



**荣科科技股份有限公司**

Bringspring Science and Technology Co., Ltd.

**2014 年半年度报告**

(2014 年 08 月)

## 第一节 重要提示、释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人付永全、主管会计工作负责人冯丽及会计机构负责人(会计主管人员)朱迎秋声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目 录

第一节 重要提示、释义.....	2
第二节 公司基本情况简介.....	5
第三节 董事会报告.....	8
第四节 重要事项.....	20
第五节 股份变动及股东情况.....	24
第六节 董事、监事、高级管理人员情况.....	27
第七节 财务报告.....	29
第八节 备查文件目录.....	108

## 释 义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、股份公司、荣科科技	指	荣科科技股份有限公司
享云科技	指	享云科技有限责任公司，本公司之子公司
报告期	指	2014 年 1-6 月
证监会	指	中国证券监督管理委员会
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司法	指	中华人民共和国公司法
公司章程	指	荣科科技股份有限公司章程
元	指	人民币元
数据中心第三方服务	指	数据中心集成建设与运营维护的第三方服务
行业信息化解决方案	指	重点行业信息化解决方案
IT	指	Information Technology，信息技术

## 第二节 公司基本情况简介

### 一、公司信息

股票简称	荣科科技	股票代码	300290
公司的中文名称	荣科科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	荣科科技		
公司的外文名称（如有）	Bringspring Science and Technology Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Bringspring tech.		
公司的法定代表人	付永全		
注册地址	沈阳市和平区和平北大街 62 号		
注册地址的邮政编码	110002		
办公地址	沈阳市和平区和平北大街 62 号		
办公地址的邮政编码	110002		
公司国际互联网网址	<a href="http://www.bringspring.com">http://www.bringspring.com</a>		
电子信箱	zqtz@bringspring.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	冯丽	徐蓉蓉
联系地址	沈阳市和平区和平北大街 62 号	沈阳市和平区和平北大街 62 号
电话	024-86901698	024-22851050
传真	024-22851050	024-22851050
电子信箱	zqtz@bringspring.com	zqtz@bringspring.com

### 三、信息披露及备置地点

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

### 四、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
营业总收入（元）	150,314,156.01	155,992,877.72	-3.64%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	18,760,891.18	20,387,281.07	-7.98%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	17,411,572.55	17,113,110.18	1.74%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-54,456,255.36	-164,203,923.66	66.84%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.4004	-1.2074	66.84%
基本每股收益（元/股）	0.1379	0.1499	-8.01%
稀释每股收益（元/股）	0.1379	0.1499	-8.01%
加权平均净资产收益率	4.74%	5.76%	下降 1.02 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	4.40%	4.84%	下降 0.44 个百分点
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	530,931,075.44	565,615,807.03	-6.13%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	394,453,717.33	386,504,020.87	2.06%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	2.9004	2.8419	2.06%

## 五、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	474,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,490.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,102,752.00	其他符合非经常性损益定义的损益项目为：依据 2014 年 6 月 11 日公司与沈阳市和平区商业网点房产管理所就荣科公司现办公用房——乳业大厦 1 层、3-10 层房产签订的《房屋租赁合同》中约定的租金价格，确认的 2014 年 1-6 月的免除租金费用，本事项所涉及内容详见本报告第七节、十四、9。
减：所得税影响额	228,924.29	
合计	1,349,318.63	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 六、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

适用  不适用

公司报告期不存在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。

### 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

适用  不适用

公司报告期不存在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。

## 七、重大风险提示

1、宏观经济放缓导致客户需求趋弱的风险。报告期内，国内经济趋于缓慢发展，特别是公司主要客户的聚集地——东北区域。面对如此严峻的经济形势，现有客户的信息化建设需求随之放缓，从而导致报告期内公司主营业务收入呈同比下降趋势。针对上述风险，公司管理层提出了“创新服务”的口号，将公司的服务优势与创新研发相结合，了解客户需求，力求为客户提供更为优质的产品与服务。

2、业务结构调整导致的经营风险。随着公司的快速发展，2013年公司提出了“成为民生领域领先的应用与运营服务提供商”的战略方针，这标志着公司主营业务要在数据中心第三方服务、重点行业信息化解决方案及金融IT外包服务的基础上，逐渐向智慧医疗、智慧城市等与民生息息相关的业务领域延伸，将市场拓展的重心转移到智慧医疗、智慧城市等项目上来。针对上述业务结构调整导致的经营风险，一方面，公司加大研发力量，将研发项目的重点放在民生领域；另一方面，公司加大市场拓展力度，在满足现有客户需求的基础上，不断挖掘新的客户和新的利润增长点。

3、固定资产增加导致利润下滑的风险。截止2014年6月30日，公司首次公开发行股票的募投项目已全部完成，预计固定资产折旧费用的增加将对公司经营利润产生一定的影响。针对上述风险，公司将努力提高现有固定资产的使用效率。

## 第三节 董事会报告

### 一、报告期内财务状况和经营成果

#### 1、报告期内总体经营情况

报告期内，公司按照年初制定的经营计划，围绕着成为“民生领域领先的应用与运营服务提供商”这个战略目标，一方面，将研发重点聚焦在智慧医疗、智慧城市等领域；另一方面，积极开拓国内市场，借助资本市场平台，努力推进并购重组的发展战略，将触角延伸到东北区域以外的全国市场。在智慧医疗领域，公司不断加大研发投入与技术合作，并在市场拓展方面取得了突破性成果，核心研发项目包括ICU、血液透析管理系统、移动医疗等。在智慧城市领域，公司参与了一些大项目的设计与实施，向开发全国市场迈出了重要一步。

报告期内，受区域经济发展趋弱的影响，公司实现营业收入15,031.42万元，较上年同期下降3.64%；归属于上市公司普通股股东的净利润为1,876.09万元，较上年同期下降7.98%。经营活动产生的现金流量净额-5,445.63万元，较上年同期增长66.84%。

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	150,314,156.01	155,992,877.72	-3.64%	
营业成本	99,357,425.97	99,837,061.16	-0.48%	
销售费用	7,600,750.57	6,148,445.87	23.62%	
管理费用	23,878,538.25	27,488,792.89	-13.13%	
财务费用	2,024,793.59	49,429.26	3,996.35%	主要系本报告期内利息支出增加所致。
所得税费用	1,613,771.69	3,516,380.22	-54.11%	主要系本报告期所得税按 10%的税率计提，上年同期按 15%的税率计提所致。
研发投入	11,462,651.01	10,618,310.96	7.95%	
经营活动产生的现金流量净额	-54,456,255.36	-164,203,923.66	66.84%	主要系本报告期销售收款、税费返还增加，采购付款减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-7,643,268.09	-6,953,079.90	-9.93%	
筹资活动产生的现金流量净额	-17,364,573.34	67,506,908.56	-125.72%	主要系本报告期偿还借款增加及收到票据保证金减少所致。
现金及现金等价物净增加额	-79,444,774.16	-103,664,838.37	23.36%	
营业税金及附加	760,054.01	1,692,417.27	-55.09%	主要系本报告期营改增影响所致。

#### 2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内，公司主营产品为数据中心第三方服务、金融IT外包服务、行业信息化解决方案，产品主要应用于社保医疗、

金融、电信、电力等行业，报告期内数据中心第三方服务实现销售收入99,466,006.69元，占主营业务收入的66.17%；行业信息化解决方案实现销售收入19,254,445.70元，占主营业务收入的12.81%；金融IT外包服务实现销售收入31,255,602.57元，占主营业务收入的20.79%；三项业务合计占公司营业总收入的99.77%，公司主营业务突出，主营业务的范围未发生重大变化。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用  不适用

### 3、主营业务经营情况

#### (1) 主营业务的范围及经营情况

公司的经营范围为：第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含固定网电话信息服务和互联网信息服务）；计算机软硬件技术、电控工程技术开发；计算机系统集成（持资质证经营）及咨询服务；计算机及辅助设备、通讯器材、机械电子设备销售；建筑智能化工程、防雷工程、安全技术防范设施工程、弱电工程设计、施工，计算机房装修及综合布线（上述项目持资质证经营）；计算机系统维护，自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。

报告期内，公司主营业务的范围未发生变化。

报告期内，公司实现营业收入为15,031.42万元，较去年同期下降3.64%；营业利润1,466.94万元，较去年同期下降22.42%；利润总额为2,008.07万元，较去年同期下降15.91%；归属上市公司股东的净利润为1,876.09万元，较去年同期下降7.98%。

#### (2) 主营业务构成情况

占比 10%以上的产品或服务情况

适用  不适用

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
<b>分行业</b>						
金融	31,255,602.57	23,792,315.60	23.88%	-48.01%	-39.67%	-10.52%
社保医疗	47,776,069.25	27,111,559.42	43.25%	138.42%	203.65%	-12.19%
其他	58,418,124.55	40,302,186.76	31.01%	18.41%	35.42%	-8.67%
<b>分产品</b>						
数据中心第三方服务	99,466,006.69	69,258,716.15	30.37%	17.87%	17.75%	0.07%
行业信息化解决方案	19,254,445.70	6,293,310.12	67.32%	71.14%	302.69%	-18.79%
金融IT外包服务	31,255,602.57	23,792,315.60	23.88%	-48.01%	-39.67%	-10.52%
<b>分地区</b>						
辽宁	137,375,874.38	91,065,020.01	33.71%	5.70%	12.37%	-3.93%

#### 4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

#### 5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用  不适用

项 目	本报告期	上年同期
前五名供应商合计采购金额（元）	28,403,005.07	42,801,721.34
前五名供应商合计采购金额占本报告期采购总额比例（%）	30.63%	38.65%

报告期内，因采购需求的变化前五大供应商与上年同期相比发生变化，但前五大供应商的变动不会对公司经营产生重大影响，公司不存在依赖单一供应商的情况。

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用  不适用

项 目	本报告期	上年同期
前五名客户合计销售金额（元）	40,793,675.37	63,298,317.23
前五名客户合计销售金额占本报告期销售总额比例（%）	27.14%	40.58%

报告期内，因市场及客户的变动前五大客户与上年同期相比发生变化，但前五大客户的变动不会对公司经营产生重大影响，公司不存在依赖单一客户的情况。

#### 6、主要参股公司分析

适用  不适用

主要参股公司情况

单位：元

公司名称	主要产品或服务	净利润
北京荣科爱信科技有限公司	技术推广	-2,242,474.21

#### 7、重要研发项目的进展及影响

适用  不适用

序号	项目名称	项目简介	目前阶段	拟达目标
1	公司统一开发平台	延续2013年的公司统一开发平台项目，基于J2EE 5架构，全面采用开源技术框架（Dojo, Struts, Spring, Hibernate），在此基础上，做二次的开发和整合形成底层架构，搭建标准的一体化的应用开发平台，方便部署系统，降低开发难度，提高项目复用能力。	新版本研发	产品化
2	移动社保系统	延续2013年的研发项目，面向的主要用户群是社保参保的用户，系统以Android和IOS两大系统为平台，具有使用基数大的服务优势、平台统一性强的开发优势，为社保参保用户提供信息展示、信息查询、导航定位、定制消息推送等多种实用服务。	产品研发	产品化
3	医患服务平台	延续2013年的研发项目，今年进行新版本的研发，是在“以病人为中心”的医疗理念的基础之上的升级之作，旨在为患者提供更优质、更贴心的服务，结合了无线网络技术、移动计算机技术，使患者在就诊、住院的同时，能够及时并准确的获取到自己的相关医疗数据，既能提高诊疗质量又能提高诊疗效率，是今后医院信息化发展的上层趋势。	新版本研发	产品化
4	荣科数字化城市管理平台	延续2013年的研发项目，是以现代信息技术为支撑，通过综合利用计算机系统及网络技术、GIS/GPS（地理信息系统）技术、移动通信及软件技术，建成覆盖全市的统一应用平台，实现执法部门执法台帐管理、网上办案、综合考核评价的数字化及网络化，打造国内一流、规范高效的“阳光执法”管理和服务体系。	产品研发	产品化
5	有机太阳能电池研究	延续2013年的研发项目，作为公司基础研究的投资，进行高性能倒装高分子太阳能电池技术的研究。	产品研发	技术积累
6	社保基金风险监督审核系统	延续2013年的研发项目，社保基金风险监督预测平台是一个以完善公共决策服务体系为目标的一体化平台产品，该产品通过整合现有软硬件和信息资源，将服务延伸至基层网点，为社会领导决策层提供便捷、多样的“一站式”人力资源和社会保障服务功能。该产品不仅包括人脸识别系统、数据交换系统、咨询服务系统、预警管理系统、基金监管系统等功能，也可提供决策支持系统、BI智能分析等扩展功能。与传统的人力资源和社会保障服务相比，社保基金风险监督预测平台是一个“全新”的智能决策分析系统，它不受时间和空间约束为社保决策层提供24小时的“统一”服务。荣科社保基金风险监督预测平台主要的客户群体为领导决策层和社保监管层。	产品研发	产品化
7	民政社会救助公众服务平台	延续2013年的研发项目，荣科民政社会救助服务平台主要是为全省各地市民政局搭建统一业务平台，实现底层数据共享，便于各级民政工作人员日常操作及市级领导全面了解救助信息统筹本市民政工作，同时满足与省民政厅和财政部门进行信息报送，全面提升市本级民政业务信息化建设。	产品研发	产品化
8	低功耗可穿戴心电量测设备	延续2013年新立项项目，与合作伙伴共同进行可穿戴心电内衣等项目的研究。	产品研发	产品化
9	医疗大数据平台	2014年新立项，目前对健康人群及慢性病人群的健康筛查和管理不足，定向保健人群的医疗保障问题突出，不能获取最优惠的医疗服务；健康大数据呈现爆发式增长，缺乏有效的管理和利用，基层医疗服务水平有	产品研发	运营平台

