒	指	湖南互动传媒有限公司
北京九龙晖	指	北京九龙晖科技有限公司
家校圈	指	湖南家校圈科技有限公司
北京掌上红网	指	北京掌上红网信息传播股份有限公司

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	拓维信息	股票代码	002261
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	拓维信息系统股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	拓维信息		
公司的外文名称（如有）	TALKWEB INFORMATION SYSTEM CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	TALKWEB		
公司的法定代表人	李新宇		

### 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	longqi@talkweb.com.cn	akilee@talkweb.com.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入(元)	222,401,071.77	186,541,934.94	19.22%
归属于上市公司股东的净利润(元)	18,824,884.73	23,251,539.91	-19.04%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	13,937,803.99	15,194,625.19	-8.27%
经营活动产生的现金流量净额(元)	-39,733,159.75	-48,433,168.85	17.96%
基本每股收益(元/股)	0.07	0.08	-12.5%
稀释每股收益(元/股)	0.07	0.08	-12.5%
加权平均净资产收益率(%)	2.28%	2.91%	-0.63%
	本报告期末	上年度末	本年末比上年末增减(%)
总资产(元)	969,092,380.01	970,964,849.62	-0.19%
归属于上市公司股东的净资产(元)	829,242,844.32	816,086,836.41	1.61%

#### 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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	18,824,884.73	23,251,539.91	829,242,844.32	816,086,836.41
按国际会计准则调整的项目及金额				

##### 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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	18,824,884.73	23,251,539.91	829,242,844.32	816,086,836.41

按境外会计准则调整的项目及金额

## 3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

## 三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-6,455.96	
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）	5,724,931.15	
减：所得税影响额	831,362.79	
少数股东权益影响额（税后）	31.66	
合计	4,887,080.74	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2013年上半年公司转型加速，“聚焦 布局”，深耕运营商渠道，开拓互联网渠道，形成全方位渠道能力，重点打造手机游戏、教育服务两个移动互联网产品，同时创新产品孵化机制，寻找移动互联网新机会。

上半年，公司两大重点业务的进展情况如下：

#### 1、手机游戏

通过“代理发行运营+自研”发展手游业务，先后代理发行运营了《植物大战僵尸》、《宝石迷阵》、《部落探险 (tiny tribe)》以及荷兰YOUTA GAME的多款游戏，相关产品将陆续根据排期上线。同时研发了首款卡牌类手游《霸气江湖》，目前已进入内测阶段。

通过近几年积累，公司联合国内外精品游戏开发商，通过多层次、多方位的发行渠道，提升整体运营能力。

1) 移动运营商平台：十七年在运营商领域的耕耘和积累，沉淀了与运营商从“地市—省—基地—总部”全方位的合作关系和资源优势，成为运营商在互联网领域的紧密合作伙伴和发行商。

2) 互联网平台：公司同其它发行渠道保持长期合作关系，如UC、91等拥有强大用户群体的平台。

3) 结合自身动漫平台优势，同中国原创手机动漫游戏大赛结合推广。

#### 2、教育服务

公司教育服务业务范围已经涵盖湖南、广东、安徽、云南、吉林、辽宁、山东、福建、广西等十几个省，依托强大的用户群，实现移动教育、互联网教育和创新学习中心三维一体，打造教育与移动互联网交叉领域的第一品牌。

1) 移动教育：基于多年校讯通运营基础，重点打造现实教育关系的教学平台“微校”产品，以丰富的内容服务于广大用户。

2) 互联网教育：利用互联网渠道，通过内生外延方式，汇集全国各地名校优质教育资源，搭建教育资源共享平台。

3) 创新学习中心：通过建立互联网教学管理平台，整合线上与线下的教育资源与教育手段，建设“个性化学习中心+常规培训中心”模式。

### 二、主营业务分析

#### 概述

公司2013年上半年实现营业收入2.22亿元，较上年同期增加19.22%，主要系手机游戏与教育服务业务收入上升所致；净利润1,882.49万元，较上年同期减少19.04%，主要系公司产品结构调整，储备多维度相关人才，人工成本较上年同期上升所致。

#### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减 (%)	变动原因
营业收入	222,401,071.77	186,541,934.94	19.22%	
营业成本	97,109,300.05	84,039,991.54	15.55%	
销售费用	25,545,925.77	28,607,875.81	-10.7%	
管理费用	71,618,795.87	48,180,051.20	48.65%	主要系公司移动教育及培训学校业务发展导致

				人工成本及营运成本上升所致。
财务费用	-3,647,293.92	-4,763,907.66	23.44%	
所得税费用	5,970,244.59	6,550,409.23	-8.86%	
研发投入	27,442,717.55	18,304,296.62	49.93%	主要系公司加大教育服务、手游及手机动漫研发投入所致。
经营活动产生的现金流量净额	-39,733,159.75	-48,433,168.85	17.96%	
投资活动产生的现金流量净额	-157,340,754.44	53,515,215.23	-394.01%	主要系定活期转存所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-5,668,876.82	-6,091,011.72	6.93%	
现金及现金等价物净增加额	-202,742,791.01	-1,008,965.34	-19,994.13%	主要系定活期转存所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

2013年7月1日，公司对2013年上半年业绩预告进行修正，修正后预计公司1-6月份归属于上市公司股东的净利润比上年同期下降0-20%，实际经营业绩在修正后的预测范围内。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	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(%)
分行业						
邮电通信行业	201,164,005.52	87,270,114.39	56.62%	12.56%	11.56%	0.39%
教育培训行业	21,237,066.25	9,839,185.66	53.67%	376.98%	167.44%	36.3%
分产品						
教育服务业务	97,180,038.27	36,369,019.42	62.58%	63.86%	36.96%	7.35%
手机游戏业务	22,774,114.94	18,550,616.48	18.55%	2,040.68%	1,625.2%	19.62%
软件服务业务	62,211,210.58	27,683,895.92	55.5%	33.83%	21.32%	4.59%

其它	40,235,707.98	14,505,768.23	63.95%	-49.51%	-56.82%	6.1%
分地区						
东北地区	1,158,739.54	670,234.76	42.16%	-77.92%	-74.11%	-8.52%
华北地区	17,997,454.90	14,492,488.31	19.47%	-26.22%	-3.07%	-19.23%
华东地区	49,796,741.90	31,397,119.82	36.95%	116.21%	159.69%	-10.56%
中南地区	109,415,998.82	38,562,983.97	64.76%	14.19%	-4.45%	6.87%
西南地区	34,216,345.20	8,247,007.10	75.9%	25.49%	-6.5%	8.25%
西北地区	9,815,791.41	3,739,466.09	61.9%	-8.93%	-28.48%	10.41%
合计	222,401,071.77	97,109,300.05	56.34%	19.22%	15.55%	1.39%

说明：

教育服务业务收入较上年同比增长63.86%，主要系家校圈纳入合并报表较上年同期多两个月，同时，线下培训收入较上年同期增加1678.46万元，增幅377%；

手机游戏业务收入较上年同比增长2,040.68%，主要系手游行业进入高速发展期，公司抓住机遇，发挥渠道优势，通过代理发行运营国内外精品游戏实现收入的快速增长；

软件服务业务收入较上年同比增长33.83%，主要系达到收入确认条件的项目收入较上年同期增加所致；

其他业务主要包括动漫、传统增值服务、平台支撑及电影票业务，收入较上年同比下降49.51%，主要系传统增值服务萎缩所致。

东北地区收入较上年同比下降77.92%，主要系该地区达到收入确认条件的软件服务项目较上年同期下降所致；

华东地区收入较上年同比增长116.21%，主要系该地区手机游戏收入较上年同期大幅增长所致。

#### 四、核心竞争力分析

公司系国家级“重点高新技术企业”、“重点软件企业”，始终致力于移动互联网领域的产品研发和推广。公司在所处领域具有先发优势，同时拥有丰富的技术储备、优秀的整合和推广能力，以及强大的信息化后台管理平台及稳定的管理团队。

公司获批经营跨地区增值电信业务、电信与信息服务业务及互联网信息服务，持有中华人民共和国信息产业部颁发的相关经营许可证。通过多年专注的发展及规模优势、广泛的市场基础，形成了一定的差异化渠道能力，依托渠道基础和实力，选择、打造与能力相匹配的移动互联网产品。

公司与国内知名的高等院校及业界标杆企业建立良好合作伙伴关系，在3G、4G融合通信环境下，共同研发，专注于通信领域技术前沿。

#### 五、投资状况分析

##### 1、对外股权投资情况

###### (1) 对外投资情况

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度（%）
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例（%）

## (2) 持有金融企业股权情况

公司名称	公司类别	最初投资成本(元)	期初持股数量(股)	期初持股比例(%)	期末持股数量(股)	期末持股比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
合计		0.00	0	--	0	--	0.00	0.00	--	--

## (3) 证券投资情况

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本(元)	期初持股数量(股)	期初持股比例(%)	期末持股数量(股)	期末持股比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
合计			0.00	0	--	0	--	0.00	0.00	--	--

持有其他上市公司股权情况的说明

□ 适用 √ 不适用

## 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

## (1) 委托理财情况

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
招商银行股份有限公司	无	否	保本浮动收益类	500	2013年05月06日	2013年06月28日	固定收益	500		3.19	3.19
招商银行股份有限公司	无	否	保本浮动收益类	500	2013年05月06日	2013年06月28日	固定收益	500		3.19	3.19
招商银行股份有限公司	无	否	保本浮动收益类	300	2013年05月06日	2013年06月28日	固定收益	300		1.92	1.92
合计				1,300	--	--	--	1,300		8.3	8.3
委托理财资金来源				公司或控股子公司闲置自有资金。							
逾期未收回的本金和收益累计金额				0							

## (2) 衍生品投资情况

单位：万元

衍生品投资操作方	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	计提减值准备金额	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期	报告期实际损益金
----------	------	--------	---------	-------------	------	------	--------	----------	--------	--------------	----------

名称				资金额				(如有)		末净资产 比例 (%)	额
合计				0	--	--		0		0%	0
衍生品投资资金来源	不适用										

### (3) 委托贷款情况

单位：万元

贷款对象	是否关联方	贷款金额	贷款利率	担保人或抵押物	贷款对象资金用途
合计	--	0	--	--	--

## 3、募集资金使用情况

### (1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	29,020.5
报告期投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	29,020.5
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	3,263
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	
<p>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》。2009 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，公司于 2012 年 4 月 20 日发布了“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”的募集资金及剩余超募资金投入新项目“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。剩余银行利息收入将永久性补充流动资金，公司承诺该笔利息收入补充流动资金后十二个月内不进行证券投资等高风险投资。截止 2013 年 6 月 30 日，募集资金实际投入期为 59 个月（2008 年 08 月-2013 年 6 月），募项目累计投入 24,517.24 万元，除购置北京 BDA 芯中心办公楼项目外，其余项目皆已结项。</p>	

### (2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募	是否已变	募集资金	调整后投	本报告期	截至期末	截至期末	项目达到	本报告期	是否达到	项目可行
-----------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

资金投向	变更项目 (含部分 变更)	承诺投资 总额	资总额 (1)	投入金额	累计投入 金额(2)	投资进度 (%)(3)= (2)/(1)	预定可使 用状态日 期	实现的效 益	预计效益	性是否发 生重大变 化
承诺投资项目										
1. 手机动漫项目	否	8,000	8,000	0	8,000	100%	2011年 06月30 日	3,915.52	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	792	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	1,141	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	2,865	是	否
5. 湖南拓维科技园扩 建工程项目(已变更为 购置北京 BDA 芯中心 办公楼项目)	是	3,263	3,263	0	3,263	100%	2013年 12月31 日	0	否	是
承诺投资项目小计	--	21,964.2	21,964.2	0	21,964.2	--	--	8,713.52	--	--
超募资金投向										
购置北京 BDA 芯中心 办公楼项目					2,553.04					
补充流动资金(如有)	--				4,503.26	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--				7,056.3	--	--		--	--
合计	--	21,964.2	21,964.2	0	29,020.5	--	--	8,713.52	--	--
未达到计划进度或预 计收益的情况和原因 (分具体项目)	5. 湖南拓维科技园扩建工程项目注: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。									
项目可行性发生重大 变化的情况说明	5. 湖南拓维科技园扩建工程项目注: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,尚未启动的“科技园扩建工程项目”已经公司董事会、股东大会批准变更。通过充分的考察和慎重研究,并经股东大会批准,公司在科研资源丰富、交流合作密集北京购买了“北工大软件园(BDA芯中心)”办公楼作为研发中心、运营中心和全国营销中心办公用房,为建立研发中心、运营中心和全国营销中心,优化资源配置服务,更利于公司参与全国性的大市场竞争。公司拟在科研资源丰富、交流合作密集北京建立研发中心、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。为此,公司拟在北京“北工大软件园(BDA芯中心)”购买办公楼,建立研发中心、运营中心和全国营销中心。									
超募资金的金额、用途	适用									

