



拓维信息

拓维信息系统股份有限公司

2014 年半年度报告

2014 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

目录

2014 半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介.....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节 董事会报告.....	20
第五节 重要事项.....	25
第六节 股份变动及股东情况.....	28
第七节 优先股相关情况.....	28
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	29
第九节 财务报告.....	30
第十节 备查文件目录.....	133

释义

释义项	指	释义内容
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司/本公司/拓维信息	指	拓维信息系统股份有限公司
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日
手机游戏	指	在手机等各类手持硬件设备上运行的游戏类应用程序，需具备一定硬件环境和一定系统级程序作为运行基础。
移动教育	指	依托目前比较成熟的无线移动网络、国际互联网以及多媒体技术，利用移动设备实现的交互式教学活动
移动互联网	指	互联网的技术、平台、商业模式和应用与移动通信技术结合并实践的活动的总称
北京乐智堡	指	北京乐智堡网络科技有限公司
CAH	指	CAHHoldingsGroup, Inc.
龙渊天启	指	北京龙渊天启投资管理中心（有限合伙）
云南兰九	指	云南兰九信息科技有限公司

第二节 公司简介

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	龙麒	李雯
联系地址	湖南省长沙市岳麓区桐梓坡西路 298 号	湖南省长沙市岳麓区桐梓坡西路 298 号
电话	0731-89852892	0731-88668270
传真	0731-88668270	0731-88668270
电子信箱	longqi@talkweb.com.cn	akilee@talkweb.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	285,660,367.26	222,441,361.77	28.42%
归属于上市公司股东的净利润（元）	34,790,782.88	18,824,884.73	84.81%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	28,198,316.83	13,937,803.99	102.32%
经营活动产生的现金流量净额（元）	36,523,048.27	-39,733,159.75	191.92%
基本每股收益（元/股）	0.09	0.05	80.00%
稀释每股收益（元/股）	0.09	0.05	80.00%
加权平均净资产收益率	4.02%	2.28%	1.74%
	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）	1,054,342,893.27	1,042,392,638.47	1.15%
归属于上市公司股东的净资产（元）	843,527,936.78	850,055,965.91	-0.77%

二、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按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。

三、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
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-28,262.61	

越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	7,383,894.43	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-98,000.00	
减：所得税影响额	724,399.48	
少数股东权益影响额（税后）	-59,233.71	
合计	6,592,466.05	--

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。

第四节 董事会报告

一、概述

报告期内，公司按照董事会制定的战略发展目标，通过内生加外延的方式不断完善产业链，积极布局手机游戏和在线教育产品，并逐步确立行业地位。报告期内各项业务稳步开展，上半年实现营业收入2.85亿元，比上年同期增长28.42%，归属于上市公司股东的净利润3,479.08万元，较上年同期增加84.81%。其中，手机游戏和在线教育作为公司向移动互联网转型的重点业务，两项业务的营业收入占比总营业收入的76.49%。

1、手机游戏

报告期内，公司通过“代理发行运营+自研+投资全球化”的发展战略实现手游业务的战略布局，在代理发行方面，公司联合国内外精品游戏开发商，通过多层次、多方位的发行渠道，提升了整体的运营能力。报告期内，继公司成功代理海外精品游戏《植物大战僵尸2》、《画个火柴人》后，公司已成功的发行运营了《愤怒的小鸟》、《捣蛋猪》。新获得韩国的《美少女梦工场》、加拿大《暴风战士》等海外精品游戏，以及《夺塔奇兵》、《乱西游：一路向西》、《龙战争》等国内精品游戏代理权，并将于下半年完成上述游戏的发行运营；在自研方面，公司继成功开发《霸气江湖》后，公司获得的湖南卫视娱乐节目《疯狂的麦咭》的同名游戏开发权，已完成游戏的开发并上线运营。渠道方面，公司健全国内发行渠道，同时在积极打造全球海外发行渠道；团队建设方面，公司在北上广及湖南地区均建立自研团队，同时搭建海外游戏本地化开发团队，并在日韩、北欧、北美自建或投资研发团队；投资方面，公司成功参股投资美国CAH，为拓展海外市场打下基础；同时报告期内加大对成长性强的优秀团队的关注度，重点投资合适的成长型团队或发行公司；外延方面，报告期内公司拟以发行股份购买资产的方式并购火溶信息，截止本报告发出之日，项目处于证监会审批阶段，并购火溶信息将有利于公司在手机游戏业务领域的开发、发行、运营方面的业务实力将得到较大增强。通过不断积累，自2012年至今公司手机游戏持续保持高速增长，报告期内手机游戏实现营业收入1.14亿元，较上年同期增长402.71%。

2、在线教育

自公司2011年以来公司便确定在线教育作为向移动互联网转型的重点打造产品，公司的教育服务定位为K12领域，采取教育互联网教育、互联网教育和线下实体培训结合的OTO模式，公司教育服务业务范围涵盖湖南、广东、安徽、云南、吉林、辽宁、山东、福建、广西等省份，依托强大的用户群，实现了移动教育、互联网教育和创新学习中心三维一体的教育模式，致力于打造教育与移动互联网交叉领域的第一品牌。报告期内，公司结合行业格局、内外资源匹配等因素，重新梳理教育服务业务战略，积极探索传统校讯通业务转变成线上和线下有机结合、长期互补的发展模式，该发展模式具体包括三个模块：

(1) 教育信息化：基于多年校讯通运营基础，立足于打造集教育、教学、管理、分享、互动为一体的服务型平台，服务于老师、家长、学生的教育信息化，以丰富的内容服务于广大用户。

(2) 互联网教育：利用互联网渠道，通过内生外延方式，汇集全国各地名校优质教育资源，搭建教育资源共享平台；同时通过在线题库、答疑等内容产品不断丰富互联网教育的内容。

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

在公司三位一体的教育发展战略指导下，公司教育信息化业务发展迅速，承建了多省教育信息化平台，同时基于多年校讯通的运营基础扩大并丰富了面向K-12教育的信息化服务，目前业务已覆盖全国15个省，总用户突破800万，学校超过10000所；在互联网新产品开发方面，公司正式开启了互联网产品、互联网营销和O2O发展模式的探索，推出了新版名校资源、理科实验班、密卷卡、YY公开课等产品，开辟了QQ群营销、微信营销、连锁经营新渠道，为教育互联网发展寻求突破。另一方面，在线下培训学校方面，公司发力于拓维麓山妙笔作文、拓维利玛窦国际儿童英语以及拓维天问数学三大产品。其中，全国高中数学联赛湖南赛区中前3名均来自拓维天问数学，同时在比赛前20名选手中，有12名来自拓维天问数学。另外，还有5名选手入选了国家数学集训队。公司线下培训学校在培养大量优秀学子的同时也在当地获得了良好的声誉。

报告期内，公司在线教育业务实现营业收入1.04亿元，其中线下培训因改变运营模式由自营方式转为合作经营的模式，以达到减少管理成本，积累内容资源的目的，由此导致收入下降，报告期内线下培训实现营业收入0.12亿元，较上年同期下

降41.30%；线上服务0.91亿元，较上年同期上升20.04%。

二、主营业务分析

概述

公司2014年上半年实现营业收入2.85亿元，较上年同期增加28.42%，主要系手机游戏与教育服务业务收入上升所致；归属于上市公司股东的净利润3,479.08万元，较上年同期增加84.81%，主要系公司手机游戏、教育服务主营业务增长，同时优化管理，相关费用下降所致。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	285,660,367.26	222,441,361.77	28.42%	
营业成本	157,512,691.97	97,109,300.05	62.20%	手游以及软件产品硬件成本上升所致
销售费用	23,131,697.83	25,545,925.77	-9.45%	
管理费用	64,349,649.58	71,618,795.87	-10.15%	
财务费用	-5,143,859.28	-3,647,293.92	41.03%	理财产品利息收入增加所致
所得税费用	7,764,138.05	5,970,244.59	30.05%	利润增加导致计提所得税费用增加所致
研发投入	27,063,845.35	27,442,717.55	-1.38%	
经营活动产生的现金流量净额	36,523,048.27	-39,733,159.75	191.92%	销售商品、提供劳务收到的现金大幅增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-38,034,314.04	-157,340,754.44	-75.83%	收到其他与投资活动有关的现金同比增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-15,934,591.60	-5,668,876.82	181.09%	分红同比增加所致
现金及现金等价物净增加额	-16,781,499.48	-202,742,791.01	-91.72%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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

适用 不适用

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

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

2014年4月22日，公司对2014年上半年业绩进行预告，预计公司1-6月份归属于上市公司股东的净利润比上年同期上升80-110%，实际经营业绩在预测范围内。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
邮电通信行业	273,187,523.67	151,145,025.26	44.67%	35.80%	73.19%	-11.95%
教育培训行业	12,466,363.59	6,367,666.71	48.92%	-41.30%	-35.28%	-4.75%
分产品						
教育服务业务	103,631,524.60	35,098,375.75	66.13%	6.64%	-3.49%	3.55%
手机游戏业务	114,487,758.37	86,876,527.50	24.12%	402.71%	368.32%	5.57%
软件服务业务	54,832,058.54	31,099,809.88	43.28%	-11.86%	12.34%	-12.22%
其它	12,702,545.75	4,437,978.84	65.06%	-68.43%	-69.41%	1.11%
分地区						
东北地区	781,663.76	1,028,148.95	-31.53%	-32.54%	53.40%	-73.69%
华北地区	8,744,778.55	4,240,237.70	51.51%	-51.41%	-70.74%	32.04%
华东地区	70,796,631.45	44,293,785.17	37.44%	42.17%	41.08%	0.49%
中南地区	148,166,389.73	84,538,809.85	42.94%	35.42%	119.22%	-21.82%
西南地区	44,059,467.78	17,987,235.92	59.18%	28.77%	118.11%	-16.72%
西北地区	10,531,432.21	3,496,003.91	66.80%	7.29%	-6.51%	4.90%
其他	2,573,523.78	1,928,470.47	25.06%			
合计	285,653,887.26	157,512,691.97	44.86%	28.44%	62.20%	-11.48%

邮电通信行业营业收入上升35.80%，主要系手游业务收入增加所致；

教育培训行业营业收入下降41.30%，主要系线下培训改变运营模式由自营方式转为合作经营的模式（以达到减少管理成本，积累内容资源的目的），在短期内关闭部分亏损校区所致；

手机游戏业务营业收入上升402.71%，主要系游戏业务快速增长所致；

其它营业收入下降68.43%，主要系传统增值业务萎缩所致。

东北地区营业收入下降32.54%、华北地区营业收入下降51.41%，主要系软件业务收入下滑所致；

华东地区营业收入上升42.17%、中南地区营业收入上升35.42%，主要系游戏业务收入增长所致。

四、核心竞争力分析

公司由传统公司IT公司向增值服务企业转型再向移动互联网企业转型，历经两次转型，十八年的沉淀，拥有丰富的技术储备、优秀的整合和推广能力，以及强大的信息化后台管理平台及稳定的管理团队。在向移动互联网手游、教育两个细分领域进军的过程中，公司秉承创新发展的理念，重塑移动互联网企业基因，以狼性的精神开拓市场、发展业务。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
46,872,308.00	0.00	100.00%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
北京乐智堡网络科技有限公司	技术开发、服务及技术进出口	30.00%
CAH Holdings Group, Inc.	软件	28.00%
北京龙渊天启投资管理中心（有限合伙）	投资管理、投资咨询	11.54%
云南兰九信息科技有限公司	教育信息服务	79.00%（报告期内投资 30%）

(2) 持有金融企业股权情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

2、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

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额（如有）	预计收益	报告期实际损益金额
招商银行股份有限公司	无	否	保本浮动收益类	3,000	2014年01月10日	2014年02月21日	保本收益	3,000		20.09	20.09
招商银行股份有限公司	无	否	保本浮动	2,000	2014年01月20日	2014年03月11日	保本收益	2,000		16.67	16.67