		待提高, 政府监管和控制手段有待于加强; 商业上没有形成健全、完善、可持续运营的健康服务体系, 市场上缺乏全方位、成套、开放的健康服务平台产品; 针对这些情况, 提出了该持续数年的研发项目, 重点针对医疗大数据平台研发、医学建模、新型商业模式等问题进行探索, 面向军地基层健康服务人群, 提供综合健康服务。		
10	重症监护系统 (ICU) 研发	2014年新立项, 主要是解决医疗设备集成问题, 以及根据业务流程和管理需求开发出精细化的软件应用系统。重症监护信息系统和医疗设备一体化解决方案相结合, 就满足了重症监护的真正需求。	产品研发	产品化
11	跨平台的GIS分析与展现框架研发	2014年新立项, 主要解决不同GIS平台下的空间数据分析、展现、挖掘的问题, 形成跨平台的分析控件。	研发阶段	内部用的开发平台
12	室内定位通用开发平台	2014年新立项, 在医院、大型商场或者其他一些大型室内场所, 室内定位导航的功能能给使用者带来很大的帮助。该项目的目标是开发一个通用的平台, 能够兼容wifi、蓝牙、二维码等各种室内定位技术, 建立室内定位的云平台, 基于我们的平台, 可以快速开发提供室内定位服务。	产品研发	产品化
13	基于视频的特定制行为智能分析与识别模型	2014年新立项, 将智能视频监控技术与物联网融合, 借助物联网思路和技术为智能视频监控产品的发展提供一个有力的支撑, 形成对一些特定行为的建模学习和识别核心算法, 如走私行为、恐怖行为等。	产品研发	产品化
14	智慧社区运营平台	2014年新立项, 智慧社区运营平台是以基于O2O模式, 实现社区线上、线下综合服务的一种新理念。充分利用物联网、云计算、移动互联网等新一代信息技术的集成应用, 为社区居民提供一个安全、舒适、便利的现代化、智慧化生活环境, 从而形成基于信息化、智能化社会管理与服务的一种新的管理形态的社区。通过构建社区实体服务门店, 整合服务代理、生活超市、社区医疗保健、社区教育等资源, 与银行保险、电信金融、生鲜物流、医院药厂、学校、社区多方合作, 满足社区居民日常生活需求。	产品研发	运营平台
15	高并发大数据平台研发	2014年新立项, 构建一个支持高并发访问的大数据后台, 该项目也是“智慧社区运营平台”和“医疗大数据平台”的基础。	产品研发	产品化

## 8、核心竞争力不利变化分析

适用  不适用

## 9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

### (1) 智慧城市方向

2014年政府工作报告强调了信息化在转变经济增长方式中的重要性, 强调在深化改革的大背景下, 将信息化融合到城镇化、工业现代化、农业现代化等领域是必然趋势。养老、社保、卫生、教育和农业农村信息化将进一步拓展深化, 智慧城市项目将进一步向为老百姓服务转型, 个人健康管理和移动医疗等也将普及到老百姓的日常生活中。市场研究MarketsandMarkets公司近期发布的一项研究报告显示, 预计未来20年投资于“智慧城市”的基础设施资金累积将达30-40万亿美元。该报告指出, 到2016年, 智慧城市的整体市值将达到10,234亿美元。赛迪信息预测, 2014年中国智慧城市的IT

投入预计可达1,700多亿元的规模,而未来5年内,各个地方政府的IT投入预计可达8,000多亿元以上。

#### (2) 智慧医疗方向

在IDC最近发布的报告《中国医疗行业IT解决方案市场2012-2016年预测与分析》中, IDC预测2016年医疗行业IT花费市场规模将达339.90亿元,2011至2016年的年复合增长率为18.40%。基层医院信息系统的普及建设和全面升级,大型医院的数字化医院建设,区域医疗信息平台在全国范围内的扩展和公共卫生信息系统建设的启动,成为未来医疗行业信息化发展的四个主要驱动力。另外医疗大数据、移动医疗、可穿戴设备和医疗服务也成为行业投资和用户需求的热点。

#### (3) IT服务方向

2014年政府工作报告强调“政府信息共享”、“推进政府向社会购买服务”,显示了政府IT建设思路的转变,从传统的自投自建到购买服务,态度更加开放,为行业内相关公司的发展打开了新的业务空间。前瞻产业研究院第三方服务行业分析认为,受“十二五”对云计算、物联网等信息化应用以及两化深度融合工作的不断贯彻,数据中心第三方服务将继续保持高速增长。预计到2015年,我国数据中心第三方服务市场规模将达到394.30亿元人民币,年复合增长率为22.70%。

### 10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

#### (1) 全面落实创新驱动发展战略

报告期内,围绕着成为“民生领域领先的应用与运营服务提供商”这个战略目标,公司进行了持续的业务和研发聚焦,年初制定的创新驱动发展战略得到了初步落实。具体实施的研发项目详见列表,通过这些研发项目的实施,公司在智慧城市、智慧医疗、互联网运营业务以及客户联合创新方面,均取得扎实的进展:

- ◆ 借助内部研发和客户项目的驱动,初步建立了在智能视频分析、大数据分析决策、GIS分析展现等智慧城市方向的技术竞争力;
- ◆ 在智慧社区方面的运营探索初见成效;
- ◆ 在智慧医疗方面,我们进一步明确了业务发展方向,重点发展ICU、血液透析管理系统、移动医疗等方向;
- ◆ 在医疗大数据平台的研发方面,取得了一定进展,尤其是个人健康管理业务发展方向进一步明确;
- ◆ 建立了客户联合创新中心的机制,与部分优质客户的沟通有明显进展;
- ◆ 进一步坚定了产品化的方向。

#### (2) 服务提升

报告期内,公司继续推动落实董事会提出的为客户提供“感动式”服务的思想,打造有荣科特色的个性化服务:初步建立了行业服务团队与区域服务团队,固化咨询、实施服务、运维服务团队,同时为了增强人员的复用和降低成本,不同团队之间人员互为备份;进一步加强服务二线队伍建设,将人员分成技术岗和操作岗,提升了对一线的支持能力及团队总体服务水平;通过引入IT运维工具,进一步规范服务过程管理,完善了公司现有服务流程及服务支持系统,由服务台统一受理客户问题,实现客户报修、派单、维修、回访等闭环管理;加强现场服务管理,增设服务质量管控团队,收集、反馈服务现场的客户问题及需求并促进解决,有效提升了客户满意度;深入优化服务业务结构,有效提升了服务价值率;在IT运维工作中实现知识库管理,建立案例库,初步建立起公司级的知识共享库。

#### (3) 人才发展

公司高度重视人才战略,不断创新、完善人才发展机制,不断优化人才架构,引进重点领域创新型科技人才,创新内外部培训机制,畅通员工职业发展通道,培养和提升员工能力。通过以上措施,打造公司创新、管理人才梯队,为公司的持续创新和稳健管理提供了人才支撑,强化公司在行业内的技术领先地位。

#### (4) 内控管理

报告期内,公司持续推进内部控制体系建设,以提升管理效能、控制经营风险。已开展的相关工作包括:完善管理制度、优化业务流程、实施专项内部控制审计项目、开展自查自纠工作、开展内部控制培训等。同时,公司通过实施对经营管理层工作状况的督导机制,保证董事会的治理效能。

## 11、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

### (1) 宏观经济放缓的风险

报告期内，国内经济趋于缓慢发展，特别是公司主要客户的聚集地——东北区域。面对如此严峻的经济形势，现有客户的信息化建设需求随之放缓，从而导致报告期内公司主营业务收入呈同比下降趋势。针对上述风险，公司管理层提出了“创新服务”的口号，将公司的服务优势与创新研发相结合，了解客户需求，力求为客户提供更为优质的产品与服务。

### (2) 市场相对集中的风险

现阶段本公司的业务市场集中于东北地区，如果公司不能有效拓展其他市场区域、不能保持和提升在东北地区市场的占有率以及东北地区IT服务市场发生重大不利变化，都将影响公司业务的持续快速发展。针对此风险，公司已在积极拓展全国市场，并取得了较好的效果，例如：公司在珠海市横琴新区取得了智慧城市项目的重大突破。

### (3) 业务结构调整的风险

随着公司的快速发展，2013年公司提出了“成为民生领域领先的应用与运营服务提供商”的战略方针，这标志着公司主营业务要在数据中心第三方服务、重点行业信息化解决方案及金融IT外包的基础上，逐渐向智慧医疗、智慧城市等与民生息息相关的业务领域延伸，将市场拓展的重心转移到智慧医疗、智慧城市等项目上来。针对上述业务结构调整导致的经营风险，一方面，公司加大研发力量，将研发项目的重点放在民生领域；另一方面，公司加大市场拓展力度，在满足现有客户需求的基础上，不断挖掘新的客户和新的利润增长点。

### (4) 技术研发的风险

公司目前的研发项目，存在着一定的技术难度，这有可能影响到项目的研发进度，并增加研发投入。针对此风险，公司在立项时对研发项目进行了充分的风险评估，尽量将风险屏蔽在早期。此外，通过与客户成立联合创新中心的方式，进一步减小了项目推广的市场风险。

### (5) 固定资产增加导致利润下滑的风险

截止2014年6月30日，公司首次公开发行股票的募投项目已全部完成，预计固定资产折旧费用的增加将对公司经营利润产生一定的影响。针对上述风险，公司将努力提高现有固定资产的使用效率。

## 二、投资状况分析

### 1、募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	18,887.00
报告期投入募集资金总额	1,277.93
已累计投入募集资金总额	12,528.60
募集资金总体使用情况说明	
公司发行上市募集资金（扣承销费后入账金额）16,923.78 万元，承诺投资项目 12,870.16 万元，超募资金 3,387.92 万元，按规定可扣除上市发行费用 665.70 万元，募集资金净额 16,258.08 万元。报告期投入使用的募集资金为 1,277.93 万元，已累计投入募集资金总额 12,528.60 万元。	

#### (2) 募集资金承诺项目情况

适用  不适用

单位: 万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
<b>承诺投资项目</b>											
数据中心 IT 服务能力提升及市场拓展项目	否	4,702.05	4,702.05	179.54	4,305.26	91.56%	2014 年 06 月 30 日	582.30	2,663.29	是	否
社保医疗行业信息化解决方案研发升级项目	否	4,178.08	4,178.08	293.38	2,983.36	71.41%	2014 年 06 月 30 日	406.96	1,280.30	是	否
金融 IT 外包服务基地建设项目	否	3,990.03	3,990.03	205.01	3,439.98	86.21%	2014 年 03 月 31 日	-87.71	93.40	是	否
承诺投资项目小计	--	12,870.16	12,870.16	677.93	10,728.60	--	--	901.55	4,036.99	--	--
<b>超募资金投向</b>											
补充流动资金(如有)	--			600.00	1,800.00		--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--			600.00	1,800.00	--	--			--	--
合计	--	12,870.16	12,870.16	1,277.93	12,528.60	--	--	901.55	4,036.99	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>1、根据公司 2012 年 12 月 26 日第一届董事会第十八次会议审议通过的《关于调整部分募投项目投资进度的议案》，公司根据市场需求及实际情况，调整了募投项目实施进度，将“金融 IT 外包服务基地建设项目”的实施期间延期至 2013 年 12 月 31 日。公司独立董事、监事会、保荐机构均对此事项发表了相应的意见，认为本次调整不会偏离公司主营业务，不会对募集资金投资项目实施的整体效果产生负面影响，没有变相改变募集资金用途，不影响募集资金投资项目的正常实施，不存在损害公司及投资者利益的情形。公司已于 2012 年 12 月 27 日披露了《关于调整部分募投项目投资进度的公告》及相关文件。</p> <p>2、根据公司 2013 年 5 月 9 日第一届董事会第二十一次会议审议通过的《关于调整部分募投项目投资进度的议案》，公司根据市场需求及实际情况，调整了募投项目实施进度，将“数据中心 IT 服务能力提升及市场拓展项目”、“社保医疗行业信息化解决方案研发升级项目”的实施期间延期至 2014 年 6 月 30 日。公司独立董事、监事会、保荐机构均对此事项发表了相应的意见，认为本次调整不会偏离公司主营业务，不会对募集资金投资项目实施的整体效果产生负面影响，没有变相改变募集资金用途，不影响募集资金投资项目的正常实施，不存在损害公司及投资者利益的情形。公司已于 2013 年 5 月 10 日披露了《关于调整部分募投项目投资进度的公告》及相关文件。</p> <p>3、根据公司 2013 年 12 月 26 日第二届董事会第六次会议审议通过的《关于调整部分募投项目投资进度的议案》，公司根据市场需求及实际情况，调整了募投项目实施进度，将“金融 IT 外包服务基地建设项目”的实施期间延期至 2014 年 3 月 31 日。公司独立董事、监事会、保荐机构均对此事项发表了相应的意见，认为本次调整不会偏离公司主营业务，不会对募集资金投资项目实施的整体效果产生负面影响，没有变相改变募集资金用途，不影响募集资金投资项目的正常实施，不存在损害公司及投资者利益的情形。公司已于 2013 年 12 月 27 日披露了《关于调整部分募投项目投资进度的公告》及相关文件。</p>										
项目可行性发生重大变化的情况说明	无										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用										
	1、公司超募资金金额为 3,387.92 万元。为提高募集资金的使用效率，2012 年 4 月 17 日，公司第一届董事会第十四次会议审议										

况	<p>通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金 600.00 万元永久补充流动资金，仅限于与主营业务相关的生产经营使用。本次使用的超募资金已于 2012 年 4 月 26 日从募集资金专用账户转出。</p> <p>2、2013 年 5 月 9 日，公司第一届董事会第二十一次会议审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金 600.00 万元永久补充流动资金，仅限于与主营业务相关的生产经营使用。本次使用的超募资金已于 2013 年 5 月 14 日从募集资金专用账户转出。</p> <p>3、2014 年 5 月 28 日，公司第二届董事会第九次会议审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金 600.00 万元永久补充流动资金，仅限于与主营业务相关的生产经营使用。本次使用的超募资金已于 2014 年 5 月 30 日从募集资金专用账户转出。截至 2014 年 6 月 30 日止，公司剩余的超募资金尚未使用，存储于公司的募集资金专用账户。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>公司已用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 17,232,648.19 元，并取得了华普天健会计师事务所（北京）有限公司于 2012 年 4 月 17 日出具的会审字[2012]1346 号鉴证报告。于 2012 年 4 月 17 日，公司第一届董事会第十四次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，同意以 17,232,648.19 元募集资金置换前期投入募投项目的公司自筹资金。公司独立董事、监事会及保荐机构已对该议案发表了明确的同意意见，公司已于 2012 年 5 月 10 日完成募集资金置换事宜。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>1、2012 年 4 月 17 日，公司第一届董事会第十四次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用闲置的 1,600.00 万元（不超过本次募集资金净额的 10%）募集资金暂时补充公司流动资金，仅限于与主营业务相关的生产经营使用，使用期限为自该项资金从募集资金专用账户转出之日起不超过 6 个月。公司独立董事发表了独立意见，保荐机构发表了核查意见。公司已于 2012 年 10 月 30 日将用于暂时补充流动资金的闲置募集资金 1,600.00 万元全部归还至公司募集资金专用账户，同时将募集资金归还情况通知了保荐机构和保荐代表人。</p> <p>2、2012 年 11 月 9 日，公司第一届董事会第十七次会议审议通过了《关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司继续使用部分闲置的 1,600.00 万元（不超过本次募集资金净额的 10%）募集资金暂时补充流动资金，用于与主营业务相关的生产经营活动，使用期限为自该项资金从募集资金专用账户转出之日起不超过 6 个月。公司独立董事发表了独立意见，保荐机构发表了核查意见。公司已于 2013 年 5 月 2 日将用于暂时补充流动资金的闲置募集资金 1,600.00 万元全部归还至公司募集资金专用账户，同时将募集资金归还情况通知了保荐机构和保荐代表人。</p> <p>3、2013 年 5 月 9 日，公司第一届董事会第二十一次会议审议通过了《关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司继续使用部分闲置的 1,600.00 万元（不超过本次募集资金净额的 10%）募集资金暂时补充流动资金，用于与主营业务相关的生产经营活动，使用期限为自该项资金从募集资金专用账户转出之日起不超过 6 个月。公司独立董事发表了独立意见，保荐机构发表了核查意见。公司已于 2013 年 11 月 7 日将用于暂时补充流动资金的闲置募集资金 1,600.00 万元全部归还至公司募集资金专用账户，同时将募集资金归还情况通知了保荐机构和保荐代表人。</p> <p>4、2013 年 11 月 13 日，公司第二届董事会第五次会议审议通过了《关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司继续使用部分闲置的 1,600.00 万元（不超过本次募集资金净额的 10%）募集资金暂时补充流动资金，用于与主营业务相关的生产经营活动，使用期限为自该项资金从募集资金专用账户转出之日起不超过 6 个月。公司独立董事发表了独立意见，保荐机构发表了核查意见。2013 年 12 月 27 日，公司将暂时补充流动资金的部分募集资金 200.00 万元归还至募集资金专用账户，并将上述募集资金的归还情况通知了保荐机构及保荐代表人。2014 年 5 月 13 日，公司将余下的暂时补充流动资金的部分募集资金 1,400.00 万元全部归还至募集资金专用账户，并及时通知了公司保荐机构及保荐代表人。</p> <p>5、2014 年 5 月 28 日，公司第二届董事会第九次会议审议通过了《关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司继续使用部分闲置的 1,000.00 万元（不超过本次募集资金净额的 10%）募集资金暂时补充流动资金，用于与主营业务相</p>