及使用进展情况	报告期内募集资金专户中已无超募资金余额。
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用
	以前年度发生
	报告期内募集资金投资项目实施地点未发生变更。
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用
	以前年度发生
	报告期内募集资金投资项目实施方式未发生调整。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	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	不适用 报告期内无募集资金用于补充流动资金。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用 部分募集资金投资尚未完工，还不存在募投项目结余。
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

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
合计	--	0	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)			不适用						

### (4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
----------	------	------

## 4、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
湖南互动传媒有限公司	子公司	邮电通信	增值电信信息服务	1,176.00	385,147,812.63	359,070,346.76	106,463,965.69	17,492,336.80	13,677,497.96
北京九龙晖科技有限公司	子公司	邮电通信	校讯通及信息服务	1,000.00	135,650,580.02	96,806,907.17	77,221,207.63	10,983,729.18	8,170,335.43
湖南家校圈科技有限公司	子公司	邮电通信	校讯通及信息服务	1,000.00	40,497,115.65	35,788,592.34	23,392,174.43	6,885,005.01	6,007,590.66

说明：北京九龙晖以及家校圈系互动传媒子公司，主要经营教育服务等移动互联网业务。

## 5、非募集资金投资的重大项目情况

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
合计	0	0	0	--	--

## 六、对 2013 年 1-9 月经营业绩的预计

2013 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

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

2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度（%）	-30%	至	0%
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	2,330.55	至	3,329.35
2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	3,329.35		
业绩变动的原因说明	由于公司产品结构进行调整，大力发展手机游戏及教育服务业务，补缺关键综合型人才，受人工成本及相关费用上升等因素影响，预计前三季度净利润较上年同期下降。		

## 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

不适用

## 九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内，董事会根据公司2012年度经营业绩情况以及未来发展规划，在充分征询独立董事及公司股东意见后，制定了公司 2012年度利润分配预案。该议案于2013年4月22日经第四届董事会第二十六次会议审议通过，并于2013年5月15日经公司2012年度股东大会审议通过。根据公司2012年度股东大会决议，公司以2012年12月31日的总股本283,443,841股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.2元（含税），合计派发现金5,668,876.82元，上述方案公司已于2013年6月6日实施完毕。公司实施的2012 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。

## 十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

## 十一、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
2013年01月22日	董秘办公室	实地调研	机构	东兴证券	公司整体经营情况及战略发展规划
2013年05月03日	董秘办公室	实地调研	机构	兴业证券	公司整体经营情况及战略发展规划
2013年05月17日	董秘办公室	实地调研	机构	招商证券、财通基金、中国中投证券、信达澳银基金	公司整体经营情况及战略发展规划
2013年06月21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
2013年06月24日	董秘办公室	实地调研	机构	普尔投资	公司整体经营情况及战略发展规划

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

报告期内，公司不存在破产重组事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

不适用

#### 2、出售资产情况

不适用

#### 3、企业合并情况

不适用

### 六、公司股权激励的实施情况及其影响

不适用

## 七、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

不适用

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

不适用

### 3、共同对外投资的重大关联交易

不适用

### 4、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

### 5、其他重大关联交易

不适用

## 八、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

托管情况说明

不适用

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

#### (2) 承包情况

承包情况说明

不适用

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

#### (3) 租赁情况

租赁情况说明

不适用

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

## 2、担保情况

不适用

## 3、其他重大合同

不适用

## 4、其他重大交易

不适用

## 九、公司或持股 5% 以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	无	无		不适用	不适用
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无		不适用	不适用
资产重组时所作承诺	无	无		不适用	不适用
首次公开发行或再融资时所作承诺	李新宇、宋鹰、张忠革、曾之杰	持有的公司公开发行股份前已发行的股份在禁售期满之后,在其任职期间每年转让的股份不超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五;离职后半年内不转让其所持有的本公司股份。	2008 年 07 月 23 日	长期	严格履行
	李新宇、宋鹰	出具《避免同业竞争承诺函》,承诺自己在中国境内(包括香港、澳门和台湾)目前不存在、将来也不会存在任何直接或间接与发行人的业务构成竞争的业务,亦不会在中国境内任何地方和以任何形式(包括但不限于合资经营、合作经营或拥有在其他公司或企业的股票或权益等)从事与发行人有竞争或构成竞争的业务;对于自己将来可能出现的下属全资、控股、参股企业所生产的产品或所从事的业务与发行人有竞争或构成竞争的情况,承诺在发行人提出要求时出让自己在该企业中的全部出资或股份,并承诺给予发行人对该等出资或股份的优先购买权,将尽最大努力促使有关交易的价格是公平合理的,是在与独立第三者进行正常商业的交易基础上确定的;承诺不向与发行人及发行人的下属企业(含直接或间接控制的企业)所生产的产品或所从事的业务构成竞争的其他公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提	2008 年 07 月 23 日	长期	严格履行

		供销售渠道、客户信息等商业秘密；承诺赔偿发行人因自己违反本承诺的任何条款而遭受或产生的任何损失或开支。			
其他对公司中小股东所作承诺	无	无		不适用	不适用
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

## 十一、处罚及整改情况

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
-------	----	----	--------	--------	------	------

整改情况说明

适用  不适用

## 十二、其他重大事项的说明

不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

	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	98,467,949	34.74%					0	98,467,949	34.74%
5、高管股份	98,467,949	34.74%					0	98,467,949	34.74%
二、无限售条件股份	184,975,892	65.26%					0	184,975,892	65.26%
1、人民币普通股	184,975,892	65.26%					0	184,975,892	65.26%
三、股份总数	283,443,841	100%					0	283,443,841	100%

股份变动的原因

适用  不适用

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

### 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	38,856							
持股 5% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
李新宇	境内自然人	22.87%	64,827,496		48,620,621	16,206,875		
宋鹰	境内自然人	21.27%	60,299,920		45,224,940	15,074,980		
周玉英	境内自然人	3.65%	10,336,368		0	10,336,368		

张忠革	境内自然人	2.17%	6,163,185		4,622,388	1,540,797		
刘玉卿	境内自然人	0.72%	2,054,391		0	2,054,391		
中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	境内非国有法人	0.51%	1,452,029		0	1,452,029		
东方证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	境内非国有法人	0.35%	991,837		0	991,837		
海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	境内非国有法人	0.3%	841,313		0	841,313		
广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	境内非国有法人	0.29%	827,198		0	827,198		
国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	境内非国有法人	0.27%	756,297		0	756,297		
上述股东关联关系或一致行动的说明	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、公司未知其他股东之间是否存在关联关系。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
李新宇	16,206,875	人民币普通股	16,206,875					
宋鹰	15,074,980	人民币普通股	15,074,980					
周玉英	10,336,368	人民币普通股	10,336,368					
刘玉卿	2,054,391	人民币普通股	2,054,391					
张忠革	1,540,797	人民币普通股	1,540,797					
中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	1,452,029	人民币普通股	1,452,029					
东方证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	991,837	人民币普通股	991,837					
海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	841,313	人民币普通股	841,313					
广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	827,198	人民币普通股	827,198					
国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	756,297	人民币普通股	756,297					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	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。							

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

## 第七节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2012 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员离职和解聘情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李新宇	董事长	任免	2013 年 05 月 15 日	董事会换届聘任
宋 鹰	副董事长、总经理	任免	2013 年 05 月 15 日	董事会换届聘任
张忠革	董事、副总经理	任免	2013 年 05 月 15 日	董事会换届聘任
曾高辉	董事、副总经理	任免	2013 年 05 月 15 日	董事会换届聘任
张 跃	董事	任免	2013 年 05 月 15 日	董事会换届聘任
倪正东	董事	任免	2013 年 05 月 15 日	董事会换届聘任
王力群	独立董事	任免	2013 年 05 月 15 日	董事会换届聘任
李仁发	独立董事	任免	2013 年 05 月 15 日	董事会换届聘任
周仁仪	独立董事	任免	2013 年 05 月 15 日	董事会换届聘任
胡晓棣	监事会主席	任免	2013 年 05 月 15 日	监事会换届聘任
李奉刚	监事	任免	2013 年 05 月 15 日	监事会换届聘任
陆惠	监事	任免	2013 年 05 月 15 日	监事会换届聘任
龙麒	董事会秘书、副总经理	任免	2013 年 05 月 15 日	董事会换届聘任
倪明勇	财务总监	任免	2013 年 05 月 15 日	董事会换届聘任
袁楚贤	副董事长	任期满离任	2013 年 05 月 14 日	董事会换届离任
曾爱青	监事会主席	任期满离任	2013 年 05 月 14 日	监事会换届离任
谭钢	监事	任期满离任	2013 年 05 月 14 日	监事会换届离任
彭革刚	监事	任期满离任	2013 年 05 月 14 日	监事会换届离任

## 第八节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：拓维信息系统股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	406,065,719.72	459,407,956.06
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	164,336,035.60	117,774,534.69
预付款项	9,255,962.38	7,508,045.12
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	3,684,351.48	1,553,384.52
应收股利		
其他应收款	31,857,139.83	20,003,578.77
买入返售金融资产		
存货	77,215,141.11	77,240,371.71
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,617,980.56	9,174,077.53
流动资产合计	698,032,330.68	692,661,948.40

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	24,206,836.79	24,206,836.79
投资性房地产		
固定资产	108,207,445.29	112,469,498.61
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	55,631,806.09	53,928,536.72
开发支出	1,955,329.34	5,828,042.60
商誉	74,534,523.70	74,174,523.70
长期待摊费用	4,489,266.48	4,214,283.03
递延所得税资产	2,034,841.64	3,481,179.77
其他非流动资产		
非流动资产合计	271,060,049.33	278,302,901.22
资产总计	969,092,380.01	970,964,849.62
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	18,873,077.78	18,467,169.00
预收款项	44,927,645.20	36,409,238.21
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬		12,376,925.26
应交税费	10,508,993.90	19,892,923.94

应付利息		
应付股利		
其他应付款	8,010,043.20	11,679,293.80
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	2,832,222.66	4,417,527.38
流动负债合计	85,151,982.74	103,243,077.59
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	570,136.10	1,050,362.53
非流动负债合计	570,136.10	1,050,362.53
负债合计	85,722,118.84	104,293,440.12
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	283,443,841.00	283,443,841.00
资本公积	91,317,750.05	91,317,750.05
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	30,903,249.37	30,903,249.37
一般风险准备		
未分配利润	423,578,003.90	410,421,995.99
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	829,242,844.32	816,086,836.41
少数股东权益	54,127,416.85	50,584,573.09
所有者权益（或股东权益）合计	883,370,261.17	866,671,409.50
负债和所有者权益（或股东权益）总计	969,092,380.01	970,964,849.62

法定代表人：李新宇

主管会计工作负责人：倪明勇

会计机构负责人：邢霓虹

**2、母公司资产负债表**

编制单位：拓维信息系统股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	135,606,491.76	178,915,754.00
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	108,000,030.22	74,464,214.26
预付款项	6,041,677.62	1,938,536.37
应收利息	1,157,233.90	427,172.03
应收股利		
其他应收款	36,200,571.01	27,248,467.01
存货	58,055,142.81	60,459,953.75
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,867,808.17	7,517,067.95
流动资产合计	349,928,955.49	350,971,165.37
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	117,268,856.12	117,268,856.12
投资性房地产		
固定资产	94,301,192.35	97,764,707.69
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	40,885,959.92	43,476,656.25
开发支出	1,955,329.34	
商誉		

长期待摊费用		
递延所得税资产	1,508,504.73	2,352,566.81
其他非流动资产		
非流动资产合计	255,919,842.46	260,862,786.87
资产总计	605,848,797.95	611,833,952.24
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	13,681,088.04	15,363,830.25
预收款项	33,503,803.51	30,644,462.81
应付职工薪酬		5,393,538.44
应交税费	8,102,479.55	10,392,766.30
应付利息		
应付股利		
其他应付款	515,601.90	4,517,837.23
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	2,393,555.33	3,949,694.05
流动负债合计	58,196,528.33	70,262,129.08
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	570,136.10	922,028.53
非流动负债合计	570,136.10	922,028.53
负债合计	58,766,664.43	71,184,157.61
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	283,443,841.00	283,443,841.00
资本公积	88,544,597.57	88,544,597.57
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	30,903,249.37	30,903,249.37
一般风险准备		
未分配利润	144,190,445.58	137,758,106.69
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	547,082,133.52	540,649,794.63
负债和所有者权益（或股东权益）总计	605,848,797.95	611,833,952.24