公司			收益类		日	日					
招商银行 股份有限公司	无	否	保本浮动 收益类	1,300	2014年 01月24 日	2014年 03月20 日	保本收益	1,300		8.82	8.82
招商银行 股份有限公司	无	否	保本浮动 收益类	500	2014年 03月18 日	2014年 05月16 日	保本收益	500		4.42	4.42
招商银行 股份有限公司	无	否	保本浮动 收益类	1,000	2014年 01月20 日	2014年 03月11 日	保本收益	1,000		8.33	8.33
招商银行 股份有限公司	无	否	保本浮动 收益类	1,000	2014年 02月11 日	2014年 03月28 日	保本收益	1,000		7.5	7.5
建设银行 股份有限公司	无	否	保本浮动 收益类	1,000	2014年 02月28 日	2014年 04月08 日	保本收益	1,000		5.34	5.34
招商银行 股份有限公司	无	否	保本浮动 收益类	750	2014年 02月14 日	2014年 03月20 日	保本收益	750		2.63	2.63
招商银行 股份有限公司	无	否	保本浮动 收益类	3,900	2014年 03月21 日	2014年 05月21 日	保本收益	3,900		37.92	37.92
建设银行 股份有限公司	无	否	保本浮动 收益类	1,000	2014年 04月14 日	2014年 05月17 日	保本收益	1,000		4.07	4.07
招商银行 股份有限公司	无	否	保本浮动 收益类	1,500	2014年 04月02 日	2014年 08月12 日	保本收益	1,500		20.59	20.59
建设银行 股份有限公司	无	否	保本浮动 收益类	1,000	2014年 05月27 日	2014年 08月01 日	保本收益	1,000		10.46	10.46
招商银行 股份有限公司	无	否	保本浮动 收益类	3,000	2014年 05月28 日	2014年 08月05 日	保本收益	3,000		33.35	33.35
招商银行 股份有限公司	无	否	保本浮动 收益类	1,000	2014年 05月28 日	2014年 07月28 日	保本收益	1,000		6.79	6.79
招商银行 股份有限公司	无	否	保本浮动 收益类	500	2014年 05月30 日	2014年 09月16 日	保本收益	0			0

招商银行 股份有限 公司	无	否	保本浮动 收益类	1,000	2014 年 03 月 18 日	2014 年 09 月 16 日	保本收益	0			0
招商银行 股份有限 公司	无	否	保本浮动 收益类	900	2014 年 04 月 18 日	2014 年 09 月 16 日	保本收益	0			0
合计				24,350	--	--	--	21,950	0	186.98	186.98
委托理财资金来源				以上累计不超过人民币 1 亿元的资金全部来自于公司或控股子公司闲置自有资金。							
逾期未收回的本金和收益累计金额				0							
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）				2013 年 08 月 21 日							
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）											

（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。

3、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	29,020.5
报告期投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	29,020.5
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	3,263
累计变更用途的募集资金总额比例	11.24%
募集资金总体使用情况说明	
经中国证券监督管理委员会“证监许可[2008]859 号”文核准，公司于 2008 年 7 月 14 日发行人民币普通股（A 股）2000 万股，共募集资金人民币 30,740 万元，扣除发行费用人民币 1,719.50 万元后，实际募集资金净额人民币 29,020.50 万元，其	

中：超额募集资金 7,056.30 万元。该募集资金已于 2008 年 7 月 17 日全部到位，并于 2008 年 8 月与保荐人及商业银行签订了《募集资金三方监管协议》。2009 年四季度，公司在坚持投资项目“实施主体、投资方向、投资总额三不变”的总原则下，结合项目具体实施情况，针对所投项目的实施进度和内部投资结构作出了适当调整。随着公司业务不断发展，与 2008 年上市时相比，公司所处内外环境均发生了较大改变，为适应公司未来业务发展需要，经过慎重研究，2012 年 4 月 20 日，公司发布了“科技园扩建工程项目”变更公告，将原计划中“湖南拓维科技园扩建工程项目”的募集资金 3,263.00 万元及剩余超募资金 3056.30 万元，投入新项目“购置北京 BDA 芯中心办公楼项目”中，总投资金额约 6,682.00 万元，占募集资金总额的 23.09%，不足款项由募集资金银行利息收入补足。剩余银行利息收入将永久性补充流动资金，公司承诺该笔利息收入补充流动资金后十二个月内不进行证券投资等高风险投资。截止 2014 年 06 月末，募集资金实际投入期为 71 个月（2008 年 08 月-2014 年 06 月），募集项目累计投入 24,517.24 万元。除北京 BDA 芯中心办公楼项目外，其余项目皆已结项。

（2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1. 手机动漫项目	否	8,000	8,000	0	8,000	100.00%	2011年06月30日	1,392.14	否	否
2. 增值电信业务综合服务平台扩容项目	否	4,508	4,508	0	4,508	100.00%	2011年06月30日	77.73	否	否
3. 基于无线服务模式的中小企业行业信息化应用系统项目	否	2,894.2	2,894.2	0	2,894.2	100.00%	2010年06月30日	27.43	否	否
4. 基于 SOA 的企业信息化应用服务平台项目	否	3,299	3,299	0	3,299	100.00%	2010年09月30日	227.38	否	否
5. 湖南拓维科技园扩建工程项目(已变更为购置北京 BDA 芯中心办公楼项目)	是	3,263	3,263	0	3,263	100.00%	2014年12月31日			是
承诺投资项目小计	--	21,964.2	21,964.2	0	21,964.2	--	--	1,724.68	--	--
超募资金投向										
购置北京 BDA 芯中心办公楼项目					2,553.04					
补充流动资金(如有)	--				4,503.26		--	--	--	--
超募资金投向小计	--				7,056.3	--	--		--	--

合计	--	21,964.2	21,964.2	0	29,020.5	--	--	1,724.68	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	注 1: 随着公司业务不断发展, 与 2008 年上市时相比, 公司在行业环境、发展战略、经营规模、业务范围等方面都发生了较大改变, 公司早已确立了走出湖南, 走向全国的发展战略, 如若仍按原计划建立以长沙为中心的运营、研发、营销中心, 已不能适应公司战略发展需要。通过充分的考察和慎重研究, 并经股东大会批准, 公司在科研资源丰富、交流合作密集的北京购买了“北工大软件园 (BDA 芯中心)”办公楼作为研发中心、运营中心和全国营销中心办公用房, 优化资源配置服务, 更利于公司参与全国性的大市场竞争。注 2: 由于公司面临的行业环境发生了变化, 受互联网 OTT 对运营商的冲击, 传统增值业务进一步萎缩, 收益持续下滑, 传统的手机动漫产品收入也逐渐在下降, 同时与 2008 年上市时相比, 上述募集项目受研发投入、人力成本上升, 以及公司产品结构调整、商业模式转换等因素影响, 净利率水平有所下降, 故未达到预计收益。自 2011 年起, 公司转型移动互联网, 以移动教育及手机游戏作为核心产品, 发展迅速, 保持公司总体营业收入的持续增长。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	注: 随着公司业务不断发展, 与 2008 年上市时相比, 公司在行业环境、发展战略、经营规模、业务范围等方面都发生了较大改变, 尚未启动的“科技园扩建工程项目”已经公司董事会、股东大会批准变更。公司在科研资源丰富、交流合作密集的北京购买“北工大软件园 (BDA 芯中心)”办公楼, 建立研发中心、运营中心和全国营销中心, 优化资源配置, 利于公司参与全国性的大市场竞争。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用									
	以前年度发生									
	2012 年, 募集资金投资项目实施地点发生变更。报告期内募集资金投资项目实施地点未发生变更。									
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用									
	以前年度发生									
	2012 年, 募集资金投资项目实施方式发生调整。报告期内募集资金投资项目实施方式未发生调整。									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金均纳入募集资金专户进行管理。									

(3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位: 万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额 (1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度 (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化

购置北京 BDA 芯中心办公楼项目	湖南拓维科技园扩建工程项目	6,682	0	5,991.34	89.66%	2014 年 12 月 31 日	0		否
合计	--	6,682	0	5,991.34	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)		<p>根据《湖南拓维信息系统股份有限公司湖南拓维科技园扩建工程项目可行性研究报告》及公司《招股说明书》募集资金运用所述，原“湖南拓维科技园扩建工程项目”是为了充分利用湖南长沙高新技术园品牌优势和聚集效应，实行集约化生产，发挥规模效益，为公司信息产业持续发展提供平台。随着业务的不断发展，与 2008 年上市相比，公司所处内外环境均发生了较大改变。</p> <p>1. 行业环境 随着 3G 网络的应用和智能手机终端的普及，围绕手机的信息服务已由传统移动增值服务进入了移动互联网时代，众多传统互联网门户也以品牌知名度为优势跻身移动互联网的行业。在激烈的行业竞争中，公司不断实施战略调整，以卓越的技术能力、坚固的市场渠道能力和有效的组织管理能力为基础，积极把握行业机遇，保证公司稳定较快发展。为了进一步提高公司研发能力和组织管理能力，促进与外界的交流合作，公司希望在科研资源丰富、交流合作密集在北京建立研发中心、运营中心和全国营销中心，优化资源配置，为全国市场拓展工作提供便捷有力的支撑，加快业务推进，提高盈利能力。</p> <p>2. 发展战略 通过对市场环境和经营目标的分析讨论，公司制定了清晰的战略发展目标：在未来三年内成为国内移动互联网行业具有影响力、名列前茅的公司；以文化创意产业、移动教育产业、移动电子商务产业为三驾马车，聚焦产品，打造品牌；加大创新、研发力度，掌握移动互联网主要核心应用；优化企业内部管理，建立完善人才体系，打造强大组织能力。公司现有的发展战略早已带领公司走出湖南，走向全国。如若公司仍按原计划建立以长沙为中心的运营、研发、营销中心，已不能适应公司战略发展需要。</p> <p>3. 经营规模 随着公司规模不断扩大，截止 2011 年末，公司总资产超过 9 亿元，相比于 2008 年末的 6.1 亿元增长率超过 50%。员工人数也从 700 余人增至 2000 余人，人数增长了近 2 倍。从公司目前的经营规模来看，以北京为核心的北方区域业务及全国运营、研发中心急需建立一个起点高、技术先进的产业研发生产基地，利于公司参与全国性的大市场竞争。4. 业务范围 目前，公司主营业务也较 2008 年发生了较大改变，不仅在系统集成销售及软件业务和传统增值业务基础上进行了发展创新，还新增了移动教育等业务。截至 2011 年 12 月 31 日，移动教育部分业务已拓展到全国十余个省份。公司业务的拓展，对全国营销体系的管理提出了更高的要求。鉴于上述原因，湖南拓维科技园扩建工程已不能满足公司管理需要。为适应公司未来业务发展需要，公司经慎重研究，变更“湖南拓维科技园扩建工程项目”为“购置北京 BDA 芯中心办公楼项目”，认购位于北京经济技术开发区芯中心的两栋办公楼，承担产品研发、运营、营销管理中心、行政办公、产品展示等核心职能。</p> <p>公司于 2012 年 04 月 18 日召开的第四届董事会第二十次会议以及 2012 年 05 月 10 日召开的 2011 年度股东大会审议通过了公司《关于变更部分募集资金投资项目和剩余超募资金使用的议案》，详情请查看刊载于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于变更部分募集资金投资项目和剩余超募资金使用的公告》、《拓维信息系统股份有限公司关于购置北京 BDA 芯中心办公楼项目的可行性研究报告》及独立董事发表的独立意见。</p>							

未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	无

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
2014 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告	2014 年 08 月 27 日	公告编号：2014-065

4、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
湖南互动传媒有限公司	子公司	邮电通信	增值电信信息服务	11,760,000.00	397,634,796.88	326,695,871.11	70,604,935.77	25,579,110.079	16,294,986.37
湖南拓维教育发展有限公司	子公司	教育服务、网络信息	增值电信教育服务	30,000,000.00	154,764,286.86	49,539,830.44	38,510,360.65	9,524,344.83	9,011,256.67

5、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。

六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

2014 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	70.00%	至	100.00%
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	4,868.75	至	5,727.94
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	2,863.97		
业绩变动的原因说明	公司手机游戏、教育服务业务分别保持高速、稳定增长，预计前三季度净利润较上年同期上升幅度较大。		

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

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

适用 不适用

报告期内，董事会根据公司2013年度经营业绩情况以及未来发展规划，在充分征询独立董事及公司股东意见后，制定了公司2013年度利润分配及资本公积金转增股本的预案。该议案于2014年3月26日经第五届董事会第九次会议审议通过，并于2014年4月18日经公司2013年度股东大会审议通过。根据公司2013年度股东大会决议，公司以2013年12月31日的总股本283,443,841股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.5元（含税），合计派发现金股利14,172,192.05元；每10股送红股2股（含税），并以资本公积金向全体股东每10股转增2股。上述方案公司已于2014年5月8日实施完毕。