	关的生产经营活动,使用期限为自该项资金从募集资金专用账户转出之日起不超过 6 个月。公司独立董事发表了独立意见,保荐机构发表了核查意见。截至 2014 年 6 月 30 日止,公司使用闲置募集资金补充流动资金余额为 1,000.00 万元。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用
	报告期内,公司金融 IT 外包服务基地建设项目结项,2014 年 4 月 14 日公司第二届董事会第七次会议审议通过了《关于部分募投项目结项并将结余资金永久补充流动资金的议案》,同意将结余的募集资金(包括利息收入)554.53 万元用于永久补充公司流动资金。2014 年 6 月 11 日,公司召开 2013 年度股东大会,审议通过了该项议案。在项目实施过程中,公司从项目实际情况出发,充分结合和利用现有的金融行业研发和实施经验,将技术优势和人员经验转化到项目产品研发上,从而降低研发费用,节约了部分募集资金。
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金(包括超募资金)全部存储在公司募集资金银行专户中,按募集资金管理办法严格管理和使用。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 2、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 3、对外股权投资情况

### (1) 持有其他上市公司股权情况

适用  不适用

公司报告期末持有其他上市公司股权。

### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

## 4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

## (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用  不适用

## 四、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

## 五、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

适用  不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、报告期内公司利润分配方案实施情况

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

公司2013年度权益分派方案为：以截止2013年12月31日公司总股本136,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.80元人民币（含税），合计派发现金红利10,880,000.00元。该方案已获2013年度股东大会审议通过，相关公告已于2014年6月11日刊登在中国证监会创业板指定的信息披露网站。截止本报告出具日，上述权益分派事宜已经实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透	不适用

明:

## 八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 第四节 重要事项

### 一、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。

### 二、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期末收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末出售资产。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期末发生企业合并情况。

### 三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

### 四、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

#### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。

### 3、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 4、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 五、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

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、担保情况

适用  不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
无								
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保

辽宁荣科金融服务 有限公司	2013 年 04 月 25 日	800.00	2013 年 04 月 26 日	800.00	连带责任保 证	1 年	是	是
辽宁荣科金融服务 有限公司	2014 年 05 月 29 日	800.00	2014 年 07 月 03 日	800.00	连带责任保 证	2 年	否	是
报告期内审批对子公司担保额 度合计		800.00		报告期内对子公司担保实际 发生额合计				
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计		800.00		报告期末对子公司实际担保 余额合计				
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计		800.00		报告期内担保实际发生额合 计				
报告期末已审批的担保额度合 计		800.00		报告期末实际担保余额合计				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额								
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债 务担保金额								
担保总额超过净资产 50%部分的金额								
上述三项担保金额合计								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）								
不适用								
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）								
不适用								

### （1）违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 3、重大委托他人进行现金资产管理情况

适用  不适用

### 4、其他重大合同

适用  不适用

2009年6月30日，公司与沈阳市和平区机关事务管理局签订了《房屋使用合同》，约定将乳业大厦第1层及3-10层的房屋提供给公司使用，房屋使用期限为五年，自2009年7月1日至2014年6月30日止。在上述使用期内，免除公司对房屋使用应支付的租金。由于上述合同期限已满，2014年6月11日，公司与沈阳市和平区商业网点房产管理所就上述房产租赁事宜签署了新的《房屋租赁合同》，租赁期自2014年7月1日至2015年6月30日，年租赁费用为220余万元。

## 六、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

√ 适用 □ 不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	付艳杰、崔万涛	<p>1、股份限制流通及自愿锁定承诺：本公司控股股东、实际控制人付艳杰和崔万涛承诺：自发行人股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理其持有的本次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购该部分股份。除前述锁定期外，在各自任职期内每年转让的股份不超过各自所持有公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让各自所持有的公司股份。承诺期限届满后，上述股份可以上市流通和转让。</p> <p>2、避免同业竞争的承诺：为避免损害股份公司及其他股东利益，控股股东、实际控制人付艳杰女士和崔万涛先生向本公司及全体股东出具了《避免同业竞争承诺函》。付艳杰女士承诺内容如下：“1、本人为荣科科技股份有限公司（以下简称“公司”）共同实际控制人之一，除公司外，本人没有其他控制的企业及参股的企业。本人承诺本人（包括其他关联企业，下同）目前未从事与公司主营业务相同或相似的业务，与公司不构成同业竞争。2、在本人仍为公司共同实际控制人之一期间，本人承诺：a)不以任何方式从事，包括与他人合作、直接或间接从事与公司相同、相似或在任何方面构成竞争的业务；b)尽一切可能之努力使本人其他关联企业不从事与公司相同、相似或在任何方面构成竞争的业务；c)_不投资控股于业务与公司相同、相似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织。3、如因本人违反本承诺函而给公司造成损失的，本人同意对由此而给公司造成的损失予以赔偿。”崔万涛先生承诺内容如下：“1、本人为荣科科技股份有限公司（以下简称“公司”）共同实际控制人之一，除公司外，本人没有其他控制的企业、参股的企业及关联企业。本人承诺本人目前未从事与公司主营业务相同或相似的业务，与公司不构成同业竞争。2、在本人仍为公司共同实际控制人之一期间，本人承诺：a)不以任何方式从事，包括与他人合作、直接或间接从事与公司相同、相似或在任何方面构成竞争的业务；b)不投资控股于业务与公司相同、相似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织。3、如因本人违反本承诺函而给公司造成损失的，本人同意对由此而给公司造成的损失予以赔偿。”</p> <p>3、自然人股东关于改制设立股份公司过程个人所得税事项的承诺本公司控股股东、实际控制人付艳杰和崔万涛承诺：“若税务机关征缴荣科科技其他股东在沈阳荣科科技工程有限公司整体变更为荣科科技时以留存收益转增注册资本所应缴纳的个人所得税，而其他股东未能缴纳该等税款，我们二人将无条件全额垫付该等税款；若税务机关因此对荣科科技其他股东罚款，而其他股东未能缴纳该等罚款，该等罚款亦由我们二人无条件全额垫付；如荣科科技因未履行代扣代缴上述税款义务而遭致税务机关罚款，而其他股东未承担相应的罚款及责任，则均由我们二人全部承担。”</p> <p>4、员工及社会保障方面的承诺公司控股股东、实际控制人付艳杰女士和崔万涛先生已就公司及子公司报告期内员工社会保障金缴纳情况出具承诺函，</p>	2010 年 11 月 19 日	第 1 项为各股东相应承诺期限，第 2—4 项均为长期承诺。	报告期内，公司上述股东均遵守以上承诺，未有违反上述承诺的情况。

		承诺“如果相关主管部门或员工个人因 2008 年、2009 年、2010 年股份公司或沈阳荣科全濠科技有限公司员工社会保障金（包括基本养老、失业、工伤、医疗和生育保险及住房公积金）缴纳不足要求股份公司或沈阳荣科全濠科技有限公司补缴员工社会保障金、支付滞纳金或者其他款项的，将由本人承担相应的责任。”			
其他对公司中小股东所作承诺					
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				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用  不适用

## 七、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

## 八、其他重大事项的说明

适用  不适用

1、本报告期末，公司全资子公司辽宁荣科金融服务有限公司所属的位于铁岭市新城区金沙江路37号的如意大厦相关产权证明已经办理完毕。

2、本公司自2013年11月1日起将享云科技纳入合并财务报表范围，上年同期财务数据不包括享云科技。

## 第五节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

	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	79,019,352	58.10%				-6,952	-6,952	79,012,400	58.10%
1、其他内资持股	79,019,352	58.10%				-6,952	-6,952	79,012,400	58.10%
境内自然人持股	79,019,352	58.10%				-6,952	-6,952	79,012,400	58.10%
二、无限售条件股份	56,980,648	41.90%				6,952	6,952	56,987,600	41.90%
1、人民币普通股	56,980,648	41.90%				6,952	6,952	56,987,600	41.90%
三、股份总数	136,000,000	100.00%				0	0	136,000,000	100.00%

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

报告期内，公司股东结构发生变化。根据《公司法》等相关法律、法规的规定，公司董事、监事、高级管理人员在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的25%。报告期内，公司上述人员持有的解除锁定股份增加6,952股，导致公司“有限售条件股份”减少6,952股，同时“无限售条件股份”增加6,952股。

股份变动的理由

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

### 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	8,986							
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	报告期内增	持有有限售	持有无限售	质押或冻结情况	

			股数量	减变动情况	条件的股份数量	条件的股份数量	股份状态	数量
付艳杰	境内自然人	28.87%	39,266,714		39,266,714		质押	9,800,000
崔万涛	境内自然人	28.87%	39,266,714		39,266,714		质押	6,400,000
北京正达联合投资有限公司	境内非国有法人	1.80%	2,451,622			2,451,622		
北京恒远恒信科技发展有限公司	境内非国有法人	1.15%	1,560,007			1,560,007		
毕树真	境内自然人	0.74%	1,000,432			1,000,432		
肖小平	境内自然人	0.60%	821,663			821,663		
孙晓天	境内自然人	0.47%	641,866			641,866		
王国民	境内自然人	0.44%	604,283			604,283		
尹琼	境内自然人	0.37%	500,200			500,200		
徐正	境内自然人	0.34%	458,000			458,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东、实际控制人为付艳杰女士与崔万涛先生，二人的一致行动人。							
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					
北京正达联合投资有限公司	2,451,622	人民币普通股	2,451,622					
北京恒远恒信科技发展有限公司	1,560,007	人民币普通股	1,560,007					
毕树真	1,000,432	人民币普通股	1,000,432					
肖小平	821,663	人民币普通股	821,663					
孙晓天	641,866	人民币普通股	641,866					
王国民	604,283	人民币普通股	604,283					
尹琼	500,200	人民币普通股	500,200					
徐正	458,000	人民币普通股	458,000					
刘晓	440,000	人民币普通股	440,000					
王觉	384,081	人民币普通股	384,081					
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	不适用							
参与融资融券业务股东情况说明	公司股东孙晓天通过信达证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 641,866 股；公司股东王国民通过兴业证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 604,283 股；公司股东尹琼通过中国中投证券							

有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有 500,200 股。
---------------------------------

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 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

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第六节 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有本公司股份及股票期权情况

#### 1、持股情况

适用  不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
付永全	董事长、高管	现任								
付艳杰	董事	现任	39,266,714			39,266,714				
崔万涛	董事	现任	39,266,714			39,266,714				
崔万田	董事	现任								
尹春福	董事、高管	现任	176,700			176,700				
冯丽	董事、财务总监、 董事会秘书、高管	现任	157,066			157,066				
林木西	独立董事	现任								
宋廷锋	独立董事	现任								
杨根兴	独立董事	现任								
余力兴	监事会主席	现任	147,800			147,800				
艾川	监事	现任								
郭薇	监事	现任								
杨兴礼	高管	现任	157,066			157,066				
刘斌	高管	现任								
王君威	监事	离任								
合计	--	--	79,172,060			79,172,060				

#### 2、持有股票期权情况

适用  不适用

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
艾川	监事	被选举	2014 年 01 月 27 日	原监事王君威离职
王君威	监事	离职	2014 年 01 月 27 日	离职

## 第七节 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：荣科科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	90,684,309.77	170,129,083.93
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	1,735,440.59	794,000.00
应收账款	283,411,545.67	253,031,555.45
预付款项	10,483,761.87	11,825,728.78
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,460,030.11	6,483,839.45
买入返售金融资产		
存货	41,156,481.00	33,455,933.68
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	16,219.05	357,318.05
流动资产合计	436,947,788.06	476,077,459.34

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		
投资性房地产		
固定资产	72,927,054.78	37,240,790.73
在建工程		37,004,649.80
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	5,059,133.25	4,780,861.22
开发支出		
商誉	8,616,399.34	8,616,399.34
长期待摊费用	5,529,887.95	352,213.24
递延所得税资产	1,850,812.06	1,543,433.36
其他非流动资产		
非流动资产合计	93,983,287.38	89,538,347.69
资产总计	530,931,075.44	565,615,807.03
流动负债:		
短期借款	52,800,000.00	68,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	9,516,964.29	13,184,081.00
应付账款	40,230,583.92	63,343,627.76
预收款项	5,212,123.83	5,839,590.49
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	2,405,790.08	2,507,471.28
应交税费	4,345,878.48	12,919,247.57

应付利息		
应付股利	10,880,000.00	
其他应付款	1,191,344.65	3,212,333.99
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	1,000,000.00	1,000,000.00
流动负债合计	127,582,685.25	170,006,352.09
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	459,522.61	442,799.55
其他非流动负债		
非流动负债合计	459,522.61	442,799.55
负债合计	128,042,207.86	170,449,151.64
所有者权益（或股东权益）:		
实收资本（或股本）	136,000,000.00	136,000,000.00
资本公积	96,985,081.42	96,985,081.42
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	18,164,976.87	18,164,976.87
一般风险准备		
未分配利润	143,282,030.08	135,401,138.90
外币报表折算差额	21,628.96	-47,176.32
归属于母公司所有者权益合计	394,453,717.33	386,504,020.87
少数股东权益	8,435,150.25	8,662,634.52
所有者权益（或股东权益）合计	402,888,867.58	395,166,655.39
负债和所有者权益（或股东权益）总计	530,931,075.44	565,615,807.03