法定代表人：李新宇

主管会计工作负责人：倪明勇

会计机构负责人：邢霓虹

### 3、合并利润表

编制单位：拓维信息系统股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	222,441,361.77	186,550,499.95
其中：营业收入	222,401,071.77	186,541,934.94
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	199,875,934.77	164,831,389.82
其中：营业成本	97,109,300.05	84,039,991.54
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	6,879,395.27	6,310,759.21
销售费用	25,545,925.77	28,607,875.81
管理费用	71,618,795.87	48,180,051.20
财务费用	-3,647,293.92	-4,763,907.66
资产减值损失	2,369,811.73	2,456,619.72
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
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-514,679.85
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	22,565,427.00	22,325,616.10
加：营业外收入	5,768,398.44	9,573,240.93
减：营业外支出	10,555.73	40,549.15
其中：非流动资产处置损失	10,555.73	15,242.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	28,323,269.71	31,858,307.88
减：所得税费用	5,970,244.59	6,550,409.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	22,353,025.12	25,307,898.65
其中：被合并方在合并前实现的净利润	0.00	
归属于母公司所有者的净利润	18,824,884.73	23,251,539.91
少数股东损益	3,528,140.39	2,056,358.74
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.07	0.08
（二）稀释每股收益	0.07	0.08
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	22,353,025.12	25,307,898.65
归属于母公司所有者的综合收益总额	18,824,884.73	23,251,539.91
归属于少数股东的综合收益总额	3,528,140.39	2,056,358.74

法定代表人：李新宇

主管会计工作负责人：倪明勇

会计机构负责人：邢霓虹

#### 4、母公司利润表

编制单位：拓维信息系统股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	111,118,436.24	88,878,568.54
减：营业成本	55,253,641.51	45,489,418.94

营业税金及附加	2,836,766.84	2,673,714.13
销售费用	10,269,445.21	12,286,774.56
管理费用	34,076,893.96	25,201,897.72
财务费用	-1,283,844.19	-1,394,569.11
资产减值损失	1,674,489.17	1,380,771.73
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	8,291,043.74	3,240,560.57
加：营业外收入	5,526,282.57	9,160,477.52
减：营业外支出	3,922.57	
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	13,813,403.74	12,401,038.09
减：所得税费用	1,712,188.03	1,860,155.71
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	12,101,215.71	10,540,882.38
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.04	0.04
（二）稀释每股收益	0.04	0.04
六、其他综合收益	0.00	0.00
七、综合收益总额	12,101,215.71	10,540,882.38

法定代表人：李新宇

主管会计工作负责人：倪明勇

会计机构负责人：邢霓虹

## 5、合并现金流量表

编制单位：拓维信息系统股份有限公司

单位：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	188,177,817.06	145,623,610.67
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	5,197.90	
收到其他与经营活动有关的现金	3,815,833.66	14,738,044.23
经营活动现金流入小计	191,998,848.62	160,361,654.90
购买商品、接受劳务支付的现金	56,567,892.41	47,866,116.03
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	100,478,970.32	94,485,849.73
支付的各项税费	17,190,928.36	23,303,663.69
支付其他与经营活动有关的现金	57,494,217.28	43,139,194.30
经营活动现金流出小计	231,732,008.37	208,794,823.75
经营活动产生的现金流量净额	-39,733,159.75	-48,433,168.85
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	27,734.26	
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	107,921,961.35	93,182,212.39
投资活动现金流入小计	107,949,695.61	93,394,641.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,481,450.05	9,185,685.96

投资支付的现金	6,385,000.00	3,672,256.79
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	253,424,000.00	35,115,839.47
投资活动现金流出小计	265,290,450.05	39,879,425.99
投资活动产生的现金流量净额	-157,340,754.44	53,515,215.23
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		450,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		450,000.00
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
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	5,668,876.82	6,541,011.72
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	5,668,876.82	6,541,011.72
筹资活动产生的现金流量净额	-5,668,876.82	-6,091,011.72
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	-202,742,791.01	-1,008,965.34
加：期初现金及现金等价物余额	307,796,188.57	255,162,535.77
六、期末现金及现金等价物余额	105,053,397.56	254,153,570.43

法定代表人：李新宇

主管会计工作负责人：倪明勇

会计机构负责人：邢霓虹

## 6、母公司现金流量表

编制单位：拓维信息系统股份有限公司

单位：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	83,859,338.23	57,948,919.41
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,944,767.16	9,735,868.44
经营活动现金流入小计	87,804,105.39	67,684,787.85
购买商品、接受劳务支付的现金	39,427,506.28	30,836,122.37
支付给职工以及为职工支付的现金	50,209,281.61	50,139,013.64
支付的各项税费	7,819,972.49	15,061,013.82
支付其他与经营活动有关的现金	26,361,301.34	10,807,086.05
经营活动现金流出小计	123,818,061.72	106,843,235.88
经营活动产生的现金流量净额	-36,013,956.33	-39,158,448.03
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	25,033.90	
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	42,853,363.49	71,587,959.85
投资活动现金流入小计	42,878,397.39	71,587,959.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,481,381.15	3,606,623.93
投资支付的现金		0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	110,924,000.00	7,115,839.47
投资活动现金流出小计	115,405,381.15	10,722,463.40
投资活动产生的现金流量净额	-72,526,983.76	60,865,496.45
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,668,876.82	6,541,011.72
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	5,668,876.82	6,541,011.72
筹资活动产生的现金流量净额	-5,668,876.82	-6,541,011.72
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	-114,209,816.91	15,166,036.70
加：期初现金及现金等价物余额	138,303,986.51	116,419,976.90
六、期末现金及现金等价物余额	24,094,169.60	131,586,013.60

法定代表人：李新宇

主管会计工作负责人：倪明勇

会计机构负责人：邢霓虹

## 7、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

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	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		
一、上年年末余额	283,443,841.00	91,317,750.05			30,903,249.37		410,421,995.99		50,584,573.09	866,671,409.50
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	283,443,841.00	91,317,750.05			30,903,249.37		410,421,995.99		50,584,573.09	866,671,409.50
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							13,156,007.91		3,542,843.76	16,698,851.67
(一) 净利润							18,824,884.73		3,528,140.39	22,353,025.12
(二) 其他综合收益									14,703.37	14,703.37
上述(一)和(二)小计							18,824,884.73		3,542,843.76	22,367,728.49
(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										
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										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	283,443,841.00	91,317,750.05			30,903,249.37		423,578,003.90		54,127,416.85	883,370,261.17

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	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		
一、上年年末余额	218,033,724.00	156,727,867.05			29,805,180.49		381,768,957.61		49,568,405.95	835,904,135.10
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	218,033,724.00	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）	65,410,117.00	-65,410,117.00			1,098,068.88		28,653,038.38		1,016,167.14	30,767,274.40
（一）净利润							36,292,118.98		3,082,609.45	39,374,728.43
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							36,292,118.98		3,082,609.45	39,374,728.43
（三）所有者投入和减少资本									-2,066,442.31	-2,066,442.31
1. 所有者投入资本									-2,066,442.31	-2,066,442.31
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					1,098,068.88		-7,639,080.60			-6,541,011.72
1. 提取盈余公积					1,098,068.88		-1,098,068.88			
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										
（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										

四、本期期末余额	283,443,841.00	91,317,750.05			30,903,249.37		410,421,995.99		50,584,573.09	866,671,409.50
----------	----------------	---------------	--	--	---------------	--	----------------	--	---------------	----------------

法定代表人：李新宇

主管会计工作负责人：倪明勇

会计机构负责人：邢霓虹

## 8、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

本期金额

单位：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
一、上年年末余额	283,443,841.00	88,544,597.57			30,903,249.37		137,758,106.69	540,649,794.63
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	283,443,841.00	88,544,597.57			30,903,249.37		137,758,106.69	540,649,794.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							6,432,338.89	6,432,338.89
（一）净利润							12,101,215.71	12,101,215.71
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							12,101,215.71	12,101,215.71
（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							-5,668,876.82	-5,668,876.82
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							-5,668,876.82	-5,668,876.82

4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	283,443,84 1.00	88,544,597 .57			30,903,249 .37		144,190,44 5.58	547,082,13 3.52

上年金额

单位：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	218,033,72 4.00	153,954,71 4.57			29,805,180 .49		134,416,49 8.47	536,210,11 7.53
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	218,033,72 4.00	153,954,71 4.57			29,805,180 .49		134,416,49 8.47	536,210,11 7.53
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)	65,410,117 .00	-65,410,11 7.00			1,098,068. 88		3,341,608. 22	4,439,677. 10
(一) 净利润							10,980,688 .82	10,980,688 .82
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							10,980,688 .82	10,980,688 .82
(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					1,098,068. 88		-7,639,080. 60	-6,541,011. 72
1. 提取盈余公积					1,098,068. 88		-1,098,068. 88	
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								
(五) 所有者权益内部结转	65,410,117 .00	-65,410,11 7.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	65,410,117 .00	-65,410,11 7.00						
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								
四、本期期末余额	283,443,84 1.00	88,544,597 .57			30,903,249 .37		137,758,10 6.69	540,649,79 4.63

法定代表人：李新宇

主管会计工作负责人：倪明勇

会计机构负责人：邢霓虹

### 三、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2013年7月24日批准报出。

## 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2010年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2013年6月30日的财务状况及2013年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2010年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 3、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司

编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

## (2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法：

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

### (2) 外币财务报表的折算

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入所有者权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

## 9、金融工具

### (1) 金融工具的分类

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，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，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

#### 金融资产的确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，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，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ② 持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

## 金融负债的确认和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

### ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续

涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

#### **(4) 金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

#### **(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### **(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法**

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

##### **① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值**

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

##### **② 可供出售金融资产减值**

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

## 10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：

①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
无信用风险组合		无信用风险组合的应收款项主要包括应收合并范围内关联方单位款项以及押金、保证金等可以确定收回的应收款项。如无客观证据表明其发生了减值的，不计提坏账准备。
正常信用风险组合（账龄组合）	账龄分析法	正常信用风险组合的应收款项主要包括除上述无信用风险组合的应收款项外，无客观证据表明客户财务状况和履约能力严重恶化的应收款项。采用账龄分析法计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√ 适用 □ 不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用  不适用

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项是指单项金额虽不重大但已涉及诉讼事项或已有客观证据表明很有可能形成损失的应收款项。
坏账准备的计提方法	对单项金额虽不重大但已涉及诉讼事项或已有客观证据表明很有可能形成损失的应收款项需单独进行减值测试，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）按原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。坏账准备的转回如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括库存商品、生产成本、低值易耗品。

### (2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### (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

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

存货的盘存制度为永续盘存制。

## （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

## 12、长期股权投资

### （1）投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

### （2）后续计量及损益确认

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。① 成本法核算的长期股权投资 采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。② 权益法核算的长期股权投资 采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。③ 收购少数股权 在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。④ 处置长期股权投资 在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，

在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 13、投资性房地产

## 14、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

### (2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### (3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	3%	4.75-4.85
运输设备	10	3%	9.50-9.70

办公设备及其他设备	3-5	3%	19.00-32.33
-----------	-----	----	-------------

#### (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“非流动非金融资产减值”。

#### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### 15、在建工程

#### (1) 在建工程的类别

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

#### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

#### (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“非流动非金融资产减值”。

### 16、借款费用

#### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

#### (2) 借款费用资本化期间

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

### (3) 暂停资本化期间

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

## 17、生物资产

## 18、油气资产

## 19、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### (4) 无形资产减值准备的计提

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“非流动非金融资产减值”。

## (5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (6) 内部研究开发项目支出的核算

### 20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 21、附回购条件的资产转让

### 22、预计负债

#### (1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：

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

#### (2) 预计负债的计量方法

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

##### 1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

##### 2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

## 23、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。 本公司股份支付为用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司授予的股份期权采用Black-Scholes期权定价模型定价，具体参见附注。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，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

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

## 24、回购本公司股份

## 25、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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，并经客户验收认可后确认收入的实现。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；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（包括使用非本公司产品）进行的技术支持、技术应用及技术咨询服务。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：取得运营商提供的对账结算凭据并经公司业务部门核对后确认收入的实现，如果运营商超过对账结算期尚未提供结算数据，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。

## （2）确认让渡资产使用权收入的依据

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。

## （3）确认提供劳务收入的依据

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

## 26、政府补助

### （1）类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。

### （2）会计处理方法

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相

关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 27、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