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、透明：	不适用

十、本报告期利润分配或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。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年01月07日	二楼会议室	实地调研	机构	中金公司、中原证券、银华基金、国信证券、尚雅投资、财富证券、国泰君安、源乘投资	公司整体经营情况及战略发展规划

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
王伟峰、魏坤、李彬、上海原禾创业投资中心(有限合伙)、深圳市青松股权投资企	上海火溶信息科技有限公司90%股权	81,000	已经公司2014年第二次临时股东大会审议通过,尚需相关部门核准	暂未完成	暂未完成	0.00%	否	不适用	2014年06月19日	刊登于巨潮资讯网的《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金报告书(草案)》

业（有限 合伙）、朱 剑凌										
---------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

1、公司于2014年5月16日分别召开了第五届董事会第十二次会议和第五届监事会第九次会议，审议通过了《拓维信息系统股份有限公司限制性股票激励计划（草案）》及其摘要，公司独立董事对此发表了独立意见，监事会对激励对象名单进行了核查。其后公司向中国证监会上报了申请备案材料。

2、根据中国证监会的反馈意见，公司对《拓维信息系统股份有限公司限制性股票激励计划（草案）》进行了修订，并于2014年6月23日召开第五届董事会第十四次会议和第五届监事会第十一次会议，审议通过了《拓维信息系统股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）》及其摘要，公司独立董事对激励计划发表了独立意见。

3、激励计划经中国证监会备案无异议后，公司于2014年7月4日召开2014年第二次临时股东大会，审议通过了《拓维信息系统股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）》及其摘要以及《关于提请股东大会授权董事会办理公司限制性股票激励计划相关事宜的议案》，授权董事会确定限制性股票授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予限制性股票，并办理授予限制性股票所必须的全部事宜。

4、公司于2014年7月18日分别召开了第五届董事会第十五次会议和第五届监事会第十二次会议，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》。公司独立董事对此发表了独立意见，监事会对激励对象名单进行了核查。

公司限制性股票激励计划具体实施情况详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）相关公告。

七、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、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、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。

5、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。

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

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

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

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

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
股改承诺	无	无		不适用	不适用
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无		不适用	不适用
资产重组时所作承诺	无	无		不适用	不适用
首次公开发行或再融资时所作承诺	李新宇、宋鹰、张忠革	持有的公司公开发行股份前已发行的股份在禁售期满后，在其任职期间每年转让的股份不超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内不转让其所持有的本公司股份。	2008年07月23日	长期	严格履行
	李新宇、宋鹰	出具《避免同业竞争承诺函》，承诺自己在中国境内（包括香港、澳门和台湾）目前不存在、将来也不会存在任何直接或间接与发行人的业务构成竞争的业务，亦不会在中国境内任何地方和以任何形式（包括但不限于合资经营、合作经营或拥有在其他公司或企业的股票或权益等）从事与发行人有竞争或构成竞争的业务；对于自己将来可能出现的下属全资、控股、参股企业所生产的产品或所从事的业务与发行人有竞争或构成竞争的情况，承诺在发行人提出要求时出让自己在该企业中的全部出资或股份，并承诺给予发行人对该等出资或股份的优先购买权，将尽最大努力促使有关交易的价格是公平合理的，是在与独立第三者进行正常商业的交易基础上确定的；承诺不向与发行人及发行人的下属企业（含直接或间接控制的企业）所生产的产品或所从事的业务构成竞争的其他公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密；承诺赔偿发行人因自己违反本承诺的任何条款而遭受或产生的任何损失或开支。	2008年07月23日	长期	严格履行
其他对公司中小股东所作承诺	无	无		不适用	不适用
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

十一、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

第六节 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	96,967,949	34.21%		19,393,590	19,393,589		38,787,179	135,755,128	34.21%
3、其他内资持股	96,967,949	34.21%		19,393,590	19,393,589		38,787,179	135,755,128	34.21%
境内自然人持股	96,967,949	34.21%		19,393,590	19,393,589		38,787,179	135,755,128	34.21%
二、无限售条件股份	186,475,892	65.79%		37,295,178	37,295,179		74,590,357	261,066,249	65.79%
1、人民币普通股	186,475,892	65.79%		37,295,178	37,295,179		74,590,357	261,066,249	65.79%
三、股份总数	283,443,841	100.00%		56,688,768	56,688,768		113,377,536	396,821,377	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

根据2013年度利润分配及资本公积金转增股本的方案，公司以2013年12月31日的总股本283,443,841股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.5元（含税），同时每10股送红股2股（含税），并以资本公积金向全体股东每10股转增2股，公司总股本增至396,821,377股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

公司2013年度利润分配及资本公积金转增股本方案已经2014年3月26日召开的公司第五届董事会第九次会议及2014年4月18日召开的公司2013年度股东大会审议通过，并于2014年5月8日实施完毕。

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	43,659	报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注8）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况			

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持股数量	报告期内增 减变动情况	持有有限售 条件的股份 数量	持有无限售 条件的股份 数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
李新宇	境内自然人	22.87%	90,758,494		68,068,869	22,689,625		
宋鹰	境内自然人	20.22%	80,219,888		61,214,916	19,004,972		
周玉英	境内自然人	3.65%	14,470,915		0	14,470,915		
张忠革	境内自然人	2.17%	8,628,459		6,471,343	2,157,116		
中国工商银行—中银 收益混合型证券投资 基金	境内非国有法人	1.19%	4,721,643		0	4,721,643		
刘玉卿	境内自然人	0.72%	2,876,148		0	2,876,148		
交通银行—华夏蓝筹 核心混合型证券投资 基金(LOF)	境内非国有法人	0.38%	1,499,941		0	1,499,941		
潘林峰	境内自然人	0.37%	1,472,400		0	1,472,400		
中国人寿保险(集团) 公司—传统—普通保 险产品	境内非国有法人	0.31%	1,247,728		0	1,247,728		
中国人寿财产保险股 份有限公司—传统— 普通保险产品	境内非国有法人	0.30%	1,200,000		0	1,200,000		
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(如有)(参见注 3)	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、宋鹰、周玉英是李新宇的一致行动人，周玉英与李新宇是母子关系；2、李新宇、宋鹰、张忠革为公司现任董事，刘玉卿与张忠革是母子关系；3、公司未知其他股东之间是否存在关联关系。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
李新宇	22,689,625	人民币普通股	22,689,625					
宋鹰	19,004,972	人民币普通股	19,004,972					
周玉英	14,470,915	人民币普通股	14,470,915					
中国工商银行—中银收益混合型证券投资基金	4,721,643	人民币普通股	4,721,643					
刘玉卿	2,876,148	人民币普通股	2,876,148					
张忠革	2,157,116	人民币普通股	2,157,116					
交通银行—华夏蓝筹核心混合型证券投资基金(LOF)	1,499,941	人民币普通股	1,499,941					
潘林峰	1,472,400	人民币普通股	1,472,400					

中国人寿保险（集团）公司—传统—普通保险产品	1,247,728	人民币普通股	1,247,728
中国人寿财产保险股份有限公司—传统—普通保险产品	1,200,000	人民币普通股	1,200,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、宋鹰、周玉英是李新宇的一致行动人，周玉英与李新宇是母子关系；2、李新宇、宋鹰、张忠革为公司现任董事，刘玉卿与张忠革是母子关系；3、公司未知其他股东之间是否存在关联关系。		
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东潘林峰通过中信证券（浙江）有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 1,472,400 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。

第七节 优先股相关情况

一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用 不适用

二、公司优先股股东数量及持股情况

适用 不适用

三、优先股回购或转换情况

1、优先股回购情况

适用 不适用

2、优先股转换情况

适用 不适用

四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用 不适用

五、优先股所采取的会计政策及理由

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量(股)	本期减持 股份数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被授予 的限制性 股票数量 (股)	本期被授予 的限制性 股票数量 (股)	期末被授予 的限制性股 票数量(股)
李新宇	董事长	现任	64,827,496	25,930,998	0	90,758,494	0	0	0
宋 鹰	副董事长、总经理	现任	58,299,920	22,919,968	1,000,000	80,219,888	0	0	0
张忠革	董事、副总经理	现任	6,163,185	2,465,274	0	8,628,459	0	0	0
曾高辉	董事、副总经理	离任	0	0	0	0	0	0	0
张 跃	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
倪正东	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王力群	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
李仁发	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
周仁仪	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
胡晓棣	监事会主席	离任	0	0	0	0	0	0	0
李奉刚	监事	离任	0	0	0	0	0	0	0
陆 惠	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
肖前辉	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘 静	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
龙 麒	副总经理、董秘	现任	0	0	0	0	0	0	0
倪明勇	财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	129,290,601	51,316,240	1,000,000	179,606,841	0	0	0

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
曾高辉	董事、副总经理	离任	2014年06月20日	个人原因
胡晓棣	监事会主席	离任	2014年05月09日	工作原因
李奉刚	监事	离任	2014年05月09日	工作原因
肖前辉	监事	被选举	2014年05月09日	提名选举
刘静	监事	被选举	2014年05月09日	提名选举

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：拓维信息系统股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	360,985,944.93	392,011,447.70
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	166,877,301.49	187,300,079.93
预付款项	19,837,809.54	4,945,391.26
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	2,100,601.09	2,188,604.11
应收股利		
其他应收款	27,898,323.21	22,780,698.99
买入返售金融资产		
存货	101,394,161.91	71,081,238.52
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	98,516,753.64	95,905,723.14
流动资产合计	777,610,895.81	776,213,183.65

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	56,502,002.66	35,053,115.26
投资性房地产		
固定资产	97,648,788.65	102,644,852.47
在建工程	249,800.00	90,000.00
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	48,752,412.70	53,036,400.05
开发支出	1,126,276.69	
商誉	66,648,243.85	66,648,243.85
长期待摊费用	3,532,816.15	3,854,697.13
递延所得税资产	2,271,656.76	4,498,646.06
其他非流动资产	0.00	353,500.00
非流动资产合计	276,731,997.46	266,179,454.82
资产总计	1,054,342,893.27	1,042,392,638.47
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	53,420,033.75	34,119,604.23
预收款项	70,483,113.84	60,844,134.60
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	33,174.36	14,723,944.83
应交税费	12,084,204.70	16,012,685.95

应付利息		
应付股利		
其他应付款	20,365,295.10	10,878,313.05
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	570,136.09	1,052,877.76
流动负债合计	156,955,957.84	137,631,560.42
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		259,152.76
非流动负债合计		259,152.76
负债合计	156,955,957.84	137,890,713.18
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	396,821,377.00	283,443,841.00
资本公积	6,986,138.35	91,574,684.20
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	32,766,470.10	32,766,470.10
一般风险准备		
未分配利润	406,382,502.84	442,452,680.01
外币报表折算差额	571,448.49	-181,709.40
归属于母公司所有者权益合计	843,527,936.78	850,055,965.91
少数股东权益	53,858,998.65	54,445,959.38
所有者权益（或股东权益）合计	897,386,935.43	904,501,925.29
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,054,342,893.27	1,042,392,638.47

法定代表人：李新宇

主管会计工作负责人：倪明勇

会计机构负责人：邢霓虹

2、母公司资产负债表

编制单位：拓维信息系统股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	95,202,008.92	135,000,273.78
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	105,776,915.45	125,752,329.16
预付款项	12,190,395.96	3,684,340.87
应收利息	328,574.97	357,368.51
应收股利		
其他应收款	52,010,425.29	29,283,476.72
存货	70,615,924.08	50,079,246.96
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	19,460,854.00	22,479,277.50
流动资产合计	355,585,098.67	366,636,313.50
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	176,615,169.92	158,245,569.92
投资性房地产		
固定资产	86,162,012.33	89,989,757.23
在建工程	249,800.00	90,000.00
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	36,957,373.90	39,778,457.55
开发支出	1,126,276.69	0.00
商誉		