法定代表人：付永全

主管会计工作负责人：冯丽

会计机构负责人：朱迎秋

## 2、母公司资产负债表

编制单位：荣科科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	79,823,385.38	135,698,701.25
交易性金融资产		
应收票据	1,735,440.59	794,000.00
应收账款	274,558,899.24	245,637,750.65
预付款项	10,308,653.54	10,928,288.78
应收利息		
应收股利		
其他应收款	17,427,175.92	6,419,506.54
存货	41,077,617.76	33,444,429.25
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	16,219.05	118,246.99
流动资产合计	424,947,391.48	433,040,923.46
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	79,118,996.08	79,118,996.08
投资性房地产		
固定资产	27,456,260.44	4,625,113.24
在建工程		22,631,363.55
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	3,197,788.19	2,936,427.03
开发支出		
商誉		

长期待摊费用	2,428,669.94	352,213.24
递延所得税资产	1,829,415.74	1,506,364.12
其他非流动资产		
非流动资产合计	114,031,130.39	111,170,477.26
资产总计	538,978,521.87	544,211,400.72
流动负债:		
短期借款	52,800,000.00	60,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据	9,516,964.29	13,184,081.00
应付账款	39,904,263.49	53,245,304.39
预收款项	5,212,123.83	5,742,420.68
应付职工薪酬	2,104,497.47	2,195,802.31
应交税费	5,578,150.32	13,599,993.06
应付利息		
应付股利	10,880,000.00	
其他应付款	9,631,926.13	4,409,604.17
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	1,000,000.00	1,000,000.00
流动负债合计	136,627,925.53	153,377,205.61
非流动负债:		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	136,627,925.53	153,377,205.61
所有者权益(或股东权益):		
实收资本(或股本)	136,000,000.00	136,000,000.00
资本公积	96,984,426.31	96,984,426.31
减:库存股		
专项储备		

盈余公积	18,164,976.87	18,164,976.87
一般风险准备		
未分配利润	151,201,193.16	139,684,791.93
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	402,350,596.34	390,834,195.11
负债和所有者权益（或股东权益）总计	538,978,521.87	544,211,400.72

法定代表人：付永全

主管会计工作负责人：冯丽

会计机构负责人：朱迎秋

### 3、合并利润表

编制单位：荣科科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	150,314,156.01	155,992,877.72
其中：营业收入	150,314,156.01	155,992,877.72
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	135,644,780.56	137,084,286.26
其中：营业成本	99,357,425.97	99,837,061.16
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	760,054.01	1,692,417.27
销售费用	7,600,750.57	6,148,445.87
管理费用	23,878,538.25	27,488,792.89
财务费用	2,024,793.59	49,429.26
资产减值损失	2,023,218.17	1,868,139.81
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		

投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	14,669,375.45	18,908,591.46
加：营业外收入	5,411,366.35	4,970,304.10
减：营业外支出	14.98	45.58
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	20,080,726.82	23,878,849.98
减：所得税费用	1,613,771.69	3,516,380.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	18,466,955.13	20,362,469.76
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	18,760,891.18	20,387,281.07
少数股东损益	-293,936.05	-24,811.31
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.1379	0.1499
（二）稀释每股收益	0.1379	0.1499
七、其他综合收益	135,257.06	
八、综合收益总额	18,602,212.19	20,362,469.76
归属于母公司所有者的综合收益总额	18,829,696.46	20,387,281.07
归属于少数股东的综合收益总额	-227,484.27	-24,811.31

法定代表人：付永全

主管会计工作负责人：冯丽

会计机构负责人：朱迎秋

#### 4、母公司利润表

编制单位：荣科科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	145,404,437.77	154,946,976.49
减：营业成本	95,770,136.61	99,222,542.26

营业税金及附加	712,304.65	1,680,266.47
销售费用	6,730,760.66	5,456,528.24
管理费用	19,189,387.33	24,069,971.64
财务费用	1,808,007.35	-62,321.58
资产减值损失	2,153,677.47	1,965,883.71
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）	19,040,163.70	22,614,105.75
加：营业外收入	4,937,366.35	4,542,354.10
减：营业外支出	14.98	45.58
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	23,977,515.07	27,156,414.27
减：所得税费用	1,581,113.84	3,496,912.43
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	22,396,401.23	23,659,501.84
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.1647	0.1740
（二）稀释每股收益	0.1647	0.1740
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	22,396,401.23	23,659,501.84

法定代表人：付永全

主管会计工作负责人：冯丽

会计机构负责人：朱迎秋

## 5、合并现金流量表

编制单位：荣科科技股份有限公司

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	136,515,688.05	118,524,445.54
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	4,935,860.45	1,877,781.00
收到其他与经营活动有关的现金	5,603,695.31	6,640,000.52
经营活动现金流入小计	147,055,243.81	127,042,227.06
购买商品、接受劳务支付的现金	141,887,082.92	240,643,660.94
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	22,883,477.90	18,215,368.57
支付的各项税费	16,941,054.58	14,027,946.67
支付其他与经营活动有关的现金	19,799,883.77	18,359,174.54
经营活动现金流出小计	201,511,499.17	291,246,150.72
经营活动产生的现金流量净额	-54,456,255.36	-164,203,923.66
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,739,172.89	6,953,079.90
投资支付的现金	1,904,095.20	

质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	7,643,268.09	6,953,079.90
投资活动产生的现金流量净额	-7,643,268.09	-6,953,079.90
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金		
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	42,800,000.00	28,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		49,514,484.59
筹资活动现金流入小计	42,800,000.00	77,514,484.59
偿还债务支付的现金	58,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,164,573.34	10,007,576.03
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	60,164,573.34	10,007,576.03
筹资活动产生的现金流量净额	-17,364,573.34	67,506,908.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	19,322.63	-14,743.37
五、现金及现金等价物净增加额	-79,444,774.16	-103,664,838.37
加: 期初现金及现金等价物余额	170,129,083.93	215,122,942.59
六、期末现金及现金等价物余额	90,684,309.77	111,458,104.22

法定代表人: 付永全

主管会计工作负责人: 冯丽

会计机构负责人: 朱迎秋

## 6、母公司现金流量表

编制单位: 荣科科技股份有限公司

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	133,160,027.52	115,457,583.44

收到的税费返还	4,935,860.45	1,877,781.00
收到其他与经营活动有关的现金	13,699,278.55	17,787,550.71
经营活动现金流入小计	151,795,166.52	135,122,915.15
购买商品、接受劳务支付的现金	130,785,253.46	228,225,300.75
支付给职工以及为职工支付的现金	18,680,125.52	16,364,124.99
支付的各项税费	16,329,192.79	13,394,455.21
支付其他与经营活动有关的现金	24,954,082.02	28,293,934.04
经营活动现金流出小计	190,748,653.79	286,277,814.99
经营活动产生的现金流量净额	-38,953,487.27	-151,154,899.84
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,274,104.90	6,392,825.90
投资支付的现金	4,540,944.58	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	7,815,049.48	6,392,825.90
投资活动产生的现金流量净额	-7,815,049.48	-6,392,825.90
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	42,800,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		49,514,484.59
筹资活动现金流入小计	42,800,000.00	69,514,484.59
偿还债务支付的现金	50,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,916,573.34	9,899,576.03

支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	51,916,573.34	9,899,576.03
筹资活动产生的现金流量净额	-9,116,573.34	59,614,908.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	9,794.22	3,453.58
五、现金及现金等价物净增加额	-55,875,315.87	-97,929,363.60
加：期初现金及现金等价物余额	135,698,701.25	201,380,740.54
六、期末现金及现金等价物余额	79,823,385.38	103,451,376.94

法定代表人：付永全

主管会计工作负责人：冯丽

会计机构负责人：朱迎秋

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：荣科科技股份有限公司

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	136,000,000.00	96,985,081.42			18,164,976.87		135,401,138.90	-47,176.32	8,662,634.52	395,166,655.39
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	136,000,000.00	96,985,081.42			18,164,976.87		135,401,138.90	-47,176.32	8,662,634.52	395,166,655.39
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							7,880,891.18	68,805.28	-227,484.27	7,722,212.19
(一) 净利润							18,760,891.18		-293,936.05	18,466,955.13
(二) 其他综合收益								68,805.28	66,451.78	135,257.06
上述(一)和(二)小计							18,760,891.18	68,805.28	-227,484.27	18,602,212.19
(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、本期末余额	136,000,000.00	96,985,081.42			18,164,976.87		143,282,030.08	21,628.96	8,435,150.25	402,888,867.58

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	68,000,000.00	164,985,081.42			12,380,029.98		98,174,795.99		1,465,332.11	345,005,239.50
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、本年初余额	68,000,000.00	164,985,081.42			12,380,029.98		98,174,795.99		1,465,332.11	345,005,239.50

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	68,000,000.00	-68,000,000.00			5,784,946.89		37,226,342.91	-47,176.32	7,197,302.41	50,161,415.89
（一）净利润							53,211,289.80		479,790.99	53,691,080.79
（二）其他综合收益								-47,176.32	-45,562.66	-92,738.98
上述（一）和（二）小计							53,211,289.80	-47,176.32	434,228.33	53,598,341.81
（三）所有者投入和减少资本									6,763,074.08	6,763,074.08
1. 所有者投入资本									6,763,074.08	6,763,074.08
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					5,784,946.89		-15,984,946.89			-10,200,000.00
1. 提取盈余公积					5,784,946.89		-5,784,946.89			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-10,200,000.00			-10,200,000.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	68,000,000.00	-68,000,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	68,000,000.00	-68,000,000.00								
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	136,000,000.00	96,985,081.42			18,164,976.87		135,401,138.90	-47,176.32	8,662,634.52	395,166,655.39

法定代表人：付永全

主管会计工作负责人：冯丽

会计机构负责人：朱迎秋

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：荣科科技股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	136,000,000.00	96,984,426.31			18,164,976.87		139,684,791.93	390,834,195.11
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	136,000,000.00	96,984,426.31			18,164,976.87		139,684,791.93	390,834,195.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							11,516,401.23	11,516,401.23
（一）净利润							22,396,401.23	22,396,401.23
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							22,396,401.23	22,396,401.23
（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							-10,880,000.00	-10,880,000.00
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							-10,880,000.00	-10,880,000.00
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	136,000,000.00	96,984,426.31			18,164,976.87		151,201,193.16	402,350,596.34
----------	----------------	---------------	--	--	---------------	--	----------------	----------------

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	68,000,000.00	164,984,426.31			12,380,029.98		97,820,269.88	343,184,726.17
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	68,000,000.00	164,984,426.31			12,380,029.98		97,820,269.88	343,184,726.17
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	68,000,000.00	-68,000,000.00			5,784,946.89		41,864,522.05	47,649,468.94
(一) 净利润							57,849,468.94	57,849,468.94
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							57,849,468.94	57,849,468.94
(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					5,784,946.89		-15,984,946.89	-10,200,000.00
1. 提取盈余公积					5,784,946.89		-5,784,946.89	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-10,200,000.00	-10,200,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	68,000,000.00	-68,000,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	68,000,000.00	-68,000,000.00						
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	136,000,000.00	96,984,426.31			18,164,976.87		139,684,791.93	390,834,195.11

法定代表人：付永全

主管会计工作负责人：冯丽

会计机构负责人：朱迎秋

### 三、公司基本情况

#### （一）公司历史沿革

荣科科技股份有限公司系由沈阳荣科科技工程有限公司（以下简称荣科工程公司或有限公司）于2010年以整体变更方式设立的股份有限公司。荣科工程公司系由自然人崔万涛、付艳杰共同出资组建的有限责任公司，并于2005年11月18日取得沈阳市工商行政管理局核发的2101052102543号《企业法人营业执照》，有限公司设立时的注册资本为人民币50万元，自然人崔万涛、付艳杰各自持有荣科工程公司50%股权。

2006年6月13日，根据有限公司股东会决议及修改后章程的规定，崔万涛、付艳杰各自以货币资金向有限公司增资225万元（合计450万元）。

2006年7月3日，根据有限公司股东会决议及修改后章程的规定，崔万涛、付艳杰各自以货币资金向有限公司增资5万元（合计10万元）。

2007年5月28日，根据有限公司股东会决议及修改后章程的规定，崔万涛、付艳杰各自以货币资金向有限公司增资245万元（合计490万元）。

2010年3月9日，根据有限公司股东会决议及修改后章程的规定，尹春福、杨皓等10名自然人以货币资金向有限公司增资20万元。

2010年3月29日，根据有限公司股东会决议及修改后章程的规定，平安财智投资管理有限公司、北京正达联合投资有限公司、北京恒远恒信科技发展有限公司等3名法人股东向有限公司增资278.81万元，有限公司变更后的注册资本为1,298.81万元。

2010年7月22日，根据有限公司《关于公司由有限公司变更设立股份公司的决议》、《沈阳荣科科技股份有限公司发起人协议书》以及公司章程的规定，有限公司以2010年5月31日为基准日，以经审计的净资产7,040.36万元折股5,100万股整体改制变更为股份有限公司，公司变更后的名称为荣科科技股份有限公司，并于2010年9月8日取得沈阳市工商行政管理局核发的210100000047160号《企业法人营业执照》。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]2143号文件核准，本公司向社会公众公开发行人民币普通股(A股)股票1,700万股，每股面值1.00元，公司股票已于2012年2月16日在深圳证券交易所挂牌交易。发行后公司股本变更为6,800万股。公司已于2012年4月11日在沈阳市工商行政管理局办理工商变更登记手续。

2013年6月13日，根据公司2012年年度股东大会决议的相关规定，公司以总股本6,800万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增10股，共计转增6,800万股。

截至2014年6月30日止，公司注册资本为人民币13,600万元。

#### （二）行业性质

公司属软件和信息技术服务业。

#### （三）主要业务

公司主要产品及业务：数据中心集成建设与运营维护的第三方服务（以下简称数据中心第三方服务）、重点行业信息化解决方案以及金融IT外包服务。

#### （四）经营范围

公司的经营范围为：第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含固定网电话信息服务和互联网信息服务）；计算机软硬件技术、电控工程技术开发；计算机系统集成（持资质证经营）及咨询服务；计算机及辅助设备、通讯器材、机械电子设

备销售；建筑智能化工程、防雷电工程、安全技术防范设施工程、弱电工程设计、施工，计算机房装修及综合布线（上述项目持资质证经营）；计算机系统维护，自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。

**（五）公司注册地址为沈阳市和平区和平北大街 62 号。**

**（六）公司法定代表人为付永全。**

**（七）组织架构**

股东大会系由全体股东组成本公司权力机构；董事会系本公司决策机构，董事会现设9名董事，其中3名为独立董事，设董事长1名；监事会系公司的监督机构，监事会现设3名监事，其中职工代表1名，设监事会主席1名。本公司设总经理1名，总经理主持公司日常生产经营和管理工作；现设总监4名，协助总经理工作。设董事会秘书1名，负责对外信息披露，处理公司与证券管理部门、公司与股东的相关事宜；本公司现设9个职能部门，技术部、销售部、人力资源部、行政部、财务部、商务部、运营管理部、证券投资部、审计部。

## 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

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则》及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2、遵循企业会计准则的声明

本公司按上述基础编制的财务报表符合《企业会计准则》及其应用指南和准则解释的要求，真实完整地反映了本公司2014年6月30日的财务状况、2014年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。