1) 当期所得税资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。2) 递延所得税资产及递延所得税负债某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。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。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。3) 所得税费用所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。4) 所得税的抵销当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### (2) 确认递延所得税负债的依据

1) 当期所得税资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。2) 递延所得税资产及递延所得税负债某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得

额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。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。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。3) 所得税费用所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。4) 所得税的抵销当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 28、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

#### 1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁会计处理

#### 1) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁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。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 2) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (3) 售后租回的会计处理

## 29、持有待售资产

### (1) 持有待售资产确认标准

若本公司已就处置某项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让很可能在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。

### (2) 持有待售资产的会计处理方法

持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组，并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中一项经营，则该处置组包括企业合并中的商誉。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：

- 1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- 2) 决定不再出售之日的可收回金额。

## 30、资产证券化业务

## 31、套期会计

## 32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

报告期内，主要会计政策、会计估计均未发生变更。

### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

### 33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

报告期内，未发现前期会计差错。

#### (1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否

#### (2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否

### 34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

#### 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

##### 1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

##### 2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

##### 3) 非金融非流动资产减值准备

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

##### 4) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

##### 5) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### 6) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### 7) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 3%、17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	3%、17%
营业税	按应税营业额的 3%、5% 计缴营业税。	3%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。	7%
企业所得税	按应纳税所得额的 10%、12.5%、15%、25% 计缴。	10%、12.5%、15%、25%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 5% 计缴。	5%

各分公司、分厂执行的所得税税率

根据《财政部、国家税务总局关于在北京等8省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》（财税[2012]71号）等相关规定，北京博方文化传媒有限公司从事版权转让及广告服务的收入，自2012年11月1日起改为征收增值税，由于北京博方文化传媒有限公司属小规模纳税人，因此增值税暂按3%的税率计缴。

### 2、税收优惠及批文

#### (1) 增值税：

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的软件产品按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。2012年度收到退税金额562,613.88元。

#### (2) 营业税：

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，其中，2012年度免征本公司2011年度营业税2,045,364.34元，抵减2012年度营业税。

#### (3) 企业所得税：

A、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，本公司及部分子公司被认定为高新技术企业，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，企业所得税税率享受减免10%的优惠政策：

序号	公司名称	实际执行税率	优惠期间	证书编号
1	拓维信息系统股份有限公司	15%	2011年1月至2013年12月	GF201143000209
2	北京九龙晖科技有限公司	15%	2012年1月至2014年12月	GF201211000275
3	湖南米诺信息科技有限公司	15%	2011年1月至2013年12月	GF201143000098
4	长沙九龙晖科技有限公司	15%	2012年1月至2014年12月	GR201243000114

B、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。

C、湖南紫风铃资讯有限公司、珠海市龙星信息技术有限公司、湖南龙信通讯技术有限公司、长沙铂亿科技发展有限公司、云南兰九信息科技有限公司以及长沙市育能网络科技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，上述公司自开始获利年度起享受所得税两免三减半的税收优惠政策：

序号	公司名称	本年税率	免税期间	减半期间
1	湖南紫风铃资讯有限公司	12.5%	2008年至2009年	2010年至2012年
2	珠海市龙星信息技术有限公司	12.5%	2009年至2010年	2011年至2013年
3	湖南龙信通讯技术有限公司	12.5%	2010年至2011年	2012年至2014年
4	长沙铂亿科技发展有限公司	12.5%	2010年至2011年	2012年至2014年
5	长沙市育能网络科技有限公司	0.00%	2011年至2012年	2013年至2015年
6	云南兰九信息科技有限公司	0.00%	2011年至2012年	2013年至2015年

D、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，湖南互动传媒有限公司、湖南紫风铃资讯有限公司被认定为高新技术企业，并于2011年取得了编号分别为GF201143000378、GF201143000075的高新企业证书，有效期自2011年1月至2013年12月。由于两家公司已分别享受动漫企业及软件企业税收优惠，因此未执行高新技术企业的税收优惠政策。

E、北京博方文化传媒有限公司于2011年被北京市经济和信息化委员会认定为软件企业，由于其尚未向主管税务机关办理减免税手续，因此暂未执行软件企业的税收优惠政策（北京博方文化传媒有限公司尚未进入获利年度）。

### 3、其他说明

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### （1）通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

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	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少	从母公司所有者权益冲减子
-------	-------	-----	------	------	------	---------	--------------	---------	----------	--------	--------	--------------	--------------

							的其他 项目余 额					数股东 损益的 金额	公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额
湖南互动传媒有限公司	全资	长沙	无线增值	1,176.00	增值电信信息服务	2,337.18		100%	100%	是			
湖南紫风铃资讯有限公司	全资	长沙	无线增值	200.00	增值电信及网络信息服务	434.73		100%	100%	是			
北京创时信和创业投资有限公司	全资	北京	投资	5000.00	投资管理咨询服务	5,000.00		100%	100%	是			
北京博方文化传媒有限公司	控股	北京	文化传播	1000.00	影视、广告及文化艺术服务	510.00		51%	51%	是	3,572,811.73	1,327,188.28	
云南兰九信息科技有限公司	控股	昆明	无线增值	300.00	移动校讯通及网络信息服务	210.00		49%	70%	是	11,972,917.06		
湖南网聚天下移动科技有限公司	控股	长沙	技术开发服务	1000.00	计算机、电子商务及通讯技术开发及应	900.00		90%	90%	是	669,027.34	330,972.66	

					用服务								
广东龙之星教育资源配置中心有限公司	控股	珠海	技术开发服务	1000.00	教学软件开发及教育服务	1,000.00		28.7%	100%	是			
广州市花都区拓维教育辅导培训中心	控股	珠海	教育培训	100.00	中小學生课外辅导及成人培训。	100.00		28.7%	100%	是			
湖南拓维教育科技有限公司	控股	长沙	教育培训	1000.00	教育信息及计算机技术咨询服务；教育软件的研究开发	1,000.00		52.5%	75%	是	-1,957,170.72	4,457,170.72	
湘潭拓维教育科技有限公司	控股	湘潭	教育培训	150.00	教育信息及计算机技术咨询服务；教育软件的研究开发	105.00		36.75%	70%	是	306,926.20	143,073.80	
岳阳拓维教育科技有限公司	控股	岳阳	教育培训	50.00	教育信息及计算机技术咨询服务；教育软件的研究开发	50.00		52.5%	100%	是			
北京糖果传奇影视文化传媒有限公司	控股	北京	文化传播	200.00	文化艺术服务活动	24.00		51%	100%	是			

司													
西安华海网络技术有限公司	控股	西安	无线增值	100.00	计算机软硬件的开发、销售；企业管理咨询、企业营销策划、劳务派遣	100.00		17.22%	100%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

A、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300万元，本公司出资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700万元，由未分配利润转增注册资本，变更后的注册资本为1000万元。

2005年10月，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1176万元。2008年1月，本公司出资2,067.18万元收购原少数股东持有的湖南互动传媒有限公司全部股权，收购完成后本公司持股比例变更为100%。

B、湖南紫风铃资讯有限公司成立于2004年11月6日，注册资本200万元，其中本公司出资人民币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，本公司将所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。2010年10月，湖南互动传媒有限公司收购自然人股东封模春持有的湖南紫风铃资讯有限公司10%股权，收购完成后湖南互动传媒公司持股比例变更为100%。

C、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，由本公司全资设立。

D、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1,000万元，其中，本公司出资人民币510万元，占注册资本的51%。

E、云南兰九信息科技有限责任公司成立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%。

F、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1000万元，其中本公司出资900万元，占注册资本的90%。

G、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1000万元。

H、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100万元。

I、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%。

J、湘潭拓维教育科技有限公司成立于2012年1月18日，成立时注册资本为人民币150万元，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，其中湖南拓维教育科技有限公司出资105万元，持股比例为70%。

K、岳阳拓维教育科技有限公司由湖南拓维教育科技有限公司于2012年7月11日全资设立，设立时注册资本50万元。

L、北京糖果传奇影视文化传媒有限公司成立于2012年5月4日，由北京博方文化传媒有限公司与欧阳琴书共同出资设立，其中北京博方文化传媒有限公司认缴出资240万元（2012年实缴出资24万元），占注册资本的60%。2012年12月31日北京博方文化传媒有限公司与欧阳琴书签署股权转让协议，欧阳琴书按账面成本价格转让其所占本公司40%的股份，收购完成后北京博方文化传媒有限公司持有北京糖果传奇影视文化传媒有限公司100%的股份。

M、西安华海网络技术有限公司成立于2013年1月16日，由陕西诚长信息咨询有限公司全资设立，注册资本为100万元，主要从事计算机软硬件的开发、销售，企业管理咨询、企业营销策划、劳务派遣等业务。

## (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

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 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例(%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

## (3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

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 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例(%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 所有者 权益中 所享有 份额后 的

													余额
北京九 龙晖科 技有限 公司	控股	北京	无线增 值	1,000.0 0	校讯通 及信息 服务	700.00		70%	100%	是		20,109, 141.17	
长沙九 龙晖科 技有限 公司	控股	长沙	无线增 值	100.00	信息技 术的研究 与开发； 信息服务 业务。	100.00		70%	100%	是			
湖南米 诺信息 科技有 限公司	全资	长沙	无线增 值	300.00	信息服 务；信息 技术的研 发、策划 及咨询服 务；	1,584.2 9		100%	100%	是			
珠海市 龙星信 息技术 有限公 司	控股	珠海	无线增 值	306.122 4	教育信 息咨询 服务计 算机软 件开发 与销售	1,205.8 8		28.7%	41%	是		12,981, 633.92	
珠海市 拓维教 育咨询 有限公 司	控股	珠海	教育培 训	100.00	教育咨 询,中小 学生午 休托管 及学生 课外辅 导。	100.00		28.7%	100%	是			
珠海市 香洲区 开元培 训中心	控股	珠海	教育培 训	10.00	社会人 士及各 类文化 教育培 训	10.00		28.7%	100%	是			
兰州易 高通信 技术有 限公司	控股	兰州	无线增 值	100.00	教育信 息咨询 服务； 软件开 发；电	106.00		70%	100%	是			

					子产品维修服务。								
贵州前途教育科技有限公司	控股	贵阳	无线增值	100.00	教育信息咨询 服务； 计算机 软件开发、系 系统集成。	64.35		38.5%	55%	是	2,769,6 94.84		
济南兆科邦信科技有限公司	控股	济南	无线增值	100.00	教育信 息咨询 服务； 技术服 务	800.00		70%	100%	是			
陕西诚长信息咨询有限公司	控股	西安	无线增值	100.00	教育及 人力资 源的投资； 企业管 理咨询； 电信增 值业务。	456.00		17.22%	60%	是	2,027,8 26.84		
湖南长郡远程教育服务有限公司	控股	长沙	教育培 训	500.00	多媒体 教学资 源及教 育软件 研究推 广；提 供远程 教育服 务	300.00		31.5%	60%	是	1,864,0 57.28	347,673 .10	
湖南长郡卫星远程学校	控股	长沙	教育培 训	500.00	远程普 通高中 教育及 培训	500.00		31.5%	100%	是			
长沙市楚鲲教育咨询有限公	控股	长沙	教育培 训	30.00	教育信 息文化 艺术及 企业管	300.00		52.5%	100%	是			

司					理咨询服务									
长沙亚软软件有限公司	控股	长沙	软件开发	100.00	软硬件开发系统集成及网络工程	84.00		70%	100%	是				
湖南家校圈科技有限公司	全资	长沙	无线增值	1000.00	网络信息技术的开发应用	6,500.00		100%	100%	是				
湖南龙信通讯技术有限公司	全资	长沙	无线增值	300.00	教育信息咨询；软件开发	300.00		100%	100%	是				
长沙铂亿科技发展有限公司	全资	长沙	无线增值	200.00	移动教育信息服务	220.00		100%	100%	是				
长沙市育能网络科技有限公司	全资	长沙	无线增值	102.00	教育信息咨询；软件开发	50.00		100%	100%	是				
湘潭市福莱英外国语学校	控股	湘潭	教育培训	4.00	中小学培训	108.68		36.75%	70%	是	-189,448.79	204,093.77		
湖南怡通通讯工程有限公司	控股	长沙	无线增值	200.00	电信增值、网络服务	80.00		52.5%	100%	是				
常德小新星英语培训学校	控股	常德	教育培训	3.00	专业培训	165.00		52.5%	100%	是				

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

A、北京九龙晖科技有限公司成立于2002年10月22日，2005年10月25日，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。

B、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%。2006年6月25日, 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。股权转让后, 北京九龙晖科技有限公司持股比例变更为100%。