长期待摊费用		
递延所得税资产	1,749,019.39	3,552,481.64
其他非流动资产		
非流动资产合计	302,859,652.23	291,656,266.34
资产总计	658,444,750.90	658,292,579.84
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	48,711,702.15	25,957,127.40
预收款项	46,945,613.22	53,141,096.76
应付职工薪酬		9,637,659.58
应交税费	5,630,882.76	8,223,638.58
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,676,950.60	5,979,008.27
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	570,136.09	912,875.76
流动负债合计	105,535,284.82	103,851,406.35
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		259,152.76
非流动负债合计		259,152.76
负债合计	105,535,284.82	104,110,559.11
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	396,821,377.00	283,443,841.00
资本公积	32,424,725.19	89,113,493.19
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	32,766,470.10	32,766,470.10
一般风险准备		
未分配利润	90,896,893.79	148,858,216.44
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	552,909,466.08	554,182,020.73
负债和所有者权益（或股东权益）总计	658,444,750.90	658,292,579.84

法定代表人：李新宇

主管会计工作负责人：倪明勇

会计机构负责人：邢霓虹

3、合并利润表

编制单位：拓维信息系统股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	285,660,367.26	222,441,361.77
其中：营业收入	285,660,367.26	222,441,361.77
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	242,614,219.81	199,875,934.77
其中：营业成本	157,512,691.97	97,109,300.05
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	4,445,114.78	6,879,395.27
销售费用	23,131,697.83	25,545,925.77
管理费用	64,349,649.58	71,618,795.87
财务费用	-5,143,859.28	-3,647,293.92
资产减值损失	-1,681,075.07	2,369,811.73
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		

投资收益（损失以“-”号填列）	-1,509,512.60	
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）	41,536,634.85	22,565,427.00
加：营业外收入	8,693,589.20	5,768,398.44
减：营业外支出	129,642.15	10,555.73
其中：非流动资产处置损失	31,642.15	10,555.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	50,100,581.90	28,323,269.71
减：所得税费用	7,764,138.05	5,970,244.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	42,336,443.85	22,353,025.12
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00
归属于母公司所有者的净利润	34,790,782.88	18,824,884.73
少数股东损益	7,545,660.97	3,528,140.39
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.09	0.05
（二）稀释每股收益	0.09	0.05
七、其他综合收益	848,076.13	
八、综合收益总额	43,184,519.98	22,353,025.12
归属于母公司所有者的综合收益总额	35,638,859.01	18,824,884.73
归属于少数股东的综合收益总额	7,545,660.97	3,528,140.39

法定代表人：李新宇

主管会计工作负责人：倪明勇

会计机构负责人：邢霓虹

4、母公司利润表

编制单位：拓维信息系统股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	173,588,961.11	111,118,436.24
减：营业成本	119,520,399.76	55,253,641.51

营业税金及附加	838,120.57	2,836,766.84
销售费用	9,380,571.42	10,269,445.21
管理费用	34,416,355.63	34,076,893.96
财务费用	-1,060,903.22	-1,283,844.19
资产减值损失	-1,783,529.56	1,674,489.17
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）	12,277,946.51	8,291,043.74
加：营业外收入	2,475,218.79	5,526,282.57
减：营业外支出	31,642.15	3,922.57
其中：非流动资产处置损失	31,642.15	3,922.57
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	14,721,523.15	13,813,403.74
减：所得税费用	1,821,885.75	1,712,188.03
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	12,899,637.40	12,101,215.71
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.03	0.03
（二）稀释每股收益	0.03	0.03
六、其他综合收益		0.00
七、综合收益总额	12,899,637.40	12,101,215.71

法定代表人：李新宇

主管会计工作负责人：倪明勇

会计机构负责人：邢霓虹

5、合并现金流量表

编制单位：拓维信息系统股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	326,266,709.47	188,177,817.06
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	6,052,026.75	5,197.90
收到其他与经营活动有关的现金	3,809,447.97	3,815,833.66
经营活动现金流入小计	336,128,184.19	191,998,848.62
购买商品、接受劳务支付的现金	144,302,976.43	56,567,892.41
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	109,600,158.96	100,478,970.32
支付的各项税费	17,595,386.19	17,190,928.36
支付其他与经营活动有关的现金	28,106,614.34	57,494,217.28
经营活动现金流出小计	299,605,135.92	231,732,008.37
经营活动产生的现金流量净额	36,523,048.27	-39,733,159.75
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	156,763.67	27,734.26
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	555,821,712.13	107,921,961.35
投资活动现金流入小计	555,978,475.80	107,949,695.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,763,842.37	5,481,450.05

投资支付的现金	46,872,308.00	6,385,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	545,376,639.47	253,424,000.00
投资活动现金流出小计	594,012,789.84	265,290,450.05
投资活动产生的现金流量净额	-38,034,314.04	-157,340,754.44
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,351,500.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,351,500.00	
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,351,500.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,286,091.60	5,668,876.82
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	3,113,899.55	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	17,286,091.60	5,668,876.82
筹资活动产生的现金流量净额	-15,934,591.60	-5,668,876.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	664,357.89	
五、现金及现金等价物净增加额	-16,781,499.48	-202,742,791.01
加：期初现金及现金等价物余额	149,787,957.09	307,796,188.57
六、期末现金及现金等价物余额	133,006,457.61	105,053,397.56

法定代表人：李新宇

主管会计工作负责人：倪明勇

会计机构负责人：邢霓虹

6、母公司现金流量表

编制单位：拓维信息系统股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		

销售商品、提供劳务收到的现金	194,173,580.15	83,859,338.23
收到的税费返还	0.00	
收到其他与经营活动有关的现金	2,995,261.12	3,944,767.16
经营活动现金流入小计	197,168,841.27	87,804,105.39
购买商品、接受劳务支付的现金	107,242,188.02	39,427,506.28
支付给职工以及为职工支付的现金	55,430,224.20	50,209,281.61
支付的各项税费	6,381,080.06	7,819,972.49
支付其他与经营活动有关的现金	36,338,620.61	26,361,301.34
经营活动现金流出小计	205,392,112.89	123,818,061.72
经营活动产生的现金流量净额	-8,223,271.62	-36,013,956.33
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	112,048.15	25,033.90
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	460,531,156.73	42,853,363.49
投资活动现金流入小计	460,643,204.88	42,878,397.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,043,699.18	4,481,381.15
投资支付的现金	18,369,600.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	
支付其他与投资活动有关的现金	437,865,000.00	110,924,000.00
投资活动现金流出小计	457,278,299.18	115,405,381.15
投资活动产生的现金流量净额	3,364,905.70	-72,526,983.76
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,172,192.05	5,668,876.82
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	14,172,192.05	5,668,876.82
筹资活动产生的现金流量净额	-14,172,192.05	-5,668,876.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-19,030,557.97	-114,209,816.91
加：期初现金及现金等价物余额	50,108,439.89	138,303,986.51
六、期末现金及现金等价物余额	31,077,881.92	24,094,169.60

法定代表人：李新宇

主管会计工作负责人：倪明勇

会计机构负责人：邢霓虹

7、合并所有者权益变动表

编制单位：拓维信息系统股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	283,443,841.00	91,574,684.20			32,766,470.10		442,452,680.01	-181,709.40	54,445,959.38	904,501,925.29
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	283,443,841.00	91,574,684.20			32,766,470.10		442,452,680.01	-181,709.40	54,445,959.38	904,501,925.29
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	113,377,536.00	-84,588,545.85	0.00	0.00	0.00	0.00	-36,070,177.17	753,157.89	-586,960.73	-7,114,989.86
(一) 净利润							34,790,782.88		7,545,660.97	42,336,443.85
(二) 其他综合收益		94,918.24						753,157.89		848,076.13
上述(一)和(二)小计		94,918.24					34,790,782.88	753,157.89	7,545,660.97	43,184,519.98

(三) 所有者投入和减少资本									-5,018,722.15	-5,018,722.15
1. 所有者投入资本									1,256,581.76	1,256,581.76
2. 股份支付计入所有者权益的金额										0.00
3. 其他									-6,275,303.91	-6,275,303.91
(四) 利润分配	56,688,768.00							-70,860,960.05	-3,113,899.55	-17,286,091.60
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								-14,172,192.05	-3,113,899.55	-17,286,091.60
4. 其他	56,688,768.00							-56,688,768.00		
(五) 所有者权益内部结转	56,688,768.00	-56,688,768.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	56,688,768.00	-56,688,768.00								0.00
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		-27,994,696.09								-27,994,696.09
四、本期期末余额	396,821,377.00	6,986,138.35			32,766,470.10		406,382,571,448.49	53,858,998.65	897,386,935.43	

上年金额

单位：元

项目	上年金额									少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本(或)	资本公	减：库存	专项储	盈余公	一般风	未分配	其他			
	本(或)	积	股	备	积	险准备	利润				

	股本)									
一、上年年末余额	283,443,841.00	91,317,750.05			30,903,249.37		410,421,995.99		50,584,573.09	866,671,409.50
加：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	283,443,841.00	91,317,750.05			30,903,249.37		410,421,995.99		50,584,573.09	866,671,409.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		256,934.15			1,863,220.73		32,030,684.02	-181,709.40	3,861,386.29	37,830,515.79
（一）净利润							39,574,490.43		10,663,741.67	50,238,232.10
（二）其他综合收益		568,895.62						-181,709.40		387,186.22
上述（一）和（二）小计		568,895.62					39,574,490.43	-181,709.40	10,663,741.67	50,625,418.32
（三）所有者投入和减少资本		-311,961.47							1,573,670.33	1,261,708.86
1. 所有者投入资本									2,250,000.00	2,250,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		-311,961.47							-676,329.67	-988,291.14
（四）利润分配					1,863,220.73		-7,532,097.55		-8,376,025.71	-14,044,902.53
1. 提取盈余公积					1,863,220.73		-1,863,220.73			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-5,668,876.82		-8,376,025.71	-14,044,902.53
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							-11,708.86			-11,708.86
四、本期期末余额	283,443,841.00	91,574,684.20			32,766,470.10		442,452,680.01	-181,709.40	54,445,959.38	904,501,925.29

法定代表人：李新宇

主管会计工作负责人：倪明勇

会计机构负责人：邢霓虹

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：拓维信息系统股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	283,443,841.00	89,113,493.19			32,766,470.10		148,858,216.44	554,182,020.73
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	283,443,841.00	89,113,493.19			32,766,470.10		148,858,216.44	554,182,020.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	113,377,536.00	-56,688,768.00					-57,961,322.65	-1,272,554.65
（一）净利润							12,899,637.40	12,899,637.40
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							12,899,637.40	12,899,637.40
（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	56,688,768 .00						-70,860,96 0.05	-14,172,19 2.05
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							-14,172,19 2.05	-14,172,19 2.05
4. 其他	56,688,768 .00						-56,688,76 8.00	
(五) 所有者权益内部结转	56,688,768 .00	-56,688,76 8.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	56,688,768 .00	-56,688,76 8.00						
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	396,821,37 7.00	32,424,725 .19			32,766,470 .10		90,896,893 .79	552,909,46 6.08

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	283,443,84 1.00	88,544,597 .57			30,903,249 .37		137,758,10 6.69	540,649,79 4.63
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	283,443,84 1.00	88,544,597 .57			30,903,249 .37		137,758,10 6.69	540,649,79 4.63
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）		568,895.62			1,863,220. 73		11,100,109 .75	13,532,226 .10

(一) 净利润							18,632,207.30	18,632,207.30
(二) 其他综合收益		568,895.62						568,895.62
上述(一)和(二)小计		568,895.62					18,632,207.30	19,201,102.92
(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					1,863,220.73		-7,532,097.55	-5,668,876.82
1. 提取盈余公积					1,863,220.73		-1,863,220.73	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-5,668,876.82	-5,668,876.82
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	283,443,841.00	89,113,493.19			32,766,470.10		148,858,216.44	554,182,020.73

法定代表人：李新宇

主管会计工作负责人：倪明勇

会计机构负责人：邢霓虹

三、公司基本情况

(一) 公司概况

公司名称：拓维信息系统股份有限公司

营业执照注册号：430000000045446

注册地址：长沙市岳麓区桐梓坡西路298号

注册资本：396,821,377.00 元

法定代表人：李新宇

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：本公司属于移动互联网及计算机应用服务类行业。

公司经营范围：按许可证核定业务种类和范围从事第二类增值电信业务中的呼叫中心业务和信息服务业务（不含固定网电话信息服务和互联网信息服务，有效期至2014年9月10日）；书报刊、电子出版物批发（网络发行，有效期至2016年3月8日），经营互联网游戏出版物、手机出版物（有效期至2020年7月9日）；利用互联网经营音乐娱乐产品、美术品、艺术品、动漫（画）产品、游戏产品运营、展览、比赛活动（有效期至2016年5月14日）；国家法律、法规允许的票务代理服务；计算机软、硬件及其配套产品、办公设备、电子电气产品的研制、开发、销售；政策允许的咨询业务；研制、开发、销售及及相关技术服务；电视监控与防盗报警工程业务（凭本企业许可证）；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外；策划、设计、制作、代理、发布国内外广告。