### 3、会计期间

本公司会计年度采用公历制，即公历1月1日至12月31日为一个会计年度。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发生股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的会计处理

①个别财务报表的会计处理

确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。本公司以合并日应享有的被合并方账面所有者权益的份

额作为长期股权投资的初始投资成本；同时，对合并前取得的长期股权投资视同取得时即按照同一控制下企业合并的原则处理进行调整，合并日长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值（经调整）加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

#### ②合并财务报表的会计处理

本公司按照本报告第七节、四、7、（1）的规定编制合并财务报表。本公司在达到合并之前持有的股权投资，在取得之日与合并日之间已确认有关损益或其他综合收益的，予以冲回。

### （2）非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，首先对取得的被购买方的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的会计处理

#### ①个别财务报表的会计处理

在个别财务报表中，本公司以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，本公司在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

#### ②合并财务报表的会计处理

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

## 6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

### （1）“一揽子交易”的判断原则

本公司在分步处置对子公司的投资至丧失控制权过程中各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明本公司将多次交易事项作为“一揽子交易”进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### （2）“一揽子交易”的会计处理方法

#### ①个别财务报表的会计处理

在个别财务报表中，对于处置的股权，结转与所售股权相对应的长期股权投资，出售所得的价款与出售长期股权投资账面价值之间的差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

#### ②合并财务报表的会计处理

在合并财务报表中，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧

失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### (3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

#### ①个别财务报表的会计处理

在个别财务报表中，对于处置的股权，结转与所售股权相对应的长期股权投资，出售所得的价款与出售长期股权投资账面价值之间的差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

#### ②合并财务报表的会计处理

在合并财务报表中，丧失控制权之前的各交易将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益，但该部分留存收益的调整不确认为其他综合收益，在丧失控制权时不转入丧失控制权当期损益。在丧失控制权日，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## 7、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

凡本公司能够控制的子公司以及特殊目的主体（以下简称纳入合并范围的公司）都纳入合并范围；纳入合并范围的公司所采用的会计期间、会计政策与母公司不一致的，已按照母公司的会计期间、会计政策对其财务报表进行调整；以母公司和纳入合并范围公司调整后的财务报表为基础，按照权益法调整对纳入合并范围公司的长期股权投资后，由母公司编制；合并报表范围内母公司与纳入合并范围的公司、纳入合并范围的公司相互之间发生的内部交易、资金往来在合并时予以抵销。

### (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

不适用。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

在资产负债表日，公司按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

①外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；

②以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

## (2) 外币财务报表的折算

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

- ①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；
- ②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算；
- ③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

## 10、金融工具

金融工具划分为金融资产和金融负债两大类。

### (1) 金融工具的分类

- ①金融资产划分为以下四类：
  - a. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；
  - b. 持有至到期投资；
  - c. 贷款和应收款项；
  - d. 可供出售金融资产；
- ②金融负债在初始确认时划分为以下两类：
  - a. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；
  - b. 其他金融负债。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

- ①金融资产划分为以下四类：

- a. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具。包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

- b. 持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

- c. 贷款和应收款项

应收款项包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

- d. 可供出售金融资产

主要是指本公司没有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、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量且公允价值变动计入资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

本公司可供出售金融资产为权益投资工具时，如在公开市场交易的股票，期末公允价值按照资产负债表日的收盘价确定。

②金融负债在初始确认时划分为以下两类：

a. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益；

b. 其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

①已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

a. 所转移金融资产的账面价值；

b. 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

a. 终止确认部分的账面价值；

b. 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

②金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。

### (4) 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

### (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价来确定公允价值；

②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。

## (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

①本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

- a. 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- e. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

- g. 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- h. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- i. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：

a. 交易性金融资产：在资产负债表日以公允价值反映，公允价值的变动计入当期损益；

b. 持有至到期投资：在资产负债表日本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%，或者持续下跌时间已达到或超过12个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

## (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

不适用。

## 11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

### (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 100.00 万元以上应收账款，50.00 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

### (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
------	----------------	---------

各账龄段应收款项组合	账龄分析法	对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。
------------	-------	---

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）	2.00%	2.00%
1—2 年	5.00%	5.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用  不适用

### （3）单项金额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	对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

## 12、存货

### （1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

### （2）发出存货的计价方法

计价方法：个别认定法

### （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

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本,则该材料按成本计量;如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本,则该材料按可变现净值计量,按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提;对于数量繁多、单价较低的存货,按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,则减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回,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

每年至少盘点一次,盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

#### (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

在领用时采用一次转销法。

包装物

摊销方法:一次摊销法

在领用时采用一次转销法。

### 13、长期股权投资

#### (1) 投资成本的确定

分别下列情况对长期股权投资进行计量

①企业合并形成的长期股权投资,按照下列规定确定其投资成本:

a.同一控制下的企业合并,合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积(股本溢价);资本公积(股本溢价)的余额不足冲减的,调整留存收益;

b.同一控制下的企业合并,合并方以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积(股本溢价);资本公积(股本溢价)不足冲减的,调整留存收益;

c.非同一控制下的企业合并,以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外,其他方式取得的长期股权投资,按照下列规定确定其投资成本:

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

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

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

d.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资,如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量,则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本,换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益;若

非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本；

e.通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

## (2) 后续计量及损益确认

根据是否对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响分别对长期股权投资采用成本法或权益法核算。

①采用成本法核算的长期投资，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。取得被投资单位宣告发放的现金股利或利润，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，本公司在取得长期股权投资后，在计算投资损益时按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，在此基础上再抵销本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有或应分担计算归属于本公司的部分，确认投资损益并调整长期股权投资账面价值。

如果本公司取得投资时被投资单位有关资产、负债的公允价值与其账面价值不同的，后续计量计算归属于投资企业应享有的净利润或应承担的净亏损时，应考虑被投资单位计提的折旧额、摊销额以及资产减值准备金额等进行调整。以上调整均考虑重要性原则，在符合下列条件之一的，本公司按被投资单位的账面净利润为基础，经调整未实现内部交易损益后，计算确认投资损益。

- a.无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值；
- b.投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比，两者之间的差额不具有重要性的；
- c.其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照准则中规定的原则对被投资单位的净损益进行调整的。

③在权益法下长期股权投资的账面价值减记至零的情况下，如果仍有未确认的投资损失，应以其他长期权益的账面价值为基础继续确认。如果在投资合同或协议中约定将履行其他额外的损失补偿义务，还按《企业会计准则第13号——或有事项》的规定确认预计将承担的损失金额。

④按照权益法核算的长期股权投资，投资企业自被投资单位取得的现金股利或利润，抵减长期股权投资的账面价值。自被投资单位取得的现金股利或利润超过已确认损益调整的部分视同投资成本的收回，冲减长期股权投资的成本。

## (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有共同控制：

- a.任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；
- b.涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；
- c.各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。当被投资单位处于法定重组或破产中，或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长期限制情况下经营时，通常投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制，合营各方仍按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。

②存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有重大影响：

- a.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- b.参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定；
- c.与被投资单位之间发生重要交易；
- d.向被投资单位派出管理人员；
- e.向被投资单位提供关键技术资料。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查, 根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时, 将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。

#### 14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值, 或两者兼有而持有的房地产。主要包括:

- (1) 已出租的土地使用权;
- (2) 持有并准备增值后转让的土地使用权;
- (3) 已出租的建筑物。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法, 按估计可使用年限计算折旧或摊销, 计入当期损益。

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价, 可收回金额低于成本的, 按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复, 前期已计提的减值准备不得转回。

#### 15、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年限超过一年的单位价值较高的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时, 按取得时的实际成本予以确认:

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出, 符合固定资产确认条件的计入固定资产成本; 不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

##### (2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本, 按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的, 在租赁资产使用年限内计提折旧; 无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 在租赁期与租赁资产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

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧, 按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定折旧年限和年折旧率。

对于已经计提减值准备的固定资产, 在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了, 公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的, 调整固定资产使用寿命。

类别	折旧年限 (年)	残值率	年折旧率
----	----------	-----	------

房屋及建筑物	40	5.00%	2.375%
机器设备	10	5.00%	9.50%
电子设备	3	5.00%	31.67%
运输设备	4	5.00%	23.75%
其他设备	5/7	5.00%	19.00%/13.57%

#### (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断,当存在减值迹象,估计可收回金额低于其账面价值时,账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的,按固定资产单项项目全额计提减值准备:

- ①长期闲置不用,在可预见的未来不会再使用,且已无转让价值的固定资产;
- ②由于技术进步等原因,已不可使用的固定资产;
- ③虽然固定资产尚可使用,但使用后产生大量不合格品的固定资产;
- ④已遭毁损,以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产;
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

## 16、在建工程

### (1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出,作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产,自达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或者工程实际成本等,按估计的价值转入固定资产,并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧,待办理竣工决算后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不调整原已计提的折旧额。

### (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查,如果有证据表明在建工程已经发生了减值,估计可收回金额低于其账面价值时,账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的,对在建工程进行减值测试:

- ①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程;
- ②所建项目无论在性能上,还是在技术上已经落后,并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性;
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

## 17、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

### (2) 借款费用资本化期间

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### (3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算。

## 18、生物资产

## 19、油气资产

## 20、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

项目	预计使用寿命	依据
计算机软件	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

### (4) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- ①无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- ③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

### (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

- ①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段；
- ②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### (6) 内部研究开发项目支出的核算

- ①无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。
- ②无形资产开发阶段的支出同时满足下列条件时确认为无形资产：
  - a.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；
  - b.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
  - c.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；
  - d.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；
  - e.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

## 22、附回购条件的资产转让

## 23、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

## (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 24、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整；

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

## 25、回购本公司股份

(1) 公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未

分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

（2）公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

（3）库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

## 26、收入

### （1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认为销售收入的实现。

本公司商品销售主要包括产品化软件销售收入和系统集成收入，其收入的具体确认原则如下：

①产品化软件销售收入是指本公司销售自主研发的软件产品收入。公司自主研发的软件产品是指获得了软件产品登记证书，具有较强的行业通用性，客户需求差异性较小，并且可以批量复制销售的应用软件。对于产品化软件销售，本公司在按照合同约定内容向购买方移交，并完成安装、调试工作，取得了购买方安装确认单，并同时满足上述销售商品收入确认条件时确认软件产品销售收入。

②系统集成收入是指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及相关第三方软件，并安装集成所获得的收入。系统集成是根据客户的需求选择各种软硬件设备，经过集成设计、集成、安装调试等大量技术性工作使系统能够满足用户的实际需求。系统集成在按照合同约定内容向购买方移交了所提供的软件产品和软件开发相关的、以及代购硬件设备或第三方软件的所有权，取得了购买方的验收单，并同时满足上述销售商品收入确认条件时确认系统集成收入。

### （2）确认让渡资产使用权收入的依据

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

### （3）确认提供劳务收入的依据

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，确认为提供劳务收入的实现。

本公司提供劳务主要包括定制化软件开发收入和技术服务收入，其收入的具体确认原则如下：

①定制化软件开发收入是指公司接受客户委托，针对客户提出的软件需求进行研究开发所获得的收入。定制化软件一般是公司基于自主研发的软件平台基础上，按照客户的特定需求，进行定制化开发而形成的应用软件。该类软件一般不具有通用性，该类业务实质上属于提供劳务。

对于定制化软件开发，本公司在按照合同约定内容实施了开发工作，为购买方完成了安装、调试工作，取得购买方的验收单据，并同时满足上述提供劳务收入确认条件时确认定制化软件开发收入。

②技术服务收入是指公司向客户提供专业的技术服务实现的收入。本公司的技术服务收入通常包含但不限于向客户提供的与 IT 运维管理相关的技术支持、技术咨询、系统维护、运营管理等服务内容。

对于按期提供劳务的技术服务，公司在按照合同约定内容提供了劳务，并满足上述提供劳务收入确认条件时按期确认技术服务收入；对于按次提供劳务的技术服务，公司在劳务已经提供，并符合合同约定的服务条款，同时满足提供劳务收入确认条件时确认技术服务收入。

合同中涉及两项以上业务，如合同中能明确区分各项业务合同金额时，按照上述业务收入确认原则分别确认收入；如合

同中未能明确区分各项业务金额时，按照合同主要业务归属收入确认原则确认收入。

#### (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

不适用。

## 27、政府补助

### (1) 类型

公司将从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本作为政府补助核算。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。

与资产相关的政府补助确认的标准：本公司从政府取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的补助，确认为与资产相关的政府补助。

与收益相关的政府补助确认的标准：本公司将从政府取得的各种奖励、定额补贴、财政贴息、拨付的研发经费（不包括购建固定资产）等与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

### (2) 会计政策

#### ①政府补助的确认条件

公司对能够满足政府补助所附条件且实际收到时，确认为政府补助。

#### ②政府补助的计量

a. 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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

b. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

c. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

## 28、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对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

a. 该项交易不是企业合并；

b. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

②本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

a. 暂时性差异在可预见的未来可能转回；

b. 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

c. 本公司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。

③于资产负债表日, 本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益, 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。

## (2) 确认递延所得税负债的依据

递延所得税负债应按各种应纳税暂时性差异确认, 同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税负债不予确认:

①应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的:

a. 商誉的初始确认;

b. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认: 该交易不是企业合并, 并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异, 该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 29、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

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为融资租赁, 除此之外的均为经营租赁。

①本公司作为经营租赁承租人时, 将经营租赁的租金支出, 在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的, 本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内, 按直线法或其他合理的方法进行分摊, 免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的, 本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用, 计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时, 采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的, 出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内, 按直线法或其他合理的方法进行分配, 免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的, 本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用, 计入当期损益。金额较大的予以资本化, 在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

### (2) 融资租赁会计处理

①本公司作为融资租赁承租人时, 在租赁期开始日, 将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值, 将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值, 其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊, 确认为当期融资费用, 计入财务费用。

发生的初始直接费用, 计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时, 本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策, 折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权, 以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间; 如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权, 以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时, 于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁

赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入营业收入。

### (3) 售后租回的会计处理

不适用。

## 30、持有待售资产

### (1) 持有待售资产确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售：

- ①公司已经就处置该非流动资产作出决议；
- ②公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ③该项转让将在一年内完成。

### (2) 持有待售资产的会计处理方法

对于持有待售的固定资产，公司将调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

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固定资产的确认条件，公司将停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

- 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再收回金额。

## 31、资产证券化业务

## 32、套期会计

## 33、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

### (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

### 34、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

#### (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

### 35、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税劳务收入、商品销售业务收入	6%、17%
营业税	服务收入	3%、5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	10%、15%、25%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费	实际缴纳的流转税额	2%
房产税	租金收入及房产原值	12%、1.2%