C、湖南米诺信息科技有限公司(原名湖南蓝猫信息科技有限公司, 以下简称“米诺信息”)于2004年1月6日注册成立, 由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, 其中本公司出资147万元, 占其注册资本的49%。2010年9月27日, 本公司收购其他股东所持有的米诺信息51%股份, 收购价款为14,372,936.80元, 收购后本公司持有米诺信息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日起将米诺信息纳入合并范围。

D、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。2010年6月12日, 珠海龙星新增投资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), 彭衡辉对珠海龙星增资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业绩条件下支付(由于未达到预定业绩条件, 2012年已确定不需要支付)。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。

E、珠海市拓维教育咨询有限公司成立于2007年2月27日, 成立时注册资本为人民币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。

F、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10万元。2011年2月, 珠海市龙星信息技术有限公司出资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1日起将其纳入合并范围。

G、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。2010年9月, 北京九龙晖科技有限公司与兰州易高通信技术有限公司原股东签订股权转让协议, 收购其所持有的兰州易高通信技术有限公司100%股权, 收购价款为106万元。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。

H、贵州前途教育科技有限责任公司成立于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。2010年6月12日, 北京九龙晖科技有限公司、曾高辉、黄云于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有限责任公司的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, 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%。

I、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(2012年已支付完毕)。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。

J、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100万元。2011年12月, 原股东之一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(2012年已支付60万元)。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。

K、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。2011年10月9日，湖南拓维教育科技有限公司与原股东签订股权转让协议，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。

L、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（2012年已支付30万元）。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。

M、长沙亚软软件有限公司成立于2006年8月24日，注册资本100万元。2012年12月，北京九龙晖科技有限公司收购长沙亚软软件有限公司原股东全部股权，收购价款84万元。长沙亚软软件有限公司自2012年12月31日起被纳入合并范围。

N、湖南家校圈科技有限公司成立于2009年4月1日，2012年2月，湖南互动传媒有限公司收购湖南家校圈科技有限公司原股东全部股权，收购价款6500万元。湖南家校圈科技有限公司自2012年3月1日起被纳入合并范围。

O、湖南龙信通讯技术有限公司成立于2003年9月18日，注册资本300万元。2010年12月，湖南家校圈科技有限公司收购湖南龙信通讯技术有限公司原股东全部股权，收购价款300万元。湖南家校圈科技有限公司自2010年12月31日起将其纳入合并范围。

P、长沙铂亿科技发展有限公司成立于2003年3月21日，注册资本200万元。2010年9月，湖南家校圈科技有限公司收购长沙铂亿科技发展有限公司原股东全部股权，收购价款220万元。湖南家校圈科技有限公司自2010年10月1日起将其纳入合并范围。

Q、长沙市育能网络科技有限责任公司成立于2007年11月7日，注册资本102万元，2010年10月，湖南家校圈科技有限公司收购长沙市育能网络科技有限责任公司原股东全部股权，收购价款50万元。湖南家校圈科技有限公司自2010年11月1日起将其纳入合并范围。

R、湘潭市福莱英外国语学校成立于2005年1月26日，开办资金为4万元。2012年1月，湖南拓维教育科技有限公司收购湘潭市福莱英外国语学校原股东70%股权，收购价款分三期支付共计108.675万元。湖南拓维教育科技有限公司自2012年1月1日起将其纳入合并范围。

S、湖南怡通通讯工程有限公司成立于2003年3月10日，注册资金200万元。2012年1月，湖南拓维教育科技有限公司收购湖南怡通通讯工程有限公司原股东全部股权，收购价款分两期支付共计80.00万元。湖南拓维教育科技有限公司自2012年1月1日起将其纳入合并范围。

T、常德小新星英语培训学校成立于2003年7月30日，开办资金3万元。2012年5月8日，湖南拓维教育科技有限公司收购常德小新星英语培训学校原股东全部股权，收购价款分三期支付共计165.00万元。湖南拓维教育科技有限公司自2012年5月31日起将其纳入合并范围。

## 2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额
----	-----------	----------------------

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明

### 3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

合并范围发生变更的情况详见[附注](#)。

√ 适用 □ 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 1 家，原因为

与上年相比本年（期）减少合并单位 0 家，原因为

### 4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

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

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
西安华海网络信息技术有限公司	343,241.58	-656,758.42

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

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
----	--------	-----------

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

西安华海网络技术有限公司成立于2013年1月16日，由陕西诚长信息咨询有限公司全资设立，注册资本为100万元，主要从事计算机软硬件的开发、销售，企业管理咨询、企业营销策划、劳务派遣等业务。

### 5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
------	------------------	------------	---------------	--------------	------------------

同一控制下企业合并的其他说明

报告期内没有发生同一控制下企业合并。

### 6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
------	------	--------

非同一控制下企业合并的其他说明

报告期内没有发生非同一控制下企业合并。

## 7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法
-------	-----	--------

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

## 8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法
-----	-------------	-----------	-----------------------

反向购买的其他说明

## 9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明

## 10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

## 七、合并财务报表主要项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	728,713.58	--	--	573,857.33
人民币	--	--	728,713.58	--	--	573,857.33
银行存款：	--	--	397,748,683.98	--	--	453,394,799.02
人民币	--	--	397,748,683.98	--	--	453,394,799.02
其他货币资金：	--	--	7,588,322.16	--	--	5,439,299.71
人民币	--	--	7,588,322.16	--	--	5,439,299.71
合计	--	--	406,065,719.72	--	--	459,407,956.06

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

## 2、交易性金融资产

### (1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

### (2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额
----	------------------	------

### (3) 套期工具及对相关套期交易的说明

## 3、应收票据

### (1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

### (2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

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

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

## 4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
其中：	--	--	--	--	--	--
其中：	--	--	--	--	--	--

说明

## 5、应收利息

## (1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款利息	1,553,384.52	3,232,915.75	1,101,948.79	3,684,351.48
合计	1,553,384.52	3,232,915.75	1,101,948.79	3,684,351.48

## (2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额

## (3) 应收利息的说明

## 6、应收账款

## (1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	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(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
无信用风险组合								
账龄组合	173,838,170.03	100%	9,502,134.43	5.47%	125,006,183.86	100%	7,231,649.17	5.79%
组合小计	173,838,170.03	100%	9,502,134.43	5.47%	125,006,183.86	100%	7,231,649.17	5.79%

合计	173,838,170.03	--	9,502,134.43	--	125,006,183.86	--	7,231,649.17	--
----	----------------	----	--------------	----	----------------	----	--------------	----

应收账款种类的说明

组合中，无信用风险组合指应收合并范围内公司款项。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	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						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	168,106,919.65	96.7%	8,405,345.98	115,957,903.48	92.76%	5,797,895.18
1 至 2 年	3,823,839.31	2.2%	382,383.92	6,980,670.02	5.58%	698,067.00
2 至 3 年	1,391,492.56	0.8%	278,298.52	1,593,964.13	1.28%	318,792.83
3 至 4 年	159,625.00	0.09%	79,812.50	109,238.00	0.09%	54,619.00
4 至 5 年		0%		10,665.33	0.01%	8,532.26
5 年以上	356,293.51	0.2%	356,293.51	353,742.90	0.28%	353,742.90
合计	173,838,170.03	--	9,502,134.43	125,006,183.86	--	7,231,649.17

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
--------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
--------	------	------	----------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

应收账款核销说明

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

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	37,225,810.65	1 年以内	21.41%
中国移动通信集团云南有限公司	非关联方	31,523,059.81	1 年以内	18.13%
中国移动通信集团福建有限公司	非关联方	8,055,557.79	1 年以内	4.63%
中国移动通信集团云南有限公司昆明分公司	非关联方	6,113,322.30	1 年以内	3.52%
联通系统集成有限公司	非关联方	5,498,920.42	1 年以内	3.16%
合计	--	88,416,670.97	--	50.85%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)

(7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失

## (8) 以应收款项为标的进行证券化的, 列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位: 元

项目	期末数
资产:	
负债:	

## 7、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

单位: 元

种类	期末数				期初数			
	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(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
无信用风险组合	24,773,961.35	75.82%			14,726,859.89	71.04%		
账龄组合	7,899,314.52	24.18%	816,136.04	10.33%	6,003,996.05	28.96%	727,277.17	12.11%
组合小计	32,673,275.87	100%	816,136.04	2.5%	20,730,855.94	100%	727,277.17	3.51%
合计	32,673,275.87	--	816,136.04	--	20,730,855.94	--	727,277.17	--

其他应收款种类的说明

组合中, 无信用风险组合指应收合并范围内关联方单位款项以及押金、保证金等可以确定收回的应收款项。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

 适用  不适用

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

 适用  不适用

单位: 元

账龄	期末数			期初数		
	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						
其中:						
1 年以内小计	6,286,620.36	79.58%	314,331.01	3,766,731.62	62.74%	188,336.58
1 至 2 年	529,308.43	6.7%	52,930.84	995,468.73	16.58%	99,546.87

2至3年	626,912.36	7.94%	125,382.47	914,885.34	15.24%	182,977.08
3至4年	227,761.88	2.88%	113,880.94	108,398.87	1.81%	54,199.44
4至5年	95,503.55	1.21%	76,402.84	81,471.43	1.36%	65,177.14
5年以上	133,207.94	1.69%	133,207.94	137,040.06	2.27%	137,040.06
合计	7,899,314.52	--	816,136.04	6,003,996.05	--	727,277.17

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
---------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
--------	------	------	---------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

## (4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

## (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
------	----	----------	----------------

说明

## (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	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	非关联方	3,477,666.67	1 年以内	10.64%
河源分公司	非关联方	2,952,073.00	1 年以内	9.04%
湖南省湘潭市隆成商贸有限公司	非关联方	2,571,472.74	1 年以内	7.87%
甘肃省福利彩票发行管理中心	非关联方	2,007,110.93	1 年以内	6.14%
梅州分公司	非关联方	1,534,136.00	1 年以内	4.7%
合计	--	12,542,459.34	--	38.39%

## (7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)

## (8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失

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

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

## 8、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	7,302,726.76	78.9%	5,449,277.91	72.58%

1 至 2 年	1,817,101.21	19.63%	1,922,632.80	25.61%
2 至 3 年	136,134.41	1.47%	136,134.41	1.81%
合计	9,255,962.38	--	7,508,045.12	--

预付款项账龄的说明

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
曙光信息产业股份有限公司	非关联方	730,575.00	1 年以内	预付设备款
北京春秋风云影视策划有限公司	非关联方	500,000.00	1-2 年	预付拍摄款
湖南省佳策信息系统测评服务有限公司	非关联方	409,680.00	1 年以内	项目未完工
湖南海融科技有限公司	非关联方	250,000.00	1 年以内	预付设备款
湖南长城信息金融设备有限责任公司	非关联方	185,000.00	1 年以内	预付设备款
合计	--	2,075,255.00	--	--

预付款项主要单位的说明

## (3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

## (4) 预付款项的说明

## 9、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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	28,844,264.43		28,844,264.43	36,213,259.79		36,213,259.79
生产成本	48,172,929.13		48,172,929.13	40,970,205.45		40,970,205.45
低值易耗品	197,947.55		197,947.55	56,906.47		56,906.47

合计	77,215,141.11		77,215,141.11	77,240,371.71		77,240,371.71
----	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例（%）
----	-------------	---------------	-----------------------

存货的说明

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预缴税金及待抵扣税金	5,617,980.56	9,174,077.53
合计	5,617,980.56	9,174,077.53

其他流动资产说明

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例。

可供出售金融资产的说明

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
------	------	----	--------	-----	------	------	-----------	------

可供出售金融资产的长期债权投资的说明

## 12、持有至到期投资

### (1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

持有至到期投资的说明

### (2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例（%）
----	----	------------------

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明

## 13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

## 14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
北京掌上红网文化传播股份有限公司	49%	49%	25,938,560.83	3,067,465.32	22,871,095.51	0.00	0.00

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

根据与湖南红网新闻网络传播有限责任公司的协议，并经公司第四届董事会第二十六次会议审议通过了《关于撤资北京掌上红网信息传播股份有限公司的议案》，公司不再承担北京掌上红网2013年发生的收益及亏损，因此，2013年不再计提相关投资损益。

## 15、长期股权投资

### (1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
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	1.66%	1.66%				
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	1.96%	1.96%				
北京掌上红网文化传播股份有限公司	权益法	14,700,000.00	11,206,836.79		11,206,836.79	49%	49%				
合计	--	27,700,000.00	24,206,836.79		24,206,836.79	--	--	--			

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额

长期股权投资的说明

A、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年度北京中联互通通讯网络技术有限公司进行增资扩股，本公司持股比例变更为1.66%。