主要产品或提供的劳务：电信、烟草行业系统集成及软件开发服务，无线增值及移动互联网服务，教育培训服务等。

(三) 公司历史沿革

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

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

2001年4月8日，根据公司股东会决议，李新宇将其持有的本公司股份中的153,545.00元转让给新股东张忠革，104,135.00元转让给新股东姚武超，104,135.00元转让给新股东范金鹏；宋鹰将其持有的本公司股份中的135,715.00元转让给新股东张忠革。本次股权转让后股东及股权结构为：李新宇出资2,288,185.00元，持股比例45.76%；宋鹰出资2,214,285.00元，持股比例44.29%；张忠革出资289,260.00元，持股比例5.79%；范金鹏出资104,135.00元，持股比例2.08%；姚武超出资104,135.00元，持股比例2.08%。

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

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

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

根据2004年度第三次临时股东大会决议，经湖南省地方金融证券领导小组办公室以湘金证办字[2004]117号文批准，

2004年9月本公司增发新股1,938,103股，其中新增股东曾之杰以货币资金认购1,076,724股，原股东周玉英以货币资金认购861,379股。增资扩股后，公司注册资本增至43,068,945.00元，总股本增至43,068,945股，股本结构如下：李新宇持有13,141,304股，占总股本的30.51%；宋鹰持有12,750,561股，占总股本的29.61%；上海锡泉投资有限公司持有12,339,252股，占总股本的28.65%；张忠革持有1,665,800股，占总股本的3.87%；周玉英持有2,095,304股，占总股本的4.86%；曾之杰持有1,076,724股，占总股本的2.50%。本次增加股东和注册资本业经湖南恒信会计师事务所湘恒验字（2004）第095号验资报告审验。

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

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

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

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

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

2009年5月至2012年5月，经股东大会批准，公司向全体股东用资本公积金转增股本，共计转增203,578,008.00股，转增后公司股本总额变更为283,443,841.00元。

2014年4月18日，经股东大会批准，本公司以2013年12月31日总股本283,443,841股为基数，每10股送红股2股（含税），并以资本公积金向全体股东每10股转增2股，转增后公司股本总额变更为396,821,377.00元。

（四） 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告由本公司董事会于2014年8月25日批准报出。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

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

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

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2013年12月31日的财务状况及2013年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2010年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

3、会计期间

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

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、4（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，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，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。

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，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应当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

(2) “一揽子交易”的会计处理方法

(3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

7、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

1) 合并财务报表范围的确定原则

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

2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,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,在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理: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。不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”(详见本附注四、10、(2)④)和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,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。

(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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

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

对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法:

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

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

(2) 外币财务报表的折算

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

10、金融工具

(1) 金融工具的分类

以常规方式买卖金融资产, 按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

② 持有至到期投资

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

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

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

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

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

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

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

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

② 其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债终止确认条件

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

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

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

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

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

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

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

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

11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

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

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
无信用风险组合	其他方法	应收合并范围内关联方单位款项等确定可以收回的应收款项。
账龄组合	账龄分析法	按通常情况下一般可能发生的信用风险确定。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

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

组合名称	方法说明
无信用风险组合	若无客观证据表明其发生了减值，不予计提坏账准备。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项是指单项金额虽不重大但已涉及诉讼事项或已有客观证据表明很有可能形成损失的应收款项。
坏账准备的计提方法	对单项金额虽不重大但与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等需单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

12、存货**(1) 存货的分类**

存货主要包括库存商品、生产成本、低值易耗品等。

（2）发出存货的计价方法

计价方法：个别认定法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按个别认定法等计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

（4）存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

包装物

摊销方法：

13、长期股权投资

（1）投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认

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

或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资,作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。此外,公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资采用成本法核算时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外,当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资采用权益法核算时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时,当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,并按照本公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益,按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益,相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外,如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务,则按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的,本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权在编制合并财务报表时,因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

④ 处置长期股权投资在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注四、4、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策,并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制,仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时,已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

14、投资性房地产

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

(3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20	5.00%	4.75-4.85
电子设备	3-5	5.00%	19.00-32.33
运输设备	10	5.00%	9.50-9.70

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“非流动非金融资产减值”。

(5) 其他说明

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

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

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

16、在建工程

(1) 在建工程的类别

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

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“非流动非金融资产减值”。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

(2) 借款费用资本化期间

(3) 暂停资本化期间

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

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

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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

(4) 无形资产减值准备的计提

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企

业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。为减值测试之目的，本公司将被合并公司整体认定为包含商誉的资产组，资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。管理层根据其历史数据并结合技术及市场开发、财务指标等因素，测算资产组未来 5 年可能产生现金流量（5 年之后现金流量按照零增长率为基础计算），并按合并时预计的平均报酬率折现，如果可收回金额低于包含商誉的资产组的账面价值，则确认相应的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（5）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（6）内部研究开发项目支出的核算

21、长期待摊费用

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

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

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：(1) 该义务是本公司承担的现时义务；(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出；(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

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

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

亏损合同

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

24、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

(2) 权益工具公允价值的确定方法

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

25、回购本公司股份

26、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

根据企业会计准则关于收入确认的基本原则，本公司各项具体业务的收入确认原则及方法如下：

1)、系统集成销售收入：系统集成销售收入是本公司为客户实施系统集成项目时，根据客户要求外购硬件并进行软硬件集成开发所取得的收入。本公司在系统集成项目安装完成并经客户验收通过时根据客户提供的验收手续确认收入。

2)、自行开发软件项目销售收入：自行开发软件是指知识产权属本公司所有，买方仅享有合同范围内的非独占、非排他的一般使用权的软件。本公司在将软件及其配套产品交付客户并经客户验收通过时根据客户提供的验收手续确认收入。

3)、定制软件收入确认：定制软件是指根据特定客户委托开发的，就特定客户的实际需要进行专门的技术研究、开发、服务的劳务行为。技术开发成果的专利申请权、版权及其他非专利技术的所有权及使用权均归买方所有，由此开发出来的软件不具有通用性。其收入确认具体方法为：①定制软件项目在同一会计年度内开始并完成的，在项目成果已经提供，并收到

价款或取得收取款项的凭据时，确认收入。②定制软件项目的开始和完成分属不同的会计年度的，在合同的总收入、项目的完成程度能够可靠地确定，与项目有关的价款能够流入，已经发生的成本和完成该项目将要发生的成本能够可靠地计量时，在资产负债表日按完工百分比法确认劳务收入。③对在资产负债表日劳务交易结果不能可靠估计的定制软件项目，如果已经发生的成本预计能够得到补偿，按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按相同的金额结转成本；如果已经发生的成本预计不能全部得到补偿，按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按已发生的成本结转成本；如果已发生的成本全部不能得到补偿，则不确认收入，但将已发生的成本确认为费用。

4) 技术服务收入：技术服务包括但不限于：免费服务期后的系统维护、数据修复、技术业务咨询服务、技术支持、应用培训等技术服务；其他为客户（包括使用非本公司产品）进行的技术支持、技术应用及技术咨询等服务。其收入的确认的具体方法为：公司签订的服务合同对服务内容、服务期间或服务次数、合同金额、收款条件等均有明确约定的，公司根据已提供的服务期间或次数占合同约定的期间或次数的比例确认收入；其他服务合同公司在相关服务已经提供，收到价款或取得收取款项的凭据时确认收入。

5)、无线增值及移动互联网收入：无线增值及移动互联网收入是指公司与电信运营商共同搭建无线增值业务运营平台、参与平台运营管理获得的分成收入，以及为移动通信终端用户提供的短信、彩铃、WAP、手机动漫、手机游戏等服务。本公司在取得运营商提供的对账结算凭据并经业务部门核对后确认收入，如果运营商超过对账结算期（通常是按月结算）尚未提供结算数据，在相关收入成本能够可靠计量的情况下，公司根据业务系统数据估算确认收入与成本。

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

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

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

让渡资产使用权，相关的经济利益很可能流入企业，且收入的金额能够可靠地计量的，确认收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定商品销售收入。

(3) 确认提供劳务收入的依据

(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

27、政府补助

(1) 类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，必要时根据实际情况进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助；（3）对于某些难以区分是与资产相关还是与收益相关的综合性项目政府补助，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

(2) 会计政策

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

本公司对于政府补助在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益；难以区分是与资产相关还是与收益相关的综合性项目政府补助，视情况不同计入当期损益，或者在项目期内分期确认为当期收益。

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

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) 当期所得税资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

2) 递延所得税资产某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。3) 所得税费用所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

(2) 确认递延所得税负债的依据

1) 当期所得税资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

2) 递延所得税负债某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额, 以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异, 采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。与商誉的初始确认有关, 以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异, 不予确认有关的递延所得税负债。此外, 对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异, 如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间, 而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回, 也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况, 本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。资产负债表日, 对于递延所得税资产和递延所得税负债, 根据税法规定, 按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

3) 所得税费用所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益, 以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外, 其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

29、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

(2) 融资租赁会计处理

(3) 售后租回的会计处理

30、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

(2) 持有待售资产的会计处理方法

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

不适用

(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

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 3%、6%、17% 的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	3%、6%、17%
营业税	按应税营业额的 3%、5% 计缴营业税。	3%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。	7%
企业所得税	按应纳税所得额的 10%、12.5%、15%、25% 计缴。	10%、12.5%、15%、25%
教育费附加及地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 5% 计缴	5%

各分公司、分厂执行的所得税税率

根据《财政部国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》(财税〔2013〕37 号)等相关规定,本公司技术开发及技术服务业务从 2013 年 8 月 1 日起改为征收增值税。根据《财政部国家税务总局关于将电信业纳入营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2014〕43 号)等相关规定,本公司提供的电信服务从 2014 年 6 月 1 日起改为征收增值税,税率为 6% 及 3%(小规模纳税人)。

2、税收优惠及批文

(1) 增值税:

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发〔2011〕4号)、财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知(财税〔2011〕100号),本公司及长沙亚软软件有限公司销售自行开发的软件产品按17%税率征收增值税后,对增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。2014年1-6月收到退税金额82,026.75元。

根据财政部、国家税务总局财税字〔1999〕273号《关于贯彻落实中共中央、国务院关于加强技术创新,发展高科技,实现产业化的决定有关税收问题的通知》、国家税务总局国税函〔2004〕825号《国家税务总局关于取消“单位和个人从事技术转让、技术开发业务免征营业税审批”后有关税收管理问题的通知》、财政部、国家税务总局财税〔2013〕37号《关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》,本公司收入中属于“四技”(技术转让、技术开发、技术咨询、技术服务)收入的定制软件收入,经湖南省科学技术厅审核认定并报长沙市国家税务局备查后免征增值税1,224,288.48元。

(2) 企业所得税:

A、①本公司自2011年开始至2014年期间被认定为国家规划布局内重点软件企业,根据《财政部、国家税务总局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》(财税〔2012〕27号)文件精神,本公司2014年适用所得税税率为10%。

②根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2008〕172号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2008〕362号)有关规定,以及全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于高新技术企业更名和复审等有关事项的通知》(国科火字〔2011〕123号)的有关要求,本公司及部分子公司被认定为高新技术企业,根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定,企业所得税税率享受减免10%的优惠政策,详见下表:

序号	公司名称	实际执行税率	优惠期间	证书编号
1	北京九龙晖科技有限公司	15%	2012年1月至2014年12月	GF201211000275
2	湖南米诺信息科技有限公司	15%	2011年1月至2014年11月	GF201143000098
3	湖南紫风铃资讯有限公司	15%	2011年1月至2014年11月	GF201143000075
4	长沙九龙晖科技有限公司	15%	2012年1月至2014年12月	GR201243000114
5	贵州前途教育科技有限责任公司	15%	2013年1月至2015年12月	GR201252000047
6	珠海市龙星信息科技有限公司	15%	2014年1月至2016年12月	GR201344000762