各分公司、分厂执行的所得税税率

本公司之子公司享云科技有限责任公司为在美利坚合众国马萨诸塞州注册的公司，适用美国联邦及马萨诸塞州税赋；本公司之其他子公司适用 25% 的企业所得税率。

### 2、税收优惠及批文

(1) 本公司经辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局和辽宁省地方税务局联合认证为高新技术企业，并于 2011 年 10 月 26 日取得 GF201121000004 号高新技术企业证书，有效期至 2013 年 12 月。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的有关规定，本公司 2011-2013 年度享受高新技术企业 15% 的企业所得税率优惠。

(2) 根据国务院国发[2011]4号《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》、财政部、国家税务总局财税[2012]27号《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》以及国家发展和改革委员会、工业和信息化部、财政部、商务部、国家税务总局发改高技[2013]2458号《关于印发2013-2014年度国家规划布局内重点软件企业和集成电路设计企业名单的通知》等文件的规定，本公司被认定为国家规划布局内重点软件企业，2013、2014年享受10%的企业所得税率优惠。

(3) 根据财政部、国家税务总局财税[2013]106号《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》之附件3《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》之规定，试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

(4) 根据财政部、国家税务总局财税[2011]100号《关于软件产品增值税政策的通知》的规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

### 3、其他说明

无

## 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有者权益中所享有份额后的余额
沈阳荣科全濠科技有限公司	控股子公司	沈阳	软件服务	5,000,000.00	计算机软硬件技术开发等	3,500,000.00		70.00%	70.00%	是	1,358,490.13		
辽宁荣科金融服务有限公司	全资子公司	铁岭	软件服务	40,000,000.00	金融咨询服务业务，计算机软硬件技术开发等	40,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
北京荣科	全资子	北京	科技	20,000,000.00	技术推广	20,000,000.00		100.00%	100.00%	是			

爱信科技 有限公司	公司		服务										
--------------	----	--	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

无

(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 有 者 权 益 中 所 享 有 份 额 后 的 余 额
享云科 技有限 责任公 司	控股 子公 司	美国	软件 服务	15,484,442.39	云计算、云服 务、云咨询及高 科技软件外包 服务	15,618,996.08		50.87%	50.87%	是	7,076,660.12		

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

无

3、合并范围发生变更的说明

适用  不适用

本报告期合并报表范围未发生变更。

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

无

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

无

## 6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

无

## 7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

无

## 8、报告期内发生的反向购买

无

## 9、本报告期发生的吸收合并

无

## 10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

(1) 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，本期折算汇率为 6.1528。所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算，本期折算汇率为 6.1386。

## 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：	--	--	88,264.84	--	--	53,802.44
人民币	--	--	88,264.84	--	--	53,802.44
银行存款：	--	--	87,881,637.07	--	--	164,760,488.49
人民币	--	--	79,202,891.72	--	--	157,216,953.68
美元币	1,410,535.91	6.1528	8,678,745.35	1,237,273.83	6.0969	7,543,534.81
其他货币资金：	--	--	2,714,407.86	--	--	5,314,793.00
人民币	--	--	2,714,407.86	--	--	5,314,793.00
合计	--	--	90,684,309.77	--	--	170,129,083.93

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

本项目其他货币资金期末余额为银行承兑汇票保证金存款及保函保证金存款，除前述资金外，本公司无其他因抵押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

## 2、交易性金融资产

无

## 3、应收票据

### (1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	250,000.00	794,000.00
商业承兑汇票	1,485,440.59	
合计	1,735,440.59	794,000.00

### (2) 期末已质押的应收票据情况

无

(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

无

## 4、应收股利

无

## 5、应收利息

无

## 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								
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	293,822,008.06	100.00%	10,410,462.39	3.54%	261,521,407.36	100.00%	8,489,851.91	3.25%

组合小计	293,822,008.06	100.00%	10,410,462.39	3.54%	261,521,407.36	100.00%	8,489,851.91	3.25%
合计	293,822,008.06	--	10,410,462.39	--	261,521,407.36	--	8,489,851.91	--

应收账款种类的说明

无

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	226,065,099.20	76.94%	4,521,301.98	219,094,168.42	83.78%	4,381,883.37
1 年以内小计	226,065,099.20	76.94%	4,521,301.98	219,094,168.42	83.78%	4,381,883.37
1 至 2 年	59,192,248.99	20.15%	2,959,612.45	34,568,812.56	13.22%	1,728,440.63
2 至 3 年	6,928,909.87	2.36%	2,078,672.96	7,748,426.38	2.96%	2,324,527.91
3 年以上	1,635,750.00	0.55%	850,875.00	110,000.00	0.04%	55,000.00
3 至 4 年	1,525,750.00	0.52%	762,875.00	110,000.00	0.04%	55,000.00
4 至 5 年	110,000.00	0.03%	88,000.00			
合计	293,822,008.06	--	10,410,462.39	261,521,407.36	--	8,489,851.91

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

无

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

(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

无

(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
辽阳银行股份有限公司	客户	23,396,623.00	1 年以内	7.96%
辽宁省卫生厅	客户	16,786,000.00	1 年以内及 1-2 年	5.71%
中国刑事警察学院	客户	11,403,404.00	1 年以内	3.88%
葫芦岛银行股份有限公司	客户	11,175,430.93	1 年以内	3.80%
中国银行股份有限公司铁岭分行	客户	10,188,425.60	1 年以内及 1-2 年	3.48%
合计	--	72,949,883.53	--	24.83%

(6) 应收关联方账款情况

无

(7) 终止确认的应收款项情况

无

(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

无

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								
其中：按账龄段组合计提坏账准备的其他应收款	11,274,069.28	100.00%	1,814,039.17	16.09%	8,194,132.09	100.00%	1,710,292.64	20.87%
组合小计	11,274,069.28	100.00%	1,814,039.17	16.09%	8,194,132.09	100.00%	1,710,292.64	20.87%
合计	11,274,069.28	--	1,814,039.17	--	8,194,132.09	--	1,710,292.64	--

其他应收款种类的说明

无

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	7,610,556.48	67.50%	152,211.13	4,242,632.09	51.78%	84,852.64
1 年以内小计	7,610,556.48	67.50%	152,211.13	4,242,632.09	51.78%	84,852.64
1 至 2 年	280,212.80	2.49%	14,010.64	640,200.00	7.81%	32,010.00
2 至 3 年	2,019,163.00	17.91%	605,748.90	2,111,100.00	25.76%	633,330.00
3 年以上	1,364,137.00	12.10%	1,042,068.50	1,200,200.00	14.65%	960,100.00
3 至 4 年	164,137.00	1.46%	82,068.50	200.00	0.01%	100.00
4 至 5 年	1,200,000.00	10.64%	960,000.00	1,200,000.00	14.64%	960,000.00
合计	11,274,069.28	--	1,814,039.17	8,194,132.09	--	1,710,292.64

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**

无

**(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况**

无

**(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**

无

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

无

(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
沈阳铁路机械学校基建办公室	客户	1,320,000.00	2-3 年	11.71%
辽宁东方瑞德建筑装饰工程有限公司	提供装修服务商	1,200,000.00	4-5 年	10.64%
营口沿海银行股份有限公司	客户	1,000,000.00	1 年以内	8.87%
辽宁省农村信用社联合社基本建设	客户	458,500.00	2-3 年	4.07%
国网吉林招标有限公司	招标公司	300,000.00	1 年以内	2.66%
合计	--	4,278,500.00	--	37.95%

(7) 其他应收关联方账款情况

无

(8) 终止确认的其他应收款项情况

无

(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

无

(10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

无

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	10,483,761.87	100.00%	11,825,728.78	100.00%
合计	10,483,761.87	--	11,825,728.78	--

预付款项账龄的说明

本公司无账龄超过 1 年的预付款项。

(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
阿克隆大学	研发合作伙伴	1,230,560.00	一年以内	未到结算期
戴尔（中国）有限公司	供应商	930,499.99	一年以内	未到结算期
中达电通股份有限公司	供应商	660,000.00	一年以内	未到结算期
沈阳山盟建设集团有限公司	供应商	533,850.00	一年以内	未到结算期
沈阳欧新智能工程有限公司	供应商	441,000.00	一年以内	未到结算期
合计	--	3,795,909.99	--	--

(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

无

(4) 预付款项的说明

无

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
原材料	5,212,221.30		5,212,221.30	4,999,362.41		4,999,362.41
周转材料	146,544.21		146,544.21	63,950.48		63,950.48
开发成本	35,797,715.49		35,797,715.49	28,392,620.79		28,392,620.79
合计	41,156,481.00		41,156,481.00	33,455,933.68		33,455,933.68

(2) 存货跌价准备

无

(3) 存货跌价准备情况

存货的说明

本公司期末各项存货均不存在减值因素，故未计提存货跌价准备。

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
待摊物业费		20,850.64
待摊房租		147,486.31
待摊采暖费		51,728.73
待摊网络专线费		116,499.99
留抵税额	16,219.05	20,752.38
合计	16,219.05	357,318.05

## 11、可供出售金融资产

无

## 12、持有至到期投资

无

## 13、长期应收款

无

## 14、对合营企业投资和联营企业投资

无

## 15、长期股权投资

无

## 16、投资性房地产

无

## 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:	45,900,791.36	37,823,024.97			83,723,816.33
其中: 房屋及建筑物	33,467,178.00	826,131.99			34,293,309.99
机器设备	1,216,615.41				1,216,615.41
运输工具	3,989,483.00	1,231,985.00			5,221,468.00
电子设备	6,914,200.78	352,448.57			7,266,649.35
其他设备	313,314.17	35,412,459.41			35,725,773.58
--	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:	8,660,000.63		2,136,760.92		10,796,761.55
其中: 房屋及建筑物	2,326,215.52		398,338.75		2,724,554.27
机器设备	319,322.80		57,667.56		376,990.36
运输工具	1,804,886.74		494,341.41		2,299,228.15
电子设备	4,043,572.63		710,638.16		4,754,210.79
其他设备	166,002.94		475,775.04		641,777.98
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	37,240,790.73		--		72,927,054.78
其中: 房屋及建筑物	31,140,962.48		--		31,568,755.72
机器设备	897,292.61		--		839,625.05
运输工具	2,184,596.26		--		2,922,239.85
电子设备	2,870,628.15		--		2,512,438.56
其他设备	147,311.23		--		35,083,995.60
四、减值准备合计					
其中: 房屋及建筑物					
机器设备					
运输工具					
电子设备			--		
其他设备			--		
五、固定资产账面价值合计	37,240,790.73		--		72,927,054.78
其中: 房屋及建筑物	31,140,962.48		--		31,568,755.72
机器设备	897,292.61		--		839,625.05
运输工具	2,184,596.26		--		2,922,239.85
电子设备	2,870,628.15		--		2,512,438.56
其他设备	147,311.23		--		35,083,995.60

本期折旧额 2,136,760.92 元; 本期由在建工程转入固定资产原价为 35,484,465.44 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(5) 期末持有待售的固定资产情况

无

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

固定资产说明

(1) 本报告期累计折旧计提金额为 2,136,760.92 元，费用中列支的折旧金额为 2,136,584.42 元，差额 176.50 元为合并外币报表时汇率变动所致。

(2) 本报告期末公司拥有的如意大厦房产权属证明已办理完毕。

(3) 本报告期末公司的固定资产均在正常使用中，不存在减值因素，故未计提减值准备。

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
数据中心 IT 服务能力提升及市场拓展项目				13,821,989.48		13,821,989.48
社保医疗行业信息化解决方案研发升级项目				8,809,374.07		8,809,374.07
金融 IT 外包服务基地建设项目				14,373,286.25		14,373,286.25
合计				37,004,649.80		37,004,649.80

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资	其他减少	工程投	工程	利息资	其中：本	本期利	资金	期末数
------	-----	-----	------	-------	------	-----	----	-----	------	-----	----	-----

				产		入占预 算比例	进度	本化累 计金额	期利息资 本化金额	息资本 化率	来源	
数据中心 IT 服务能力提 升及市场拓 展项目	19,430,000.00	13,821,989.48	1,284,811.74	12,444,450.77	2,662,350.45	95.19%	100%				募集 资金	
社保医疗行 业信息化解 决方案研发 升级项目	14,100,000.00	8,809,374.07	1,004,397.07	9,813,771.14		72.08%	100%				募集 资金	
金融 IT 外包 服务基地建 设项目	20,570,000.00	14,373,286.25	2,117,397.28	13,226,243.53	3,264,440.00	91.26%	100%				募集 资金	
合计	54,100,000.00	37,004,649.80	4,406,606.09	35,484,465.44	5,926,790.45	--	--			--	--	

在建工程项目变动情况的说明

以募集资金承建的各项工程在本报告期内均已完工并结转。

### (3) 在建工程减值准备

无

### (4) 重大在建工程的工程进度情况

无

### (5) 在建工程的说明

无

## 19、工程物资

无

## 20、固定资产清理

无

## 21、生产性生物资产

无

## 22、油气资产

无

## 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	5,092,994.83	444,261.32		5,537,256.15
软件	3,248,560.64	427,350.45		3,675,911.09
商标权	1,844,434.19	16,910.87		1,861,345.06
二、累计摊销合计	312,133.61	165,989.29		478,122.90
软件	312,133.61	165,989.29		478,122.90
商标权				
三、无形资产账面净值合计	4,780,861.22	278,272.03		5,059,133.25
软件	2,936,427.03	261,361.16		3,197,788.19
商标权	1,844,434.19	16,910.87		1,861,345.06
四、减值准备合计				
软件				
商标权				
五、无形资产账面价值合计	4,780,861.22	278,272.03		5,059,133.25
软件	2,936,427.03	261,361.16		3,197,788.19
商标权	1,844,434.19	16,910.87		1,861,345.06

本期摊销额 165,989.29 元。

无形资产情况的说明：

- ①商标权账面原值本期增加 16,910.87 元为合并外币报表时汇率变动所致。
- ②本公司期末无形资产均在正常使用中，不存在减值因素，故未计提减值准备。

### (2) 公司开发项目支出

无

## 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

享云科技有限责任公司	8,616,399.34			8,616,399.34	
合计	8,616,399.34			8,616,399.34	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

## 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
租赁资产装修费	310,546.66	2,235,000.00	133,543.28		2,412,003.38	
房租	41,666.58		25,000.02		16,666.56	
资产装修费		3,264,440.00	163,221.99		3,101,218.01	
合计	352,213.24	5,499,440.00	321,765.29		5,529,887.95	--

长期待摊费用的说明

- （1）本报告期由在建工程转入长期待摊费用金额 5,499,440.00 元。
- （2）本项目租赁资产装修费系公司无偿租用经营场所发生的改良支出，详见本报告第七节、十四、9。

## 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	1,850,812.06	1,543,433.36
小计	1,850,812.06	1,543,433.36
递延所得税负债：		
未实现固定资产处置损益	459,522.61	442,799.55
小计	459,522.61	442,799.55

未确认递延所得税资产明细

无

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无

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		
未实现固定资产处置损益	1,838,090.42	1,771,198.18
小计	1,838,090.42	1,771,198.18
可抵扣差异项目		
应收账款	10,410,462.39	8,489,851.91
其他应收款	1,814,039.17	1,710,292.64
小计	12,224,501.56	10,200,144.55