B、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3,000万元。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1,200万元（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%。

C、2010年1月28日，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，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1,470万元，占注册资本的49%。

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额

单位：元

	本期
--	----

## (2) 按公允价值计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间

## 17、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	205,342,729.21	3,570,982.28		847,357.05	208,066,354.44
其中：房屋及建筑物	93,405,076.62	2,048,779.40			95,453,856.02
运输工具	20,427,524.07	0.00			20,427,524.07
办公及其他设备	91,510,128.52	1,522,202.88		847,357.05	92,184,974.35
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	92,873,230.60		7,790,246.23	804,567.68	99,858,909.15
其中：房屋及建筑物	9,488,815.51		2,312,574.56		11,801,390.07
运输工具	8,835,621.54		1,130,345.90		9,965,967.44
办公及其他设备	74,548,793.55		4,347,325.77	804,567.68	78,091,551.64
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	112,469,498.61	--			108,207,445.29
其中：房屋及建筑物	83,916,261.11	--			83,652,465.95
运输工具	11,591,902.53	--			10,461,556.63
办公及其他设备	16,961,334.97	--			14,093,422.71
办公及其他设备		--			
五、固定资产账面价值合计	112,469,498.61	--			108,207,445.29
其中：房屋及建筑物	83,916,261.11	--			83,652,465.95
运输工具	11,591,902.53	--			10,461,556.63
办公及其他设备	16,961,334.97	--			14,093,422.71

本期折旧额 7,790,246.23 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
----	------	------	------

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
----	--------

## (5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	------	------	--------	--------

## (6) 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	正办理之中	2013 年
倒班楼	正办理之中	2013 年
北京办公大楼	正办理之中	2013 年

固定资产说明

## 18、在建工程

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

## (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名	预算数	期初数	本期增	转入固	其他减	工程投 入占预	工程进	利息资 本化累	其中：本 期利息	本期利 息资本	资金来	期末数
-----	-----	-----	-----	-----	-----	------------	-----	------------	-------------	------------	-----	-----

称			加	定资产	少	算比例	度	计金额	资本化	化率(%)	源	
						(%)			金额			

在建工程项目变动情况的说明

**(3) 在建工程减值准备**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
----	-----	------	------	-----	------

**(4) 重大在建工程的工程进度情况**

项目	工程进度	备注
----	------	----

**(5) 在建工程的说明**

**19、工程物资**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

工程物资的说明

**20、固定资产清理**

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
----	--------	--------	---------

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

**21、生产性生物资产**

**(1) 以成本计量**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

**(2) 以公允价值计量**

单位：元

项目	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

生产性生物资产的说明

## 22、油气资产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额

油气资产的说明

## 23、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	75,526,364.15	6,016,044.48	23,733.33	81,518,675.30
土地使用权	31,815,270.00			31,815,270.00
软件及技术	43,711,094.15	6,016,044.48	23,733.33	49,703,405.30
二、累计摊销合计	21,597,827.43	4,289,041.78		25,886,869.21
土地使用权	1,585,387.03	319,430.28		1,904,817.31
软件及技术	20,012,440.40	3,969,611.50		23,982,051.90
三、无形资产账面净值合计	53,928,536.72	1,727,002.70	23,733.33	55,631,806.09
土地使用权	30,229,882.97	-319,430.28		29,910,452.69
软件及技术	23,698,653.75	2,046,432.98	23,733.33	25,721,353.40
土地使用权				
软件及技术				
无形资产账面价值合计	53,928,536.72	1,727,002.70	23,733.33	55,631,806.09
土地使用权	30,229,882.97	-319,430.28		29,910,452.69
软件及技术	23,698,653.75	2,046,432.98	23,733.33	25,721,353.40

本期摊销额 4,289,041.78 元。

### (2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
T-ONE 平台		1,955,329.34			1,955,329.34
手机应用统一开发环境系统	3,747,119.91			3,747,119.91	
移动安全中间件技术系统	2,080,922.69			2,080,922.69	
合计	5,828,042.60	1,955,329.34		5,828,042.60	1,955,329.34

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 7.12%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 20.21%。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法

## 24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	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	
长沙亚软软件有限公司	802,691.69	360,000.00		1,162,691.69	
湖南家校圈科技有限公司	47,443,244.51			47,443,244.51	
湘潭市福莱英外国语学校	1,052,578.38			1,052,578.38	
湖南怡通通讯工程有限公司	461,668.92			461,668.92	
常德小新星英语培训学校	1,606,574.37			1,606,574.37	
合计	74,174,523.70	360,000.00		74,534,523.70	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

**25、长期待摊费用**

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
租房装修支出	4,214,283.03	1,155,008.00	880,024.55		4,489,266.48	-
合计	4,214,283.03	1,155,008.00	880,024.55		4,489,266.48	--

长期待摊费用的说明

**26、递延所得税资产和递延所得税负债****(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示**

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	1,506,373.88	1,152,417.38
可抵扣亏损	29,977.97	53,936.08
应付职工薪酬		1,463,976.17
递延收益	498,489.79	810,850.14
小计	2,034,841.64	3,481,179.77
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		

**(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示**

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告期末互抵后的 可抵扣或应纳税暂 时性差异	报告期初互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告期初互抵后的 可抵扣或应纳税暂 时性差异
递延所得税资产	2,034,841.64		3,481,179.77	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

## 27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	7,958,926.34	2,359,344.13			10,318,270.47
合计	7,958,926.34	2,359,344.13			10,318,270.47

资产减值明细情况的说明

## 28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数

其他非流动资产的说明

## 29、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数

短期借款分类的说明

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期

资产负债表日后已偿还金额元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

### 30、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

交易性金融负债的说明

### 31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

下一会计期间将到期的金额元。

应付票据的说明

### 32、应付账款

#### (1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	14,093,999.33	12,520,051.15
1 年以上	4,779,078.45	5,947,117.85
合计	18,873,077.78	18,467,169.00

#### (2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

#### (3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

### 33、预收账款

#### (1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	43,397,086.16	31,749,527.84
1 年以上	1,530,559.04	4,659,710.37
合计	44,927,645.20	36,409,238.21

## (2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

## (3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

## 34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	12,352,819.10	78,429,640.89	90,782,459.99	
二、职工福利费	1,967.00	1,078,438.36	1,080,405.36	
三、社会保险费	0.00	8,308,199.75	8,308,199.75	
其中:1 基本养老保险费	0.00	5,298,629.82	5,298,629.82	
2.医疗保险费	0.00	2,199,237.91	2,199,237.91	
3.失业保险费	0.00	489,636.75	489,636.75	
4.工伤保险费	0.00	134,033.68	134,033.68	
5.生育保险费	0.00	186,661.59	186,661.59	
四、住房公积金	0.00	1,892,140.44	1,892,140.44	
六、其他	22,139.16	490,999.52	513,138.68	
其中: 1.工会经费和职工教育经费	22,139.16	490,999.52	513,138.68	
2.非货币性福利	0.00			
3.辞退福利	0.00			
4.其他	0.00			
合计	12,376,925.26	90,199,418.96	102,576,344.22	

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 0.00 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

应付职工薪酬期末余额于 2013 年 2 月发放完毕。

## 35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

增值税	-138,868.49	1,484,236.07
营业税	4,291,348.61	5,806,228.92
企业所得税	3,776,857.57	5,583,742.70
个人所得税	365,519.87	6,248,910.43
城市维护建设税	33,731.70	270,079.28
教育费附加（含地方教育费附加）	9,555.35	180,236.46
房产税	7,107.34	93,570.81
城镇土地使用税	176,952.00	210,407.81
其他地方费税	1,986,789.95	15,511.46
合计	10,508,993.90	19,892,923.94

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

### 36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

应付利息说明

### 37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
------	-----	-----	-----------

应付股利的说明

### 38、其他应付款

#### （1）其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	6,619,241.72	9,459,095.67
1 年以上	1,390,801.48	2,220,198.13
合计	8,010,043.20	11,679,293.80

#### （2）本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
贺魏、陈金	700,000.00	收购长沙楚鲲股权分期付款	否

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

预计负债说明

40、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率(%)	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
------	------	------	--------	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

(3) 一年内到期的应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

一年内到期的应付债券说明

#### (4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
------	----	------	--------	------	------	------

一年内到期的长期应付款的说明

#### 41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益		
手机动漫关键技术研究	782,608.69	1,565,217.39
手机动漫公共技术服务平台(二期建设)	621,966.67	621,966.67
基于虚拟社区的手机动漫运营平台研发	122,727.27	163,636.36
基于云架构的移动教育综合服务平台		150,000.00
中小企业技术创新基金(长沙铂亿)	373,334.00	245,000.00
移动电子商务平台项目	241,252.70	1,163,159.32
移动支付安全中间件技术研究及其产业化		285,714.31
家校通系统(北京九龙晖)	65,333.33	65,333.33
跨平台手机动漫客户端系统项目(紫风铃)		157,500.00
手机动漫开发与运营示范平台	625,000.00	
合计	2,832,222.66	4,417,527.38

其他流动负债说明

(1) 手机动漫关键技术研究：根据湖南省科学技术厅“湘财企指[2011]149号文件”，长沙市财政局高新区分局2012年2月拨付本项目补助资金300万元。本项目执行期为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。

(2) 手机动漫公共技术服务平台(二期建设)：根据湖南省财政厅“湘财教指[2010]206号”文件，2012年5月湖南省文化厅资助本项目固定资产186.59万元，公司按相应设备折旧年限(即3年)摊销。

(3) 基于虚拟社区的手机动漫运营平台研发：根据长沙市技术局“长财企指[2011]12号”文件，长沙市财政局高新区分局2012年6月拨付本项目补助资金30万元。本项目执行期为2012年3月至2014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) 基于云架构的移动教育综合服务平台：根据长沙市科学技术局“长财企指[2012]33号”文件，2012年9月，长沙市财政局高新区分局拨付本项目补助资金30万元。本项目执行期为2011年5月至2013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。

(5) 中小企业技术创新基金(长沙铂亿)：根据长沙市科学技术局“长财企指[2012]73号”文件，科技部科技型中小企

业技术创新基金管理中心资助长沙铂亿科技发展有限公司项目补助70万元，2012年12月，长沙市财政局高新区分局拨付首期70%项目补助资金49万元。本项目执行期为2012年7月至2014年7月，长沙铂亿科技发展有限公司在项目期内分期结转该项目补助。

(6) 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。

(7) 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。

(8) 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。

(9) 跨平台手机动漫客户端系统项目（紫风铃）：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。

(10) 手机动漫开发与运营示范平台：根据湖南省经信委“湘财企指【2012】142号”文件，2013年1月，长沙市财政局高新区分局拨付本项目补助资金100万元。本项目执行期为2012年5月至2014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。

## 42、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

长期借款分类的说明

### (2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

## 43、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

#### 44、长期应付款

##### (1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额	借款条件
----	----	------	-------	------	------	------

##### (2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额元。

长期应付款的说明

#### 45、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
----	-----	------	------	-----	------

专项应付款说明

#### 46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益		
中小企业技术创新基金(长沙铂亿)		128,334.00
手机动漫公共技术服务平台(二期建设)	570,136.10	881,119.44
基于虚拟社区的手机动漫运营平台研发	0.00	40,909.09
合计	570,136.10	1,050,362.53

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额

#### 47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	283,443,841.00						283,443,841.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足3年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

#### 48、库存股

库存股情况说明

#### 49、专项储备

专项储备情况说明

#### 50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	88,341,008.00			88,341,008.00
其他资本公积	2,976,742.05			2,976,742.05
合计	91,317,750.05			91,317,750.05

资本公积说明

#### 51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	30,903,249.37			30,903,249.37
合计	30,903,249.37			30,903,249.37

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

#### 52、一般风险准备

一般风险准备情况说明

#### 53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	410,421,995.99	--
调整后年初未分配利润	410,421,995.99	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,824,884.73	--
应付普通股股利	5,668,876.82	
期末未分配利润	423,578,003.90	--

调整年初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润元。

- 2)、由于会计政策变更,影响年初未分配利润元。  
 3)、由于重大会计差错更正,影响年初未分配利润元。  
 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响年初未分配利润元。  
 5)、其他调整合计影响年初未分配利润元。

未分配利润说明,对于首次公开发行证券的公司,如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有,应明确予以说明;如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有,公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

## 54、营业收入、营业成本

### (1) 营业收入、营业成本

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	222,401,071.77	186,541,934.94
其他业务收入	40,290.00	8,565.01
营业成本	97,109,300.05	84,039,991.54