B、湖南互动传媒有限公司被认定为重点动漫企业,根据《财政部 国家税务总局关于扶持动漫产业发展有关税收政策问题的通知》(财税〔2009〕65号)以及《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》(财税〔2008〕1号)的相关规定,经长沙市高新区国家税务局备案,湖南互动传媒有限公司自2014年减按10%的税率征收企业所得税。

C、湖南龙信通讯技术有限公司、长沙铂亿科技发展有限公司、云南兰九信息科技有限责任公司以及长沙市育能网络科技有限公司、陕西诚长信息咨询有限公司被认定为软件企业,根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发〔2011〕4号)以及《财政部、国家税务总局关于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》(财税〔2012〕27号)的相关规定,上述公司自开始获利年度起享受所得税两免三减半的税收优惠政策。

序号	公司名称	本年税率	免税期间	减半期间
1	湖南龙信通讯技术有限公司	12.5%	2010年至2011年	2012年至2014年
2	长沙铂亿科技发展有限公司	12.5%	2010年至2011年	2012年至2014年
3	长沙市育能网络科技有限公司	12.5%	2011年至2012年	2013年至2015年
4	云南兰九信息科技有限责任公司	12.5%	2011年至2012年	2013年至2015年
5	陕西诚长信息咨询有限公司	12.5%	—	2013年至2015年

注:

D、陕西诚长信息咨询有限公司2013年6月取得编号为“陕R-2013-0018”号软件企业认定证书，由于其从2011年开始进入获利年度，根据规定，只能从获利年度起计算的优惠期的剩余年限享受相应的定期减免优惠政策。

3、其他说明

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	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
湖南互动传媒有限公司	全资	长沙	无线增值	11,760,000	增值电信业务服务	23,371,800.00		100.00%	100.00%	是			
湖南紫风铃资讯有限公司	全资	长沙	无线增值	2,000,000	增值电信及网络信息服务	4,347,300.00		100.00%	100.00%	是			
北京创时信和创业投资有限公司	全资	北京	投资	50,000,000	投资管理咨询服务	50,000,000.00		100.00%	100.00%	是			

北京博 方文化 传媒有 限公司	控股	北京	文化传 播	10,000, 000	影视、 广告及 文化艺 术服务	5,100,0 00.00		51.00%	51.00%	是	6,471,7 68.87	684,736 .47	
云南兰 九信息 科技有 限责任 公司	控股	昆明	无线增 值	3,000,0 00	移动校 讯通及 网络信 息服务	36,370, 000.00		79.00%	100.00 %	是			
湖南网 聚天下 移动科 技有限 公司	控股	长沙	技术开 发服务	10,000, 000	计算 机、电 子商务 及通讯 技术开 发及应 用服务	10,000, 000.00		100.00 %	100.00 %	是			
广东龙 之星教 育资源 配置中 心有限 公司	控股	珠海	技术开 发服务	10,000, 000	教学软 件开发 及教育 服务	10,000, 000.00		28.70%	100.00 %	是			
广州市 花都区 拓维教 育辅导 培训中 心	控股	珠海	教育培 训	1,000,0 00	中小学 生课外 辅导及 成人培 训。	1,000,0 00.00		28.70%	100.00 %	是			
湖南拓 维教育 科技有 限公司	控股	长沙	教育培 训	10,000, 000	教育信 息及计 算机技 术咨询 服务； 教育软 件的研 究开发	10,000, 000.00		52.50%	52.50%	是	-8,938,3 42.00	657,084 .67	
湘潭拓 维教育 科技有 限公司	控股	湘潭	教育培 训	1,500,0 00	教育信 息及计 算机技 术咨询 服务； 教育软	1,050,0 00.00		36.75%	70.00%	是	229,927 .84	55,760. 73	

					件的研究 研究开发								
岳阳拓 维教育 科技有 限公司	控股	岳阳	教育培 训	500,000	教育信 息及计 算机技 术咨询 服务； 教育软 件的研 究开发	500,000 .00		52.50%	100.00 %	是			
北京糖 果传奇 影视文 化传媒 有限公 司	控股	北京	文化传 播	3,000,0 00	文化艺 术服务 活动	1,640,0 00.00		30.60%	60.00%	是	840,214 .24	174,994 .42	
长沙市 岳麓区 拓维教 育培训 学校	控股	长沙	教育培 训	300,000	文化类 中小学 生培训	300,000 .00		52.50%	100.00 %	是			
长沙市 开福区 拓维教 育培训 学校	控股	长沙	教育培 训	300,000	中小学 生业余 文化培 训	300,000 .00		52.50%	100.00 %	是			
西安华 海网络 信息技 术有限 公司	控股	西安	无线增 值	1,000,0 00	移动校 讯通及 网络信 息服务	1,000,0 00.00		17.22%	100.00 %	是			
湖南拓 维教育 发展有 限公司	全资	长沙	投资	30,000, 000	教育投 资及教 育产品 开发	30,000, 000.00		100.00 %	100.00 %	是			
拓维信 息（香 港）有 限公司	全资	香港	游戏开 发	62,880, 000	手机游 戏及互 联网	28,346, 313.80		100.00 %	100.00 %	是			
拓维信 息（韩 国）株	全资	韩国	互联网	966168 0	手机游 戏及互 联网	9,661,6 80.00		100.00 %	100.00 %	是			

式会社													
南宁市鼎优教育科技有限公司	控股	南宁	教育培训	1,010,000	教育服务业	353,500.00		20.09%	70.00%	是	99,253.14	52,246.86	

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

A、湖南互动传媒有限公司成立于2004年4月23日，由本公司与宋鹰共同出资设立。2008年1月，本公司出资2,067.18万元收购原少数股东持有的湖南互动传媒有限公司全部股权，收购完成后本公司持股比例变更为100%。

B、湖南紫风铃资讯有限公司成立于2004年11月6日，注册资本200万元，其中本公司出资人民币180万元，占注册资本的90%。2006年6月28日，本公司将所持有的湖南紫风铃资讯有限公司90%的股权全部转让给湖南互动传媒有限公司，转让价为180万元。2010年10月，湖南互动传媒有限公司收购自然人股东封模春持有的湖南紫风铃资讯有限公司10%股权，收购完成后湖南互动传媒公司持股比例为100%。

C、北京创时信和创业投资有限公司由本公司于2009年12月8日全资设立。

D、北京博方文化传媒有限公司成立于2010年1月28日，由本公司与彭帅、吴晓珍共同出资设立。

E、云南兰九信息科技有限公司成立2011年1月17日，由北京九龙晖科技有限公司与肖志强共同出资设立。2014年4月，肖志强将其持有的云南兰九信息科技有限公司责任公司股权全部转让湖南拓维教育发展有限公司，转让后湖南拓维教育发展有限公司对其持股比例为30%。

F、湖南网聚天下移动科技有限公司成立于2011年6月13日，由本公司与张建斌共同出资设立。2013年10月，张建斌将其持有的湖南网聚天下移动科技有限公司股权全部转让给本公司，转让后本公司持股比例变更为100%。

G、广东龙之星教育资源配置中心有限公司成立于2011年3月17日，由珠海市龙星信息技术有限公司全资设立。

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

I、湖南拓维教育科技有限公司成立于2011年7月19日，由北京九龙晖科技有限公司与曾高辉共同出资设立。2013年12月，北京九龙晖科技有限公司将其所持有的湖南拓维教育科技有限公司股权转让给湖南拓维教育发展有限公司及曾高辉，转让后，湖南拓维教育发展有限公司对其持股比例为52.5%。

J、湘潭拓维教育科技有限公司成立于2012年1月18日，由湖南拓维教育科技有限公司与宋浩夫、胡朝辉共同出资设立。

K、岳阳拓维教育科技有限公司成立于2012年7月11日，由湖南拓维教育科技有限公司于全资设立。

L、北京糖果传奇影视文化传媒有限公司成立于2012年5月4日，由北京博方文化传媒有限公司与欧阳琴书共同出资设立。2013年12月31日，欧阳琴书将其持有的北京糖果传奇影视文化传媒有限公司股权全部无偿转让给北京博方文化传媒有限公司。2014年5月上海天悠影视传媒有限公司增100万元持股30%，同时北京博方文化传媒有限公司转让10%的股权于上海天悠影视传媒有限公司，转让后上海天悠影视传媒有限公司持有40%股权。

M、长沙市岳麓区拓维教育培训学校成立于2013年4月15日，由湖南拓维教育科技有限公司全资设立。

N、长沙市开福区拓维教育培训学校成立于2013年8月22日，由湖南拓维教育科技有限公司全资设立。

O、西安华海网络信息技术有限公司成立于2013年1月16日，由陕西诚长信息咨询有限公司全资设立。

P、湖南拓维教育发展有限公司、拓维信息（香港）有限公司由本公司分别于2013年8月15日、2013年12月5日全资设立；拓维信息（韩国）株式会社由拓维信息（香港）有限公司于2013年12月19日全资设立。

Q、南宁市鼎优教育科技有限公司于2014年3月12日由广东龙之星教育资源配置中心有限公司与赵拓共同出资设立。

（2）同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资	实质上构成对	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	从母公司所有
-------	-------	-----	------	------	------	--------	--------	------	-------	--------	--------	--------	--------

						额	子公司 净投资 的其他 项目余 额					中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例	表决权 比例	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额
北京九 龙晖科 技有限 公司	控股	北京	无线增 值	10,000, 000	校讯通 及信息 服务	7,000,0 00.00		70.00%	70.00%	是	30,781, 916.10		

长沙九 龙晖科 技有限 公司	控股	长沙	无线增 值	1,000,0 00	信息技 术的研 究与开 发；信 息服务 业务。	1,000,0 00.00		70.00%	100.00 %	是			
湖南米 诺信息 科技有 限公司	全资	长沙	无线增 值	3,000,0 00	信息服 务；信 息技术 的研 发、策 划及咨 询服务；	15,842, 936.80		100.00 %	100.00 %	是			
珠海市 龙星信 息技术 有限公 司	控股	珠海	无线增 值	3,061,2 24	教育信 息咨询 服务计 算机软 件开发 与销售	12,058, 824.00		28.70%	41.00%	是	14,873, 859.34		
珠海市 拓维教 育咨询 有限公 司	控股	珠海	教育培 训	1,000,0 00	教育咨 询,中小 学生午 休托管 及学生 课外辅 导。	1,000,0 00.00		28.70%	100.00 %	是			
珠海市 香洲区 开元培 训中心	控股	珠海	教育培 训	100,000	社会人 士及各 类文化 教育培 训	100,000 .00		28.70%	100.00 %	是			
兰州易 高通信 技术有 限公司	控股	兰州	无线增 值	1,000,0 00	教育信 息咨询 服务； 软件开 发；电 子产品 维修服 务。	1,060,0 00.00		70.00%	100.00 %	是			
贵州前 途教育	控股	贵阳	无线增 值	1,000,0 00	教育信 息咨询	643,500 .00		38.50%	55.00%	是	4,886,9 29.31		

科技有 限责任 公司					服务； 计算机 软件开 发、系 统集 成。								
济南兰 九信息 科技有 限公司	控股	济南	无线增 值	1,000,0 00	教育信 息咨询 服务； 技术服 务	8,000,0 00.00		70.00%	100.00 %	是			
陕西诚 长信息 咨询有 限公司	控股	西安	无线增 值	1,000,0 00	教育及 人力资 源的投资； 企业管 理咨询； 电信增 值业务。	4,560,0 00.00		17.22%	60.00%	是	3,492,9 94.19		
湖南长 郡远程 教育服 务有限 公司	控股	长沙	教育培 训	5,000,0 00	多媒体 教学资 源及教 育软件 研究推 广；提 供远程 教育服 务	3,000,0 00.00		31.50%	60.00%	是	1,393,4 52.92		
湖南长 郡卫星 远程学 校	控股	长沙	教育培 训	5,000,0 00	远程普 通高中 教育及 培训	5,000,0 00.00		31.50%	100.00 %	是			
长沙市 楚鲲教 育咨询 有限公 司	控股	长沙	教育培 训	300,000	教育信 息文化 艺术及 企业管 理咨询 服务	3,000,0 00.00		52.50%	100.00 %	是			
长沙亚 软软件 有限公 司	控股	长沙	软件开 发	1,000,0 00	软硬件 开发系 统集成	1,200,0 00.00		70.00%	100.00 %	是			