## (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	1,850,812.06	12,224,501.56	1,543,433.36	10,200,144.55
递延所得税负债	459,522.61	1,838,090.42	442,799.55	1,771,198.18

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

无

## 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	
坏账准备	10,200,144.55	2,024,357.01			12,224,501.56
合计	10,200,144.55	2,024,357.01			12,224,501.56

资产减值明细情况的说明

本报告期资产减值准备增加 2,024,357.01 元，其中合并利润表-资产减值损失本期金额中列支 2,023,218.17 元，差额 1,138.84 元为合并外币报表时汇率变动所致。

## 28、其他非流动资产

无

## 29、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	30,000,000.00	20,000,000.00
抵押借款		8,000,000.00
保证借款	22,800,000.00	40,000,000.00
合计	52,800,000.00	68,000,000.00

### (2) 已到期未偿还的短期借款情况

无

## 30、交易性金融负债

无

## 31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	9,516,964.29	13,184,081.00
合计	9,516,964.29	13,184,081.00

下一会计期间将到期的金额 9,516,964.29 元。

应付票据的说明

本公司期末应付票据均为不带息银行承兑汇票，期末无已到期未兑付的应付票据。

## 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	39,597,814.61	62,738,552.96
1 至 2 年	632,769.31	605,074.80

合计	40,230,583.92	63,343,627.76
----	---------------	---------------

(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

无

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

无

### 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	5,064,623.83	5,389,590.49
1 至 2 年	147,500.00	450,000.00
合计	5,212,123.83	5,839,590.49

(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

无

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

无

### 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	2,464,156.31	18,165,816.80	18,266,096.74	2,363,876.37
二、职工福利费		12,837.12	12,837.12	
三、社会保险费	43,314.97	2,615,391.90	2,616,793.16	41,913.71
医疗保险费	13,410.20	713,073.68	714,194.98	12,288.90
基本养老保险费	26,820.40	1,707,374.98	1,709,826.58	24,368.80
失业保险费	1,341.02	101,186.80	98,869.38	3,658.44
工伤保险费	670.52	64,653.88	64,709.94	614.46

生育保险费	1,072.83	29,102.56	29,192.28	983.11
四、住房公积金		1,314,093.00	1,314,093.00	
五、辞退福利		28,000.00	28,000.00	
六、其他		392,688.94	392,688.94	
工会经费和职工教育经费		392,688.94	392,688.94	
合计	2,507,471.28	22,528,827.76	22,630,508.96	2,405,790.08

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 392,688.94 元，非货币性福利金额 12,837.12 元，因解除劳动关系给予补偿 28,000.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

本项目工资、奖金、津贴和补贴期末余额已于 2014 年 7 月支付。

### 35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	1,428,106.03	8,375,407.99
营业税	7,564.99	-35,013.91
企业所得税	2,324,921.38	3,186,899.10
城市维护建设税	236,609.46	696,030.33
教育费附加	101,370.59	298,255.81
地方教育费	67,580.43	198,837.25
房产税	21,296.81	18,999.20
其他	158,428.79	179,831.80
合计	4,345,878.48	12,919,247.57

### 36、应付利息

无

### 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
股东	10,880,000.00		
合计	10,880,000.00		--

应付股利的说明

根据公司 2014 年 4 月 14 日第二届董事会第七次会议审议通过的利润分配方案，公司拟以 2013 年 12 月 31 日公司总股本

136,000,000 股为基数向全体股东每 10 股派发现金红利 0.80 元人民币（含税），合计派发现金红利 10,880,000.00 元，此项分配方案已获 2014 年 6 月 11 日召开的 2013 年度股东大会审议通过。

### 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	1,191,344.65	3,212,333.99
合计	1,191,344.65	3,212,333.99

#### (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

无

#### (3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

无

#### (4) 金额较大的其他应付款说明内容

无

### 39、预计负债

无

### 40、一年内到期的非流动负债

无

### 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	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00

其中递延收益明细如下：

单位：元

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	说明

与收益相关的政府补助						
基于物联网技术的智慧医疗应用系统开发	1,000,000.00				1,000,000.00	沈经信发[2013]133号
合计	1,000,000.00				1,000,000.00	

#### 42、长期借款

无

#### 43、应付债券

无

#### 44、长期应付款

无

#### 45、专项应付款

无

#### 46、其他非流动负债

无

#### 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	136,000,000.00						136,000,000.00

#### 48、库存股

无

#### 49、专项储备

无

#### 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）	96,985,081.42			96,985,081.42
合计	96,985,081.42			96,985,081.42

## 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	18,164,976.87			18,164,976.87
合计	18,164,976.87			18,164,976.87

## 52、一般风险准备

无

## 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	135,401,138.90	--
调整后年初未分配利润	135,401,138.90	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,760,891.18	--
减：应付普通股股利	10,880,000.00	
期末未分配利润	143,282,030.08	--

### 未分配利润说明

根据公司 2014 年 4 月 14 日第二届董事会第七次会议审议通过的利润分配方案，公司拟以 2013 年 12 月 31 日公司总股本 136,000,000 股为基数向全体股东每 10 股派发现金红利 0.80 元人民币（含税），合计派发现金红利 10,880,000.00 元，此项分配方案已获 2014 年 6 月 11 日召开的 2013 年度股东大会审议通过。

## 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	150,314,156.01	155,992,877.72
营业成本	99,357,425.97	99,837,061.16

**(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
电力	2,737,513.31	1,256,722.02	5,270,491.83	3,963,199.63
电信	10,126,846.33	6,894,642.17	21,228,905.10	17,744,647.80
金融	31,255,602.57	23,792,315.60	60,120,287.00	39,439,478.95
社保医疗	47,776,069.25	27,111,559.42	20,038,284.67	8,928,606.57
其他	58,418,124.55	40,302,186.76	49,334,909.12	29,761,128.21
合计	150,314,156.01	99,357,425.97	155,992,877.72	99,837,061.16

注：交通行业收入占比低于1%，本报告期并入“其他”中列示。

**(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
数据中心第三方服务	99,466,006.69	69,258,716.15	84,387,397.25	58,818,401.33
行业信息化解决方案	19,254,445.70	6,293,310.12	11,250,415.45	1,562,803.09
金融 IT 外包服务	31,255,602.57	23,792,315.60	60,120,287.00	39,439,478.95
其他	338,101.05	13,084.10	234,778.02	16,377.79
合计	150,314,156.01	99,357,425.97	155,992,877.72	99,837,061.16

**(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
辽宁	137,375,874.38	91,065,020.01	129,965,043.66	81,040,329.92
吉林	3,097,837.09	1,998,302.73	9,264,286.71	6,450,017.58
黑龙江	153,349.06	51,056.08	3,216,456.40	2,809,322.07
北京	3,902,864.44	1,991,598.41	3,284,963.77	1,024,762.31
其他	5,784,231.04	4,251,448.74	10,262,127.18	8,512,629.28
合计	150,314,156.01	99,357,425.97	155,992,877.72	99,837,061.16

(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
辽阳银行股份有限公司	11,638,221.21	7.74%
中国刑事警察学院	9,746,499.15	6.48%
中国银行股份有限公司铁岭分行	7,058,974.32	4.70%
辽宁省农村信用社联合社	6,500,570.95	4.32%
葫芦岛银行股份有限公司	5,849,409.74	3.90%
合计	40,793,675.37	27.14%

55、合同项目收入

无

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	95,621.51	1,122,679.12	3%或 5%
城市维护建设税	387,234.18	332,299.49	7%或 5%
教育费附加	166,319.00	142,463.18	3%
地方教育费	110,879.32	94,975.48	2%
合计	760,054.01	1,692,417.27	--

57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,424,197.16	3,859,687.76
差旅交通费	705,324.23	714,719.29
招待费	742,836.51	864,906.95
投标费	421,680.70	372,275.15
办公费用	471,049.92	264,024.12
业务宣传费广告费	432,854.93	58,942.60
其他	402,807.12	13,890.00
合计	7,600,750.57	6,148,445.87

## 58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,797,846.63	12,475,837.56
差旅交通费	2,709,945.02	2,678,738.83
办公费用	2,755,352.45	1,206,296.49
折旧费	2,136,584.42	1,516,578.19
长期待摊费用摊销	296,765.27	74,513.28
董事会经费	230,730.00	199,390.00
税费	537,765.47	851,274.57
业务招待费	742,764.92	1,146,559.00
技术咨询、服务费	2,558,312.64	6,385,570.33
其他	112,471.43	954,034.64
合计	23,878,538.25	27,488,792.89

## 59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,164,573.34	544,000.00
利息收入	-193,834.86	-547,615.75
汇兑损益	-34,784.54	14,743.37
结算手续费	88,839.65	38,301.64
合计	2,024,793.59	49,429.26

## 60、公允价值变动收益

无

## 61、投资收益

无

## 62、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

坏账损失	2,023,218.17	1,868,139.81
合计	2,023,218.17	1,868,139.81

### 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
政府补助	5,409,860.45	4,965,731.00	474,000.00
其他	1,505.90	4,573.10	1,505.90
合计	5,411,366.35	4,970,304.10	475,505.90

#### (2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
财政贴息	474,000.00	307,950.00	与收益相关	是
软件产品超税负返还款	4,935,860.45	1,877,781.00	与收益相关	否
智能化图像识别电、水、煤气表检测产品专项补助		120,000.00		
基于云计算的 ERP 系统公共服务平台建设项目资金		2,000,000.00		
上市公司经费补助		500,000.00		
银行中间业务平台开发项目资金		160,000.00		
合计	5,409,860.45	4,965,731.00	--	--

### 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
其他	14.98	45.58	14.98
合计	14.98	45.58	14.98

### 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	1,904,165.46	3,791,794.99
递延所得税调整	-290,393.77	-275,414.77
合计	1,613,771.69	3,516,380.22

## 66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

单位：元

项目	本期金额	上年同期金额
<b>1.基本每股收益的计算</b>		
P0归属于公司普通股股东的净利润	18,760,891.18	20,387,281.07
P0归属于公司普通股股东的净利润（扣除非经常性损益）	17,411,572.55	17,113,110.18
S0期初股份总数	136,000,000	68,000,000
S1报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		68,000,000
Si报告期因发行新股或债转股等增加股份数		
Sj报告期因回购等减少股份数		
Sk报告期缩股数		
M0报告期月份数	6	6
Mi增加股份次月起至报告期期末的累计月数		
Mj减少股份次月起至报告期期末的累计月数		
S发行在外的普通股加权平均数	136,000,000	136,000,000
基本每股收益（归属于公司普通股股东的净利润）	0.1379	0.1499
基本每股收益(扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润)	0.1280	0.1258
基本每股收益=P0/S		
$S=S0+S1+Si \times Mi \div M0-Sj \times Mj \div M0-Sk$		
<b>2.稀释每股收益的计算</b>		
P1考虑稀释性潜在普通股的影响后归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		
X1已确认为费用的稀释性潜在普通股利息		
X2稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用		
R所得税率		
所有稀释性潜在普通股转换成普通股时的加权平均数		
稀释每股收益（归属于公司普通股股东的净利润）	0.1379	0.1499
稀释每股收益（扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润）	0.1280	0.1258
稀释每股收益=P1/(S+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)		

## 67、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

外币财务报表折算差额	135,257.06	
小计	135,257.06	
合计	135,257.06	

## 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
收到的利息收入	193,834.86
收到的政府补助	5,409,860.45
合计	5,603,695.31

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付的手续费	88,839.65
支付的保证金、备用金	2,001,961.22
支付的差旅费、办公费等	16,261,718.81
其他	1,447,364.09
合计	19,799,883.77

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

无

## 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	18,466,955.13	20,362,469.76
加：资产减值准备	2,023,218.17	1,868,139.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,136,584.42	1,516,578.19
无形资产摊销	165,989.29	81,317.94
长期待摊费用摊销	321,765.29	99,513.30
财务费用（收益以“-”号填列）	2,164,573.34	562,196.95
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-307,378.70	-275,414.77
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	16,723.06	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,700,547.32	-18,907,807.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-34,980,011.57	-63,878,380.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-36,764,126.47	-105,632,536.85
经营活动产生的现金流量净额	-54,456,255.36	-164,203,923.66
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	90,684,309.77	111,458,104.22
减：现金的期初余额	170,129,083.93	215,122,942.59
现金及现金等价物净增加额	-79,444,774.16	-103,664,838.37

### (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

无

### (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	90,684,309.77	170,129,083.93
其中：库存现金	88,264.84	53,802.44
可随时用于支付的银行存款	87,881,637.07	164,760,488.49
可随时用于支付的其他货币资金	2,714,407.86	5,314,793.00

二、期末现金及现金等价物余额	90,684,309.77	170,129,083.93
----------------	---------------	----------------

## 70、所有者权益变动表项目注释

无

## 八、资产证券化业务的会计处理

无

## 九、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

无

### 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
沈阳荣科全濠科技有限公司	控股子公司	有限公司	沈阳	付永全	计算机软硬件技术开发等	500.00 万元	70.00%	70.00%	69198274-3
辽宁荣科金融服务有限公司	控股子公司	有限公司	铁岭	付永全	金融技术咨询服务, 计算机软硬件技术开发等	4,000.00 万元	100.00%	100.00%	55819639-9
北京荣科爱信科技有限公司	控股子公司	有限公司	北京	付永全	技术推广	2,000.00 万元	100.00%	100.00%	56742333-8
享云科技有限责任公司	控股子公司	有限公司	美国	杨利	软件开发	1,548.44 万元	50.87%	50.87%	

### 3、本企业的合营和联营企业情况

无

### 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
付永全	本公司法定代表人、总经理、本公司股东付艳杰之兄	

### 5、关联方交易

#### (1) 采购商品、接受劳务情况表

无

(2) 关联托管/承包情况

无

(3) 关联租赁情况

无

(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
崔万涛	荣科科技股份有限公司	80,000,000.00	2013 年 12 月 10 日	2014 年 12 月 09 日	否
付永全	荣科科技股份有限公司	80,000,000.00	2013 年 12 月 10 日	2014 年 12 月 09 日	否
崔万涛/付艳杰	荣科科技股份有限公司	100,000,000.00	2013 年 12 月 30 日	2015 年 12 月 29 日	否

关联担保情况说明

①2013 年 12 月 10 日，崔万涛、付永全分别与上海浦东发展银行股份有限公司沈阳分行（以下简称浦发银行）签订《最高额保证合同》，为公司与浦发银行在自 2013 年 12 月 10 日至 2014 年 12 月 9 日止的期间发生的各类融资业务提供实际担保金额不超过人民币 8,000.00 万元连带责任保证。

②2013 年 12 月 30 日，崔万涛、付艳杰与中国农业银行股份有限公司沈阳浑南支行（以下简称农业银行）签订《最高额保证合同》，为公司与农业银行在自 2013 年 12 月 30 日至 2015 年 12 月 29 日止的期间发生的各类融资业务提供实际担保金额不超过人民币 10,000.00 万元连带责任保证。