### (2) 主营业务(分行业)

单位: 元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
邮电通信行业	198,159,326.10	85,610,926.53	176,749,800.51	76,983,812.17
教育培训行业	24,241,745.67	11,498,373.52	6,417,134.43	4,924,929.37
影视制作行业	0.00	0.00	3,375,000.00	2,131,250.00
合计	222,401,071.77	97,109,300.05	186,541,934.94	84,039,991.54

### (3) 主营业务(分产品)

单位: 元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
教育服务业务	97,180,038.27	36,369,019.42	59,306,622.76	26,554,955.56
手机游戏业务	22,774,114.94	18,550,616.48	1,063,871.44	1,075,272.71
软件服务业务	62,211,210.58	27,683,895.92	46,485,340.98	22,818,136.25
其它	40,235,707.98	14,505,768.23	79,686,099.76	33,591,627.02
合计	222,401,071.77	97,109,300.05	186,541,934.94	84,039,991.54

**(4) 主营业务（分地区）**

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区	1,158,739.54	670,234.76	5,248,497.55	2,588,416.44
华北地区	17,997,454.90	14,492,488.31	24,392,489.02	14,952,203.70
华东地区	49,796,741.90	31,397,119.82	23,032,103.98	12,090,296.77
中南地区	109,415,998.82	38,562,983.97	95,823,174.58	40,359,592.69
西南地区	34,216,345.20	8,247,007.10	27,266,841.77	8,820,691.31
西北地区	9,815,791.41	3,739,466.09	10,778,828.04	5,228,790.63
合计	222,401,071.77	97,109,300.05	186,541,934.94	84,039,991.54

**(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况**

单位：元

客户名称	主营业务收入	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	54,898,597.96	24.68%
中国移动通信集团云南有限公司	18,353,216.00	8.25%
中国移动通信集团江苏有限公司	16,686,702.73	7.5%
中国移动通信集团安徽有限公司	14,336,772.23	6.45%
中国移动通信集团福建有限公司	10,964,419.33	4.93%
合计	115,239,708.25	51.81%

营业收入的说明

**55、合同项目收入**

单位：元

固定造价合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额

合同项目的说明

**56、营业税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
----	-------	-------	------

营业税	6,202,811.66	5,654,947.04	
城市维护建设税	394,355.93	384,633.99	
教育费附加	282,227.68	271,178.18	
合计	6,879,395.27	6,310,759.21	--

营业税金及附加的说明

## 57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬支出	12,916,735.16	14,300,535.60
折旧与摊销	1,327,803.06	1,366,823.86
办公通讯费	1,780,373.87	1,504,955.17
交通差旅费	3,291,862.62	4,136,597.91
业务招待费	2,317,710.33	2,319,478.52
广告宣传费	324,384.18	575,925.00
租赁费	1,028,886.08	2,137,058.16
其他费	2,558,170.47	2,266,501.59
合计	25,545,925.77	28,607,875.81

## 58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬支出	27,988,947.14	18,990,620.30
折旧与摊销	4,286,379.21	3,397,750.29
办公通讯费	2,308,714.71	2,349,270.03
交通差旅费	1,533,483.83	1,245,814.76
业务招待费	740,469.72	1,561,812.63
中介咨询服务费	978,919.33	1,102,344.20
地方税费	373,135.96	286,948.57
研究开发费	25,487,388.21	13,998,931.91
水电费	385,925.17	438,055.86
租赁费	2,611,095.24	1,726,283.99
其他费	4,924,337.35	3,082,218.66
合计	71,618,795.87	48,180,051.20

**59、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-3,878,909.41	-4,928,047.63
利息资本化金额		
汇兑损益		
其他	231,615.49	164,139.97
合计	-3,647,293.92	-4,763,907.66

**60、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

公允价值变动收益的说明

**61、投资收益****(1) 投资收益明细情况**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-514,679.85
处置长期股权投资产生的投资收益		1,121,185.82
合计		606,505.97

**(2) 按成本法核算的长期股权投资收益**

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

**(3) 按权益法核算的长期股权投资收益**

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	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	本年不再计提损益，详见附注“长期股权投资”
合计		-514,679.85	--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

**62、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,369,811.73	2,456,619.72
合计	2,369,811.73	2,456,619.72

**63、营业外收入****(1) 营业外收入情况**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	4,099.77	3,707.85	4,099.77
其中：固定资产处置利得	4,099.77	3,707.85	4,099.77
政府补助	5,764,298.67	9,569,533.08	5,724,931.15
合计	5,768,398.44	9,573,240.93	5,729,030.92

**(2) 政府补助明细**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
收长沙市国库集中支付局（长沙市商务局-承接产业转移引导资金）	636,000.00		
收长沙市财政局高新技术产业开发分局奖励	184,000.00		
收长沙市财政局高新区分局 2012 年长沙市优秀技术创新示范企业补助资金	200,000.00		长财指【2013】11 号）
收长沙市商务局电子商务优秀企业奖金	100,000.00		
收湖南省质量技术监督局省长质量奖奖金	500,000.00		
收到湖南省文化厅 动漫技术服务平台专项款	904,400.00		湘财教指【2010】206 号
2012 年长沙亚软件公司软件增值税退税（属经常性损益）	39,367.52		国发[2011]4 号、财税[2011]100 号

其他零星奖励及补助	135,000.00		
递延收益—政府补助摊销	3,065,531.15		
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	-
合计	5,764,298.67	9,569,533.08	--

营业外收入说明

#### 64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	10,555.73	15,242.51	10,555.73
其中：固定资产处置损失	10,555.73	15,242.51	10,555.73
对外捐赠		25,268.00	

其他		38.64	
合计	10,555.73	40,549.15	10,555.73

营业外支出说明

## 65、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,523,906.46	4,973,675.34
递延所得税调整	1,446,338.13	1,576,733.89
合计	5,970,244.59	6,550,409.23

## 66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本年发生数		上年发生数	

(2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	本年发生数	上年发生数
归属于普通股股东的当期净利润	18,824,884.73	23,251,539.91
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13,937,803.99	15,194,625.19

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项目	本年发生数	上年发生数
年初发行在外的普通股股数	283,443,841.00	218,033,724.00
加：本年发行的普通股加权数		65,410,117.00
减：本年回购的普通股加权数		-
年末发行在外的普通股加权数	283,443,841.00	283,443,841.00

## 67、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他综合收益说明

## 68、现金流量表附注

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
活期存款利息收入	122,558.66
与收益相关及综合项目政府补助、奖励收入	3,634,400.00
往来及其他收入	58,875.00
合计	3,815,833.66

收到的其他与经营活动有关的现金说明

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付往来款	27,564,571.91
技术服务费	1,299,599.69
租赁及物管	3,678,698.27
业务招待费	3,149,986.15
办公费、电话费	4,291,417.75
广告咨询费	1,311,393.00
交通差旅费	5,948,056.04
培训会议费	822,851.18
汽车费用	2,217,183.52
审计费	720,353.20
其他	4,073,310.12
装修费	771,643.21
水电费	442,389.75
招聘费	455,477.10
银行手续费支出	231,615.49
咨询费	515,670.90
合计	57,494,217.28

支付的其他与经营活动有关的现金说明

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
收回定存本金及利息（净额）	107,921,961.35
合计	107,921,961.35

收到的其他与投资活动有关的现金说明

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
存出定期存款（净额）	253,424,000.00
合计	253,424,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
----	----

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

**69、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	22,353,025.12	25,307,898.65
加：资产减值准备	2,369,811.73	2,456,619.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,790,246.23	7,445,247.47
无形资产摊销	4,289,041.78	3,389,072.46

长期待摊费用摊销	880,024.55	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）	6,455.96	9,885.44
财务费用（收益以“-”号填列）		-678,707.24
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,756,350.75	-1,548,045.44
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,446,338.13	1,600,939.45
存货的减少（增加以“-”号填列）	25,230.60	-21,396,076.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-70,484,171.17	-43,526,845.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,537,811.93	-21,624,832.44
经营活动产生的现金流量净额	-39,733,159.75	-48,433,168.85
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	105,053,397.56	254,153,570.43
减：现金的期初余额	307,796,188.57	244,262,547.74
现金及现金等价物净增加额	-202,742,791.01	-1,008,965.34

## （2）本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-8,094,356.23
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		212,428.83

## （3）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	105,053,397.56	307,796,188.57
其中：库存现金	728,713.58	573,857.33
可随时用于支付的银行存款	104,324,683.98	307,222,331.24
三、期末现金及现金等价物余额	105,053,397.56	307,796,188.57

现金流量表补充资料的说明

## 70、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项

## 八、资产证券化业务的会计处理

### 1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

### 2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位：元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注
----	--------	--------	-------	--------	-------	----

## 九、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
-------	------	------	-----	-------	------	------	------------------	-------------------	----------	--------

本企业的母公司情况的说明

本公司实际控制人为李新宇及宋鹰。

### 2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
湖南互动传媒有限公司	控股子公司	有限公司	长沙	宋鹰	无线增值	1,176.00	100%	100%	76072925-9
湖南紫风铃资讯有限公司	控股子公司	有限公司	长沙	宋鹰	无线增值	200.00	100%	100%	77007842-9
北京创时信和创业投资有限公司	控股子公司	有限公司	北京	李新宇	投资	5000.00	100%	100%	69767886-5
北京博方文化传媒有限公司	控股子公司	有限公司	北京	吴晓珍	文化传播	1000.00	51%	51%	69955614-0
云南兰九信息科技有限公司	控股子公司	有限公司	昆明	肖志强	无线增值	300.00	49%	70%	56624406-3

湖南网聚天下移动科技有限公司	控股子公司	有限公司	长沙	宋鹰	技术开发服务	1000.00	90%	90%	57657010-2
广东龙之星教育资源配置中心有限公司	控股子公司	有限公司	珠海	赵宜琳	技术开发服务	1000.00	28.7%	100%	57016946-5
广州市花都区拓维教育辅导培训中心	控股子公司	民办非企业	珠海	赵宜琳	教育培训	100.00	28.7%	100%	58762353-X
湖南拓维教育科技有限公司	控股子公司	有限公司	长沙	曾高辉	教育培训	1000.00	52.5%	75%	57863317-0
湘潭拓维教育科技有限公司	控股子公司	有限公司	湘潭	曾高辉	教育培训	150.00	36.75%	70%	58897823-6
岳阳拓维教育科技有限公司	控股子公司	有限公司	岳阳	阎峻	教育培训	50.00	52.5%	100%	59942875-8
北京糖果传奇影视文化传媒有限公司	控股子公司	有限公司	北京	欧阳琴书	文化传播	200.00	51%	100%	59606989-2
西安华海网络技术有限公司	控股子公司	有限责任公司	西安	刘军	无线增值	100.00	17.22%	100%	05713329-3
北京九龙晖科技有限公司	控股子公司	有限公司	北京	曾高辉	无线增值	1,000.00	70%	100%	74331424-6
长沙九龙晖科技有限公司	控股子公司	有限公司	长沙	曾高辉	无线增值	100.00	70%	100%	76325681-3
湖南米诺信息科技有限公司	控股子公司	有限公司	长沙	曾焱辉	无线增值	300.00	100%	100%	75800730-2
珠海市龙星信息技术有限公司	控股子公司	有限公司	珠海	赵宜琳	无线增值	306.1224	28.7%	41%	75206224-7
珠海市拓维教育咨询有	控股子公司	有限公司	珠海	赵宜琳	教育培训	100.00	28.7%	100%	79932141-0

限公司									
珠海市香洲区开元培训中心	控股子公司	民办非企业	珠海	李海明	教育培训	10.00	28.7%	100%	78949442-2
兰州易高通信息技术有限公司	控股子公司	有限公司	兰州	曾高辉	无线增值	100.00	70%	100%	76772829-1
贵州前途教育科技有限公司	控股子公司	有限公司	贵阳	曾高辉	无线增值	100.00	38.5%	55%	77531222-9
济南兆科邦信科技有限公司	控股子公司	有限公司	济南	曾高辉	无线增值	100.00	70%	100%	77630193-5
陕西诚长信息咨询有限公司	控股子公司	有限公司	西安	刘军	无线增值	100.00	17.22%	60%	68477815-4
湖南长郡远程教育服务有限公司	控股子公司	有限公司	长沙	曾高辉	教育培训	500.00	31.5%	60%	76327967-9
湖南长郡卫星远程学校	控股子公司	民办非企业	长沙	叶双秋	教育培训	500.00	31.5%	100%	76562028-7
长沙市楚鲲教育咨询有限公司	控股子公司	有限公司	长沙	曾高辉	教育培训	30.00	52.5%	100%	68741300-3
长沙亚软软件有限公司	控股子公司	有限公司	长沙	胡晓棣	软件开发	100.00	70%	100%	79237652-3
湖南家校圈科技有限公司	控股子公司	有限公司	长沙	曾高辉	无线增值	1000.00	100%	100%	68740195-0
湖南龙信通讯技术有限公司	控股子公司	有限公司	长沙	阎峻	无线增值	300.00	100%	100%	75337659-8
长沙铂亿科技发展有限公司	控股子公司	有限公司	长沙	阎峻	无线增值	200.00	100%	100%	74835630-6
长沙市育能网络科技有限公司	控股子公司	有限公司	长沙	廖代华	无线增值	102.00	100%	100%	66855868-8
湘潭市福莱英外国语学校	控股子公司	民办非企业	湘潭	曾高辉	教育培训	4.00	36.75%	70%	G0072969-0