司					及网络工程								
湖南家校圈科技有限公司	全资	长沙	无线增值	10,000,000	网络信息技术的开发应用	65,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
湖南龙信通讯技术有限公司	全资	长沙	无线增值	3,000,000	教育信息咨询 服务； 计算机软件开发	3,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
长沙铂亿科技发展有限公司	全资	长沙	无线增值	2,000,000	移动教育信息服务	2,200,000.00		100.00%	100.00%	是			
长沙市育能网络科技有限公司	全资	长沙	无线增值	1,020,000	教育信息咨询 服务； 计算机软件开发	500,000.00		100.00%	100.00%	是			
湘潭市福莱英外国语学校	控股	湘潭	教育培训	100,000	中小学 培训	1,086,750.00		36.75%	70.00%	是	-272,975.30		
湖南怡通通讯工程有限公司	控股	长沙	无线增值	2,000,000	电信增值、 网络服务	800,000.00		52.50%	100.00%	是			
常德小新星英语培训学校	控股	常德	教育培训	30,000	专业培 训	1,650,000.00		52.50%	100.00%	是			

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

A、北京九龙晖科技有限公司成立于 2002 年 10 月 22 日，2005 年 10 月，湖南互动传媒有限公司收购原自然人股东所持有的北京九龙晖科技有限公司股份 70% 股权并将其纳入合并范围，收购价款为 700 万元。

B、长沙九龙晖科技有限公司系北京九龙晖科技有限公司控股子公司。2006 年 6 月 25 日，原自然人股东将所持有的长沙九龙晖科技有限公司 45% 的股权全部转让给北京九龙晖科技有限公司，股权转让后，北京九龙晖科技有限公司持股比例变更为 100%。

C、湖南米诺信息科技有限公司（原名湖南蓝猫信息科技有限公司，以下简称“米诺信息”）成立于 2004 年 1 月 6 日，

由本公司与长沙紫马卡通传播有限公司共同出资设立，其中，本公司出资 147 万元，出资比例为 49%。2010 年 9 月，本公司收购其他股东所持有的米诺信息 51% 股份，收购价款为 14,372,936.80 元，收购后本公司持有米诺信息 100% 的股份，股权变更事项于 2010 年 11 月办理完毕。本公司自 2010 年 12 月 1 日起将米诺信息纳入合并范围。

D、珠海市龙星信息技术有限公司（以下简称“珠海龙星”）成立于 2003 年 6 月，从公司成立至 2010 年 5 月股权发生多次变更，截止北京九龙晖科技有限公司增资前的注册资本为 1,500,000.00 元。2010 年 6 月 12 日，珠海龙星新增注册资本 1,561,224.00 元，由新股东北京九龙晖科技有限公司及彭衡辉认缴。增资后股权比例为：北京九龙晖科技有限公司持股 41.00%，钟美珠持股 7.92%，彭衡辉持股 10.00%，珠海市智桥文化传播有限公司持股 23.50%，珠海智桥信息技术有限公司持股 17.58%，股权变更事项于 2010 年 11 月办理完毕。由于北京九龙晖科技处于相对控股地位，同时能够决定珠海龙星的财务和经营政策，因此北京九龙晖科技有限公司自 2010 年 11 月 1 日起将其纳入合并范围。

E、珠海市拓维教育咨询有限公司成立于 2007 年 2 月 27 日，2011 年 4 月，原股东将其持有的珠海市拓维教育咨询有限公司股权全部转让给广东龙之星教育资源配置中心有限公司，转让价款为 3 万元。广东龙之星教育资源配置中心有限公司于 2011 年 4 月起将其纳入合并范围。2011 年 4 月，广东龙之星教育资源配置中心有限公司对其增资，增资后注册资本变更为 100 万元。

2013 年，珠海市拓维教育咨询有限公司出资设立珠海市拓维教育咨询有限公司三灶分公司。

F、珠海市香洲区开元培训中心成立于 2006 年 7 月 5 日。2011 年 2 月，珠海市龙星信息技术有限公司出资 10 万元受让其原股东全部股权。珠海市龙星信息技术有限公司于 2011 年 2 月 1 日起将其纳入合并范围。

G、兰州易高通信技术有限公司成立于 2004 年 12 月 17 日。2010 年 9 月，北京九龙晖科技有限公司收购原股东所持有的兰州易高通信技术有限公司 100% 股权，收购价款为 106 万元。自 2010 年 9 月 1 日起兰州易高通信技术有限公司被纳入合并范围。

H、贵州前途教育科技有限公司成立于 2005 年 6 月 28 日。2010 年 6 月，北京九龙晖科技有限公司、曾高辉、黄云于收购原股东持有的贵州前途教育科技有限公司的 100% 的股权，其中北京九龙晖科技有限公司支付收购价款 64.35 万元，收购完成后，北京九龙晖科技有限公司持股比例为 55%。股权变更事项于 2010 年 7 月办理完毕，北京九龙晖科技有限公司自 2010 年 8 月 1 日起将其纳入合并范围。

I、济南兰九信息科技有限公司（原名济南兆科邦信科技有限公司）成立于 2005 年 6 月。2011 年 9 月，北京九龙晖科技有限公司收购原股持有的济南兰九信息科技有限公司的 100% 的股权，收购价款为 800 万元。股权变更事项于 2011 年 9 月办理完毕，北京九龙晖科技有限公司自 2011 年 9 月 1 日起将其纳入合并范围。

J、陕西诚长信息咨询有限公司成立于 2009 年 3 月 6 日。2011 年 12 月，原股东之一李辉将其持有的陕西诚长信息咨询有限公司股权全部转让给珠海市龙星信息技术有限公司，转让价款为 576 万元。股权转让后，珠海市龙星信息技术有限公司持股比例为 60%。珠海市龙星信息技术有限公司自 2011 年 12 月 1 日起将其纳入合并范围。

K、湖南长郡远程教育服务有限公司成立于 2004 年 7 月 7 日。2011 年 10 月，湖南拓维教育科技有限公司收购原股东所持有的湖南长郡远程教育服务有限公司 60% 股权，转让价款为 180 万元。股权转让后，湖南长郡远程教育服务公司全体股东按持股比例共同追加投资 200 万元，增资后，湖南拓维教育科技有限公司出资 300 万元，占注册资本的 60%；长沙市长郡中学出资 150 万元，占注册资本的 30%；蒋科出资 50 万元，占注册资本的 10%。湖南拓维教育科技有限公司自 2011 年 12 月 1 日起将其纳入合并范围。

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

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

M、长沙亚软软件有限公司成立于 2006 年 8 月 24 日。2012 年 12 月，北京九龙晖科技有限公司收购长沙亚软软件有限公司原股东全部股权，收购价款 120 万元。长沙亚软软件有限公司自 2012 年 12 月 31 日起被纳入合并范围。

N、湖南家校圈科技有限公司成立于 2009 年 4 月 1 日。2012 年 2 月，湖南互动传媒有限公司收购湖南家校圈科技有限公司原股东全部股权，收购价款 6500 万元。湖南家校圈科技有限公司自 2012 年 3 月 1 日起被纳入合并范围。2013 年 12 月，

湖南互动传媒有限公司将其所持有的湖南家校圈科技有限公司股权全部转让给湖南拓维教育发展有限公司，转让后，湖南拓维教育发展有限公司对其持股比例为 100%。

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

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

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

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

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

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

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

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

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

合并报表范围发生变更的情况详见附注。

适用 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 1 家，原因为

与上年相比本年（期）减少合并单位 0 家，原因为

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

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

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
南宁市鼎优教育科技有限公司	330,843.80	-174,156.20

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

单位：元

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

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体其他说明

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

同一控制下企业合并的其他说明

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

非同一控制下企业合并的其他说明

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

适用 不适用

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

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

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且至本报告期丧失控制权的情形

适用 不适用

8、报告期内发生的反向购买

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

反向购买的其他说明

9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

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

吸收合并的其他说明

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	102,313.03	--	--	769,760.16
人民币	--	--	102,313.03	--	--	769,760.16
银行存款：	--	--	349,812,946.40	--	--	377,912,295.15
人民币	--	--	339,420,017.04	--	--	368,189,661.87
美元	13,998.40	6.1528	86,129.36	13,028.47	6.0969	79,433.28
韩元	1,680,000,000.00	0.006135	10,306,800.00	1,680,000,000.00	0.005740	9,643,200.00
其他货币资金：	--	--	11,070,685.50	--	--	13,329,392.39
人民币	--	--	11,070,685.50	--	--	13,329,392.39
合计	--	--	360,985,944.93	--	--	392,011,447.70

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

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值

(2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额

(3) 套期工具及对相关套期交易的说明

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

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

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

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

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

说明

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

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

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

4、应收股利

单位：元

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

说明

5、应收利息**(1) 应收利息**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款利息	2,188,604.11	3,419,463.12	3,507,466.14	2,100,601.09
合计	2,188,604.11	3,419,463.12	3,507,466.14	2,100,601.09

(2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额
------	---------	--------

(3) 应收利息的说明

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
无信用风险组合								
账龄组合	176,918,928.24	99.87%	10,041,626.75	5.68%	198,837,362.09	99.89%	11,537,282.16	5.80%
组合小计	176,918,928.24	99.87%	10,041,626.75	5.68%	198,837,362.09	99.89%	11,537,282.16	5.80%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	224,620.00	0.13%	224,620.00	100.00%	224,620.00	0.11%	224,620.00	100.00%
合计	177,143,548.24	--	10,266,246.75	--	199,061,982.09	--	11,761,902.16	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	169,186,225.26	95.63%	8,459,311.27	184,820,268.92	92.95%	9,241,013.45
1 至 2 年	4,955,256.79	2.80%	495,525.68	10,461,359.76	5.26%	1,046,135.98
2 至 3 年	1,325,033.58	0.75%	265,006.72	1,995,365.30	1.00%	399,073.06
3 至 4 年	1,205,114.38	0.68%	602,557.19	1,400,816.88	0.70%	700,408.44
4 至 5 年	140,361.72	0.08%	112,289.38	44,500.00	0.02%	35,600.00

5 年以上	106,936.51	0.06%	106,936.51	115,051.23	0.07%	115,051.23
合计	176,918,928.24	--	10,041,626.75	198,837,362.09	--	11,537,282.16

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

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收学费	224,620.00	224,620.00	100.00%	湖南长郡卫星远程学校 应收学校学费设备费等 款项，期末已确定不能 收回，因此全额计提坏 账准备
合计	224,620.00	224,620.00	--	--

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

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

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

本公司无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本年又全额收回或转回，或在本年收回或转回比例较大的应收账款。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

应收账款核销说明

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

单位：元

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

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
中国移动通信集团湖南有限公司	非关联方	37,634,869.41	1 年以内	21.25%
中国移动通信集团广东有限公司	非关联方	28,145,536.99	1 年以内	15.89%
中国移动通信集团云南有限公司	非关联方	21,011,897.16	1 年以内	11.86%
中国移动通信集团陕西有限公司	非关联方	9,577,981.00	1 年以内	5.41%
中国联合网络通信有限公司	非关联方	6,762,546.41	1 年以内	3.82%
合计	--	103,132,830.97	--	58.23%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

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

(7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
----	--------	---------------

(8) 以应收款项为标的的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
无信用风险组合	14,750,088.70	51.34%			11,502,868.92	49.14%		
账龄组合	13,979,093.62	48.66%	830,859.11	5.94%	11,905,419.08	50.86%	627,589.01	5.27%
组合小计	28,729,182.32	100.00%	830,859.11	2.89%	23,408,288.00	100.00%	627,589.01	2.68%
合计	28,729,182.32	--	830,859.11	--	23,408,288.00	--	627,589.01	--

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 年以内小计	11,757,816.26	84.11%	587,890.81	11,660,261.33	97.94%	583,012.99
1 至 2 年	2,158,968.86	15.44%	215,896.89	139,352.33	1.17%	13,935.23
2 至 3 年	30,809.48	0.22%	6,161.90	79,206.40	0.67%	15,841.28
3 至 4 年	16,299.02	0.12%	8,149.51	23,599.02	0.20%	11,799.51
4 至 5 年	12,200.00	0.09%	9,760.00			
5 年以上	3,000.00	0.02%	3,000.00	3,000.00	0.02%	3,000.00
合计	13,979,093.62	--	830,859.11	11,905,419.08	--	627,589.01