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

无

## 十、股份支付

无

## 十一、或有事项

截止资产负债表日，公司无应披露的重大可预见的或有事项。

## 十二、承诺事项

### 1、重大承诺事项

本报告期内，公司无应披露的重大承诺事项。

### 2、前期承诺履行情况

详见本报告第四节、六。

## 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

无

### 2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

拟分配的利润或股利	10,880,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	10,880,000.00

### 3、其他资产负债表日后事项说明

(1) 公司2013年度权益分派方案已获2014年6月11日召开的2013年度股东大会审议通过：以2013年12月31日总股本136,000,000股为基数向全体股东每10股派发现金红利0.80元人民币（含税），合计派发现金红利10,880,000.00元。此次分派已于2014年7月17日实施完毕。

(2) 2014年7月3日，辽宁荣科金融服务有限公司与铁岭新星村镇银行股份有限公司签订《流动资金借款合同》，借款金额800万元，借款期限自2014年7月3日起至2015年7月2日，该借款以位于铁岭市新城区金沙江路如意大厦5、6层及地下室房产作为借款的抵押担保，同时荣科科技股份有限公司为此笔借款提供保证担保。

(3) 截止2014年6月30日，公司首次公开发行股票募集资金项目已经全部实施完毕。2014年7月25日，公司召开第二届董事会第十次会议审议通过了《关于“社保医疗行业信息化解决方案研发升级项目”结项并将结余资金永久补充流动资金的议案》和《关于“数据中心IT服务能力提升及市场拓展项目”结项并将结余资金永久补充流动资金的议案》，上述议案尚需提请2014年度第一次临时股东大会审议。相关信息已在中国证监会指定的创业板信息披露网站上进行披露。

除以上事项外，公司无应披露的其他资产负债表日后事项的非调整事项。

## 十四、其他重要事项

### 1、非货币性资产交换

无

### 2、债务重组

无

### 3、企业合并

无

### 4、租赁

无

### 5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

无

### 6、以公允价值计量的资产和负债

无

### 7、外币金融资产和外币金融负债

无

### 8、年金计划主要内容及重大变化

无

### 9、其他

根据公司与沈阳市和平区机关事务管理局签定的《房屋使用合同》，沈阳市和平区人民政府给予本公司政策扶持，将位于沈阳市和平区和平北大街 62 号的乳业大厦 1 层、3-10 层、建筑面积为 4,010.00 平方米的房产提供给本公司免费使用五年，专项用于金融服务外包业务，使用期限自 2009 年 7 月 1 日起至 2014 年 6 月 30 日止。

2014 年 6 月 11 日，公司与沈阳市和平区商业网点房产管理所重新就前述房产签订《房屋租赁合同》，租赁期限为一年，自 2014 年 7 月 1 日到 2015 年 6 月 30 日，租金标准为每月 183,792.00 元。

除以上事项外，本报告期公司无其他重要事项。

## 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								
其中：按账龄段组合计提坏账准备的应收账款	284,778,370.18	100.00%	10,219,470.94	3.59%	253,971,198.38	100.00%	8,333,447.73	3.28%
组合小计	284,778,370.18	100.00%	10,219,470.94	3.59%	253,971,198.38	100.00%	8,333,447.73	3.28%
合计	284,778,370.18	--	10,219,470.94	--	253,971,198.38	--	8,333,447.73	--

应收账款种类的说明

无

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	217,358,751.32	76.33%	4,347,175.03	211,723,959.44	83.37%	4,234,479.19
1 年以内小计	217,358,751.32	76.33%	4,347,175.03	211,723,959.44	83.37%	4,234,479.19
1 至 2 年	58,854,958.99	20.67%	2,942,747.95	34,388,812.56	13.54%	1,719,440.63
2 至 3 年	6,928,909.87	2.43%	2,078,672.96	7,748,426.38	3.05%	2,324,527.91
3 年以上	1,635,750.00	0.57%	850,875.00	110,000.00	0.04%	55,000.00
3 至 4 年	1,525,750.00	0.54%	762,875.00	110,000.00	0.04%	55,000.00
4 至 5 年	110,000.00	0.03%	88,000.00			
合计	284,778,370.18	--	10,219,470.94	253,971,198.38	--	8,333,447.73

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**

无

**(3) 本报告期实际核销的应收账款情况**

无

**(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**

无

**(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容**

无

**(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
辽阳银行股份有限公司	客户	23,396,623.00	1 年以内	8.22%
辽宁省卫生厅	客户	16,786,000.00	1 年以内及 1-2 年	5.89%
中国刑事警察学院	客户	11,403,404.00	1 年以内	4.00%
葫芦岛银行股份有限公司	客户	11,175,430.93	1 年以内	3.92%
中国银行股份有限公司铁岭分行	客户	10,188,425.60	1 年以内及 1-2 年	3.59%
合计	--	72,949,883.53	--	25.62%

**(7) 应收关联方账款情况**

无

**(8) 不符合终止确认条件的应收账款的转移金额**

无

(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

无

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								
其中：按账龄段组合计提坏账准备的其他应收款	19,403,809.90	100.00%	1,976,633.98	10.19%	8,128,486.26	100.00%	1,708,979.72	21.02%
组合小计	19,403,809.90	100.00%	1,976,633.98	10.19%	8,128,486.26	100.00%	1,708,979.72	21.02%
合计	19,403,809.90	--	1,976,633.98	--	8,128,486.26	--	1,708,979.72	--

其他应收款种类的说明

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	15,740,297.10	81.12%	314,805.94	4,176,986.26	51.39%	83,539.72
1 年以内小计	15,740,297.10	81.12%	314,805.94	4,176,986.26	51.39%	83,539.72
1 至 2 年	280,212.80	1.44%	14,010.64	640,200.00	7.87%	32,010.00
2 至 3 年	2,019,163.00	10.41%	605,748.90	2,111,100.00	25.97%	633,330.00
3 年以上	1,364,137.00	7.03%	1,042,068.50	1,200,200.00	14.77%	960,100.00
3 至 4 年	164,137.00	0.85%	82,068.50	200.00	0.01%	100.00
4 至 5 年	1,200,000.00	6.18%	960,000.00	1,200,000.00	14.76%	960,000.00
合计	19,403,809.90	--	1,976,633.98	8,128,486.26	--	1,708,979.72

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**

无

**(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况**

无

**(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**

无

**(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容**

无

**(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
辽宁荣科金融服务有限公司	全资子公司	8,202,500.00	1 年以内	42.27%
沈阳铁路机械学校基建办公室	客户	1,320,000.00	2-3 年	6.80%
辽宁东方瑞德建筑装饰工程有限公司	提供装修服务商	1,200,000.00	4-5 年	6.18%
营口沿海银行股份有限公司	客户	1,000,000.00	1 年以内	5.15%
辽宁省农村信用社联合社基本建设	客户	458,500.00	2-3 年	2.38%
合计	--	12,181,000.00	--	62.78%

**(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
辽宁荣科金融服务有限公司	全资子公司	8,202,500.00	42.27%
合计	--	8,202,500.00	42.27%

(8) 不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额

无

(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

无

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
沈阳荣科全濠科技有限公司	成本法	3,500,000.00	3,500,000.00		3,500,000.00	70.00%	70.00%				
辽宁荣科金融服务有限公司	成本法	40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00	100.00%	100.00%				
北京荣科爱信科技有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	100.00%	100.00%				
享云科技有限责任公司	成本法	15,618,996.08	15,618,996.08		15,618,996.08	50.87%	50.87%				
合计	--	79,118,996.08	79,118,996.08		79,118,996.08	--	--	--			

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	145,404,437.77	154,946,976.49
营业成本	95,770,136.61	99,222,542.26

(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
电力	2,737,513.31	1,256,722.02	5,270,491.83	3,963,199.63

电信	10,126,846.33	6,894,642.17	21,228,905.10	17,744,647.80
金融	30,250,935.90	23,784,688.35	60,005,287.00	39,428,378.95
社保医疗	47,776,069.25	27,162,555.45	20,038,284.67	8,928,606.57
其他	54,513,072.98	36,671,528.62	48,404,007.89	29,157,709.31
合计	145,404,437.77	95,770,136.61	154,946,976.49	99,222,542.26

注：交通行业收入占比低于 1%，本报告期并入“其他”中列示。

### (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
数据中心第三方服务	98,971,925.74	68,925,612.25	83,515,320.31	58,214,982.43
行业信息化解决方案	15,844,085.08	3,046,751.91	11,193,865.35	1,562,803.09
金融 IT 外包服务	30,250,935.90	23,784,688.35	60,005,287.00	39,428,378.95
其他	337,491.05	13,084.10	232,503.83	16,377.79
合计	145,404,437.77	95,770,136.61	154,946,976.49	99,222,542.26

### (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
辽宁	137,030,597.71	91,109,350.79	129,713,291.52	80,901,024.73
吉林	3,097,837.09	1,998,302.73	8,846,055.94	6,223,521.84
黑龙江	153,349.06	51,056.08	3,216,456.40	2,809,322.07
北京	3,408,783.49	1,607,498.48	2,911,319.64	776,044.36
其他	1,713,870.42	1,003,928.53	10,259,852.99	8,512,629.26
合计	145,404,437.77	95,770,136.61	154,946,976.49	99,222,542.26

### (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
辽阳银行股份有限公司	11,638,221.21	8.00%
中国刑事警察学院	9,746,499.15	6.70%

中国银行股份有限公司铁岭分行	7,058,974.32	4.85%
辽宁省农村信用社联合社	6,500,570.95	4.47%
葫芦岛银行股份有限公司	5,849,409.74	4.04%
合计	40,793,675.37	28.06%

## 5、投资收益

无

## 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	22,396,401.23	23,659,501.84
加：资产减值准备	2,153,677.47	1,965,883.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	942,777.79	780,545.85
无形资产摊销	165,989.29	81,317.94
长期待摊费用摊销	158,543.30	99,513.30
财务费用（收益以“-”号填列）	1,916,573.34	436,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-323,051.62	-294,882.56
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,633,188.51	-18,675,205.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-42,404,300.79	-66,902,498.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-16,326,908.77	-92,305,076.32
经营活动产生的现金流量净额	-38,953,487.27	-151,154,899.84
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	79,823,385.38	103,451,376.94
减：现金的期初余额	135,698,701.25	201,380,740.54
现金及现金等价物净增加额	-55,875,315.87	-97,929,363.60

## 7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

无

## 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
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）	474,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,490.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,102,752.00	其他符合非经常性损益定义的损益项目为：依据 2014 年 6 月 11 日公司与沈阳市和平区商业网点房产管理所就荣科公司现办公用房——乳业大厦 1 层、3-10 层房产签订的《房屋租赁合同》中约定的租金价格，确认的 2014 年 1-6 月的免除租金费用，本事项所涉及内容详见本报告第七节、十四、9。
减：所得税影响额	228,924.29	
合计	1,349,318.63	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

√ 适用 □ 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
软件产品超税负返还款	4,935,860.45	根据沈阳市和平国退抵税（2014）50 号文件返还 2013 年度超税负增值税税款。

### 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	18,760,891.18	20,387,281.07	394,453,717.33	386,504,020.87
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	18,760,891.18	20,387,281.07	394,453,717.33	386,504,020.87
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

不适用

### 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	4.74%	0.1379	0.1379
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.40%	0.1280	0.1280

### 4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

单位：元

#### (1) 资产负债表项目重大变动情况

项目	2014年6月30日	2013年12月31日	变动情况		变动原因分析
			金额	幅度	
货币资金	90,684,309.77	170,129,083.93	-79,444,774.16	-46.70%	主要系经营活动现金净流出及偿还银行借款所致。
应收票据	1,735,440.59	794,000.00	941,440.59	118.57%	主要系客户采用银行承兑汇票结算方式增加所致。
其他应收款	9,460,030.11	6,483,839.45	2,976,190.66	45.90%	主要系投标保证金借款增加所致。
其他流动资产	16,219.05	357,318.05	-341,099.00	-95.46%	主要系待摊的房租、取暖费减少所致。
固定资产	72,927,054.78	37,240,790.73	35,686,264.05	95.83%	主要系在建工程建设完工转入固定资产所致。
在建工程		37,004,649.80	-37,004,649.80	-100.00%	主要系在建工程建设完工转入固定资产所致。
长期待摊费用	5,529,887.95	352,213.24	5,177,674.71	1,470.04%	主要系在建工程建设完工转入长期待摊费用所致。
应付账款	40,230,583.92	63,343,627.76	-23,113,043.84	-36.49%	主要系赊购材料款减少所致。
应交税费	4,345,878.48	12,919,247.57	-8,573,369.09	-66.36%	主要系期末未缴纳增值税和

					企业所得税较期初减少所致。
应付股利	10,880,000.00		10,880,000.00		主要系计提应付股东股利增加所致。
其他应付款	1,191,344.65	3,212,333.99	-2,020,989.34	-62.91%	主要系期初应付款项在本期支付所致。
外币报表折算差额	21,628.96	-47,176.32	68,805.28	145.85%	主要系编制合并财务报表时外币折算汇率变动导致汇兑收益增加所致。

(2) 利润表项目重大变动情况

项目	2014年1-6月	2013年1-6月	变动情况		变动原因分析
			金额	幅度%	
营业税金及附加	760,054.01	1,692,417.27	-932,363.26	-55.09%	主要系本报告期营改增影响所致。
财务费用	2,024,793.59	49,429.26	1,975,364.33	3,996.35%	主要系本报告期利息支出增加所致。
所得税费用	1,613,771.69	3,516,380.22	-1,902,608.53	-54.11%	主要系本报告期所得税按10%的税率计提,上年同期按15%的税率计提所致。

(3) 现金流量表项目重大变动情况

项目	2014年1-6月	2013年1-6月	变动情况		变动原因分析
			金额	幅度%	
收到的税费返还	4,935,860.45	1,877,781.00	3,058,079.45	162.86%	收到的增值税超税负返还增加所致。
购买商品、接受劳务支付的现金	141,887,082.92	240,643,660.94	-98,756,578.02	-41.04%	上年同期偿付到期应付票据所致。
取得借款收到的现金	42,800,000.00	28,000,000.00	14,800,000.00	52.86%	报告期内取得的短期借款增加所致。
收到的其他与筹资活动有关的现金		49,514,484.59	-49,514,484.59	-100.00%	报告期内取得票据保证金减少所致。
偿还债务所支付的现金	58,000,000.00		58,000,000.00		报告期内到期偿还的短期借款增加所致。
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	2,164,573.34	10,007,576.03	-7,843,002.69	-78.37%	上年同期支付股利,本报告期尚未支付股利所致。

## 第八节 备查文件目录

一、经公司法定代表人付永全先生签名的2014年半年度报告文本。

二、载有公司法定代表人付永全先生、主管会计工作负责人冯丽女士、会计机构负责人朱迎秋女士签名并盖章的财务报告文本。

三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

四、其他有关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券投资部

荣科科技股份有限公司董事会

董事长：付永全

二〇一四年八月二十五日