训学校									
湖南怡通通讯工程有限公司	控股子公司	有限公司	长沙	曾高辉	无线增值	200.00	52.5%	100%	74835020-3
常德小新星英语培训学校	控股子公司	民办非企业	常德	阎竣	教育培训	3.00	52.5%	100%	75063954-0

### 3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									
北京掌上红网文化传播股份有限公司	有限公司	长沙	舒斌	新闻采编、制作、发布	3,000 万元	49%	49%	联营企业	56043360-5

### 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
袁楚贤	董事、副董事长	-
张忠革	董事、副总经理	-
曾高辉	董事、副总经理	-
张跃	董事	-
王力群	独立董事	-
李仁发	独立董事	-
周仁仪	独立董事	-
龙麒	董事会秘书、副总经理	-
曾爱青	监事会主席	-
彭革刚	监事	-
谭钢	监事	-
倪明勇	财务总监	-
湖南电广传媒股份有限公司	公司副董事长担任董事的企业、非控股股东	71210621-7

周玉英	非控股股东	-
倪正东	新任董事	
胡晓棣	新任监事会主席	
李奉刚	新任监事	
陆惠	新任监事	

本企业的其他关联方情况的说明

## 5、关联方交易

### (1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)

### (2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	------------------

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	----------------

关联托管/承包情况说明

### (3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益
-------	-------	--------	-------	-------	----------	-------------

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
-------	-------	--------	-------	-------	---------	------------

关联租赁情况说明

**(4) 关联担保情况**

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

**(5) 关联方资金拆借**

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)

**(7) 其他关联交易****6、关联方应收应付款项**

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	曾高辉		30,000.00

## 十、股份支付

### 1、股份支付总体情况

单位：元

股份支付情况的说明

### 2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

以权益结算的股份支付的说明

### 3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

以现金结算的股份支付的说明

### 4、以股份支付服务情况

单位：元

### 5、股份支付的修改、终止情况

## 十一、或有事项

### 1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

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。截止到2013年6月30日，本公司尚未取得仲裁结果。

### 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

其他或有负债及其财务影响

## 十二、承诺事项

### 1、重大承诺事项

本报告期无需要披露的重大承诺事项。

### 2、前期承诺履行情况

本报告期严格履行前期承诺事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

### 3、其他资产负债表日后事项说明

2010年7月，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信息传播股份有限公司（以下简称“掌上红网”）。鉴于掌上红网未能为公司带来相应的投资收益，同时结合公司当前发展方向，为了整合资源，降低投资风险，投资双方均同意注销掌上红网。2013年4月22日，本公司第四届董事会第二十六次会议审议通过了注销该公司的议案，相关注销手续正在办理之中。

## 十四、其他重要事项

### 1、非货币性资产交换

### 2、债务重组

### 3、企业合并

报告期内发生企业合并的情况详见本附注“企业合并及合并财务报表”。

## 4、租赁

## 5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

## 6、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
上述合计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

## 7、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
金融资产小计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

## 8、年金计划主要内容及重大变化

## 9、其他

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	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 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
无信用风险组合								
账龄组合	114,467,954.09	100%	6,467,923.87	5.65%	79,313,093.90	100%	4,848,879.64	6.11%

组合小计	114,467,954.09	100%	6,467,923.87	5.65%	79,313,093.90	100%	4,848,879.64	6.11%
合计	114,467,954.09	--	6,467,923.87	--	79,313,093.90	--	4,848,879.64	--

应收账款种类的说明

组合中，无信用风险组合指应收合并范围内关联方单位款项。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	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						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	108,989,512.11	95.21%	5,449,475.61	71,453,818.52	90.09%	3,572,690.93
1 至 2 年	3,728,544.94	3.26%	372,854.49	5,912,807.30	7.46%	591,280.73
2 至 3 年	1,339,917.84	1.17%	267,983.57	1,536,488.88	1.94%	307,297.78
3 至 4 年	64,738.00	0.06%	32,369.00	64,738.00	0.08%	32,369.00
4 至 5 年		0%				
5 年以上	345,241.20	0.3%	345,241.20	345,241.20	0.43%	345,241.20
合计	114,467,954.09	--	6,467,923.87	79,313,093.90	--	4,848,879.64

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
--------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
--------	------	------	----------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

### (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	--------	------	------	------	-----------

应收账款核销说明

### (4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

### (5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

### (6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

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	26,822,426.40	1 年以内	23.43%
中国移动通信集团福建有限公司	非关联方	8,055,557.79	1 年以内	7.04%
中国移动通信集团云南有限公司昆明分公司	非关联方	6,113,322.30	1 年以内	5.34%
联通系统集成有限公司	非关联方	5,498,920.42	1 年以内	4.8%
中国联合网络通信有限公司	非关联方	4,820,378.12	1 年以内	4.21%
合计	--	51,310,605.03	--	44.82%

### (7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
------	--------	----	----------------

## (8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为元。

## (9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	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 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
无信用风险组合					23,703,105.66	85.21 %		
账龄组合	31,668,615.11	86%			4,114,999.35	14.79 %	569,638.00	13.84 %
组合小计	31,668,615.11	86%			27,818,105.01	100%	569,638.00	2.05%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	5,157,038.84	14%	625,082.94	12.12 %				
合计	36,825,653.95	--	625,082.94	--	27,818,105.01	--	569,638.00	--

其他应收款种类的说明

组合中，无信用风险组合指应收合并范围内关联方单位款项以及押金、保证金等可以确定收回的款项。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备	坏账准备	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)		
1 年以内								
其中：	--	--	--	--	--	--	--	
1 年以内小计	3,754,426.48	72.8%	187,721.32		2,178,525.53	52.94%	108,926.28	

1 至 2 年	505,578.99	9.8%	50,557.90	928,065.13	22.55%	92,806.51
2 至 3 年	471,560.01	9.15%	94,312.00	712,535.33	17.32%	142,507.07
3 至 4 年	227,761.87	4.42%	113,880.94	108,361.87	2.63%	54,180.94
4 至 5 年	95,503.55	1.85%	76,402.84	81,471.43	1.98%	65,177.14
5 年以上	102,207.94	1.98%	102,207.94	106,040.06	2.58%	106,040.06
合计	5,157,038.84	--	625,082.94	4,114,999.35	--	569,638.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
---------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
--------	------	------	---------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

## (4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

## (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

## (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
北京博方传媒有限公司	间接控股子公司	5,078,875.00	1 至 2 年	13.79%
湖南拓维教育科技有限公司	间接控股子公司	5,000,000.00	1 至 2 年	13.58%
湖南福利彩票发行中心	非关联方	3,477,666.67	1 年以内	9.44%
甘肃省福利彩票发行管理中心	非关联方	2,007,110.93	1 年以内	5.45%
江西省福利彩票发行中心	非关联方	923,787.05	1 年以内	2.51%
合计	--	16,487,439.65	--	44.77%

## (7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)

## (8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。

## (9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

## 3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
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	100%	100%				
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	100%	100%				
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	100%	100%				

公司											
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	51%	51%				
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	90%	90%				
合计	--	103,314,7 36.80	117,268,8 56.12		117,268,8 56.12	--	--	--			

长期股权投资的说明

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	110,799,751.14	88,386,758.44
其他业务收入	318,685.10	491,810.10
合计	111,118,436.24	88,878,568.54
营业成本	55,253,641.51	45,489,418.94

##### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
邮电通信行业	110,799,751.14	55,253,641.51	88,386,758.44	45,489,418.94
教育培训行业				
影视制作行业				
合计	110,799,751.14	55,253,641.51	88,386,758.44	45,489,418.94

##### (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
教育服务业务				

手机游戏业务	22,774,114.94	18,550,616.48	1,063,871.44	1,075,272.71
软件服务业务	62,211,210.58	27,683,895.92	46,485,340.98	22,818,136.25
其它	25,814,425.62	9,019,129.11	40,837,546.02	21,596,009.98
合计	110,799,751.14	55,253,641.51	88,386,758.44	45,489,418.94

#### (4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区	1,104,811.53	670,234.76	5,080,714.51	2,574,369.49
华北地区	10,466,834.67	3,817,367.51	13,421,291.41	8,420,107.55
华东地区	44,135,375.20	29,110,441.09	13,939,381.78	7,072,169.02
中南地区	43,331,565.76	18,648,592.69	41,441,823.52	20,833,509.71
西南地区	10,685,229.07	2,789,369.12	9,570,287.57	3,659,633.51
西北地区	1,075,934.91	217,636.34	4,933,259.65	2,929,629.66
合计	110,799,751.14	55,253,641.51	88,386,758.44	45,489,418.94

#### (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	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	22,255,836.91	20.09%
中国移动通信集团江苏有限公司	16,686,702.73	15.06%
中国移动通信集团福建有限公司	10,964,419.33	9.9%
中国移动通信集团云南有限公司昆明分公司	6,113,322.30	5.52%
中国移动通信集团河南有限公司	5,240,000.00	4.73%
合计	61,260,281.27	55.3%

营业收入的说明

## 5、投资收益

### (1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

投资收益的说明

## 6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	12,101,215.71	10,540,882.38
加：资产减值准备	1,674,489.17	1,380,771.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,903,019.94	5,604,132.89
无形资产摊销	2,739,704.88	2,659,353.31
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）	71.15	
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,348,366.46	-1,016,980.12
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	844,062.08	1,150,499.19
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,404,810.94	-10,713,830.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-50,532,102.74	-25,176,343.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,800,861.00	-23,586,933.34
经营活动产生的现金流量净额	-36,013,956.33	-39,158,448.03
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	24,094,169.60	131,586,013.60
减：现金的期初余额	138,303,986.51	116,419,976.90
现金及现金等价物净增加额	-114,209,816.91	15,166,036.70

## 7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

单位：元

项目	公允价值	确定公允价值方法	公允价值计算过程	原账面价值
----	------	----------	----------	-------

反向购买形成长期股权投资的情况

单位：元

项目	反向购买形成的长期股权投资金额	长期股权投资计算过程
----	-----------------	------------

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-6,455.96	
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）	5,724,931.15	
减：所得税影响额	831,362.79	
少数股东权益影响额（税后）	31.66	
合计	4,887,080.74	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

### 2、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照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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	18,824,884.73	23,251,539.91	829,242,844.32	816,086,836.41
按国际会计准则调整的项目及金额				

#### （2）同时按照境外会计准则与按照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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	18,824,884.73	23,251,539.91	829,242,844.32	816,086,836.41
按境外会计准则调整的项目及金额				

## (3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

## 3、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	2.28%	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.69%	0.05	0.05

## 4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1. 应收账款：期末余额较期初余额增加4,656.15万元，增长39.53%，主要系报告期内收入同比增长较大，其结算周期影响所致。
2. 其他应收款：期末余额较期初余额增加1,185.35万元，增长59.26%，主要系应收手机投注福彩款增加以及对其他项目预付款所致。
3. 开发支出：期末余额较期初余额减少387.27万元，下降66.45%，主要系本期部分开发支出转化为无形资产所致。
4. 应付职工薪酬：期末余额较期初余额减少1,237.69万元，下降100.00%，主要系计提的年终奖已支付完毕所致。
5. 应交税费：期末余额较期初余额减少938.39万元，下降47.17%，主要系上年度应交所得税汇算清缴完毕所致。
6. 管理费用：本期发生额较上期发生额增加2,343.87万元，增长48.65%；主要系公司移动教育及培训学校业务发展导致人工成本及营运成本上升所致。
7. 营业外收入：本期发生额较上期发生额减少380.48万元，下降39.74%，主要系本期摊销的财政拨款减少所致。
8. 投资活动产生的现金流量净额：本期发生额较上期发生额同比减少21,085.60万元，下降394.01%，主要系定活期转存所致。

## 第九节 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2013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。