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

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

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

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

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

本公司无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本年又全额收回或转回，或在本年收回或转回比例较大的其他应收款。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

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

其他应收款核销说明

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

单位：元

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

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

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

说明

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比
------	--------	----	----	------------

				例
湖南福利彩票发行中心	非关联方	3,926,672.59	1 年以内	13.67%
江西省福利彩票发行中心	非关联方	969,346.78	1 年以内	3.37%
甘肃省福利彩票发行管理中心	非关联方	941,708.89	1-2 年	3.28%
重庆烟草工业有限责任公司	非关联方	500,000.00	1-2 年	1.74%
广州金逸影视传媒股份有限公司	非关联方	500,000.00	1-3 年	1.74%
合计	--	6,837,728.26	--	23.80%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例

(8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

(10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取时间	预计收取金额	预计收取依据	未能在预计时点收到预计金额的原因(如有)

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	19,134,781.54	96.46%	4,203,011.22	85.00%
1 至 2 年	185,379.00	0.93%	212,363.60	4.29%
2 至 3 年	509,849.00	2.57%	512,045.50	10.35%
3 年以上	7,800.00	0.04%	17,970.94	0.36%
合计	19,837,809.54	--	4,945,391.26	--

预付款项账龄的说明

账龄 2—3 年的预付款项，主要是北京博方文化传媒有限公司预付北京春秋风云影视策划有限公司电视剧投资款，由于电视剧尚未开机拍摄，因此作为预付款列报。

(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
北京春秋风云影视策划有限公司	非关联方	4,700,000.00	2011、14 年	尚未使用
沈阳金屏科技有限公司	非关联方	3,151,800.20	2014 年	设备软件未到货
北京天诚星源信息技术有限公司	非关联方	1,259,653.80	2013 年	设备软件未到货
湖南金鹰卡通有限公司	非关联方	1,154,192.46	2014 年	未到结算期
MGAME CORPORATION	非关联方	1,139,380.36	2014 年	未到结算期
合计	--	11,405,026.82	--	--

预付款项主要单位的说明

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

单位：元

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

(4) 预付款项的说明

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	22,775,578.68	136,410.63	22,639,168.05	31,002,008.74	147,552.50	30,854,456.24
生产成本	82,403,583.64	3,743,547.78	78,660,035.86	44,231,567.68	4,121,095.67	40,110,472.01
低值易耗品	94,958.00		94,958.00	116,310.27		116,310.27
合计	105,274,120.32	3,879,958.41	101,394,161.91	75,349,886.69	4,268,648.17	71,081,238.52

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	147,552.50			11,141.87	136,410.63
生产成本	4,121,095.67			377,547.89	3,743,547.78
合计	4,268,648.17			388,689.76	3,879,958.41

(3) 存货跌价准备情况

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

存货的说明

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预缴税金及留抵税金	3,116,753.64	3,635,723.14
银行理财产品（短于一年到期）	95,400,000.00	92,270,000.00
合计	98,516,753.64	95,905,723.14

其他流动资产说明

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

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

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

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

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

可供出售金融资产的长期债权投资的说明

(3) 可供出售金融资产的减值情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
------------	----------	----------	----	----

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
------------	----------	----------	----	----

(5) 可供出售权益工具期末公允价值大幅下跌或持续下跌相关说明

单位：元

可供出售权益工具（分项）	成本	公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间	已计提减值金额	未根据成本与期末公允价值的差额计提减值的理由说明
--------------	----	------	----------------	--------	---------	--------------------------

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

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

持有至到期投资的说明

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

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

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明

13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							

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

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
北京中联互通通讯网络技术有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	1.66%	1.66%				
凤凰古城旅游有限责任公司	成本法	12,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00	1.96%	1.96%				
上海火溶信息科技有限公司	成本法	8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00	10.00%	10.00%				

有限公司											
北京乐智堡网络科技有限公司	权益法	3,000,000.00	1,449,026.07	1,139,108.36	2,588,134.43	30.00%	30.00%				
北京掌上红网文化传播股份有限公司	权益法	14,700,000.00	11,206,836.79		11,206,836.79	49.00%	49.00%				
湖南拓维天问数学教育有限公司	权益法	600,000.00	597,252.40	-6,959.15	590,293.25	30.00%	30.00%				
湖南拓维利玛窦教育科技有限公司	权益法	800,000.00	800,000.00	-308,370.89	491,629.11	40.00%	40.00%				
CAHHoldings Group, Inc.	权益法	18,369,600.00		17,625,109.08	17,625,109.08	28.00%	28.00%				
北京龙渊天启投资管理中心（有限合伙）	成本法	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00	11.54%	11.54%				
合计	--	61,469,600.00	35,053,115.26	21,448,887.40	56,502,002.66	--	--	--			

（2）向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

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

长期股权投资的说明

①湖南互动传媒有限公司于2004年8月17日出资100万元收购北京中联互通通讯网络技术有限公司6.01%的股份。2006年度北京中联互通通讯网络技术有限公司进行增资扩股，本公司持股比例变更为1.66%。

②凤凰古城旅游有限责任公司成立于2002年9月，成立时注册资本3,000万元。2011年11月，凤凰古城旅游有限责任公司增加注册资本5,290,236.00元，其中北京创时信和创业投资有限公司出资1,200万元（692,440.00元作为注册资本，11,307,560.00元作为资本公积），持股比例为1.96%。

③上海火溶信息科技有限公司成立于2012年9月26日，成立时注册资本13.0719万元。2013年10月，北京创时信和创业投资有限公司对上海火溶信息科技有限公司投资800万元（其中14,524.00元作为注册资本，7,985,476.00元作为资本公积），持股比例为10%。

④北京乐智堡网络科技有限公司成立于2013年8月23日，成立时注册资本50万元。2013年11月，北京创时信和创业投资有限公司对北京乐智堡网络科技有限公司分两期投资300万元，其中214,286.00元作为注册资本，首期投资150万元已于2013年11月投入，第二笔款在2014年4月支付。

⑤2010年1月28日，北京创时信和创业投资有限公司与湖南红网新闻网络传播有限责任公司共同出资设立北京掌上红网文化传播股份有限公司，注册资本3,000万元，其中北京创时信和创业投资有限公司出资1,470万元。

⑥湖南拓维天问数学教育有限公司由湖南拓维教育科技有限公司与其他自然人股东于2013年10月8日投资成立，注册资本200万元，其中，湖南拓维教育科技有限公司持股比例为30%，该公司主要从事数字教育技术及计算机技术研究、服务。

⑦湖南拓维利玛窦教育科技有限公司由湖南拓维教育科技有限公司与其他股东于2013年12月11日投资成立，注册资本200万元，其中，湖南拓维教育科技有限公司持股比例为40%，该公司主要从事教育软件及网络技术的研究、服务。

⑧CAHHoldingsGroup, Inc.在2014年3月6日全资子公司拓维信息(香港)(以下简称拓维香港)就美国CAHHoldingsGroup, Inc. (以下简称“CAH”)增资入股事宜与REDROCKCAPITALPARTNERSLTD.及16位自然人股东JamesZhang、PamelaLouie、MatthewLeMerle、JohnJingZhang、RiazKaramali、JennyChen、ScottChou(XuanChou)、JialinDong、JamesKim、DennisHom、RaviGiriputra、HuiGuo、XiaoHong、XuanLi、AaronWininger、WenqiQui签署了《股权购买及合作协议》(以下简称“协议”)，根据协议的条款和条件，CAH首期向拓维香港发行并出售4,236,842份普通股股票，购买价格为每股0.708075美元(“第一期购买价款”)，总价款为三百万美元(USD\$3,000,000)。完成该等股权认购后，拓维香港持有公司完全稀释后股权的28%。

⑨北京龙渊天启投资管理中心(有限合伙)公司主要从事对移动游戏领域未上市企业的投资。北京创时信和创业投资有限公司对北京龙渊天启投资管理中心(有限合伙)投资300万元，占股11.54%，分别于2014年4月、6月分别支付150万元。

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
----	--------	------	------	--------

单位：元

本期	
----	--

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

单位：元

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

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

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
----	--------	------	------	--------

一、账面原值合计：	201,312,436.71		1,340,845.02	732,759.09	201,920,522.64
其中：房屋及建筑物	95,453,856.02				95,453,856.02
运输工具	18,685,566.07			477,606.00	18,207,960.07
电子设备及其他设备	87,173,014.62		1,340,845.02	255,153.09	88,258,706.55
--	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：	98,667,584.24		6,158,366.56	554,216.81	104,271,733.99
其中：房屋及建筑物	14,114,913.69		2,304,880.86		16,419,794.55
运输工具	9,962,787.39		911,456.32	312,712.65	10,561,531.06
电子设备及其他设备	74,589,883.16		2,942,029.38	241,504.16	77,290,408.38
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	102,644,852.47		--		97,648,788.65
其中：房屋及建筑物	81,338,942.33		--		79,034,061.47
运输工具	8,722,778.68		--		7,646,429.01
电子设备及其他设备	12,583,131.46		--		10,968,298.17
电子设备及其他设备			--		
五、固定资产账面价值合计	102,644,852.47		--		97,648,788.65
其中：房屋及建筑物	81,338,942.33		--		79,034,061.47
运输工具	8,722,778.68		--		7,646,429.01
电子设备及其他设备	12,583,131.46		--		10,968,298.17

本期折旧额 6,158,366.56 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物	59,660,067.24	5,035,772.26		54,624,294.98	北工大软件园 B 区北区

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

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

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
----	--------

(5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
长沙及北京房产	仍在办理之中	2015 年底

固定资产说明

18、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长沙软件园设计费	249,800.00		249,800.00	90,000.00		90,000.00
合计	249,800.00		249,800.00	90,000.00		90,000.00

(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	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末数

在建工程项目变动情况的说明

(3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注

(5) 在建工程的说明**19、工程物资**

单位：元

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

工程物资的说明

20、固定资产清理

单位：元

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

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

21、生产性生物资产**(1) 以成本计量**

单位：元

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

(2) 以公允价值计量

单位：元

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

生产性生物资产的说明

22、油气资产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
----	--------	------	------	--------

油气资产的说明

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	83,182,182.99			83,182,182.99
土地使用权	31,543,315.24			31,543,315.24
软件及技术	51,638,867.75			51,638,867.75
二、累计摊销合计	30,145,782.94	4,283,987.35		34,429,770.29
土地使用权	2,185,462.55	316,205.36		2,501,667.91
软件及技术	27,960,320.39	3,967,781.99		31,928,102.38
三、无形资产账面净值合计	53,036,400.05	-4,283,987.35		48,752,412.70
土地使用权	29,357,852.69	-316,205.36		29,041,647.33
软件及技术	23,678,547.36	-3,967,781.99		19,710,765.37
土地使用权				
软件及技术				
无形资产账面价值合计	53,036,400.05	-4,283,987.35		48,752,412.70
土地使用权	29,357,852.69	-316,205.36		29,041,647.33
软件及技术	23,678,547.36	-3,967,781.99		19,710,765.37

本期摊销额 4,283,987.35 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
T-ONE		2,076,498.05	2,076,498.05		
统一业务平台		3,377,019.74	3,377,019.74		
MES 系统升级研发		2,529,941.68	2,529,941.68		
流动计算平台		1,526,774.36	1,526,774.36		
大数据研发项目		2,332,188.49	2,332,188.49		
企业管理域产品		920,286.88	920,286.88		
企业应用移动化平台		1,811,977.80	1,811,977.80		
仙侠传奇		1,212,584.35	221,958.71	990,625.64	

美少女工厂		1,004,308.43	1,004,308.43		
小时代产品		181,196.62	45,545.57	135,651.05	
手机游戏支撑平台		98,047.53	98,047.53		
移动互联网产品类		7,602,048.93	7,602,048.93		
其他		2,390,972.49	2,390,972.49		
合计		27,063,845.35	25,937,568.66	1,126,276.69	

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 4.16%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 22.99%。

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

24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
长沙九龙晖科技有限公司	341,806.38			341,806.38	341,806.38
珠海市龙星信息技术有限公司	7,188,162.41			7,188,162.41	
陕西诚长信息咨询有限公司	5,435,243.38			5,435,243.38	
济南兆科邦信科技有限公司	6,119,924.63			6,119,924.63	
长沙市楚鲲教育咨询有限公司	3,722,629.03			3,722,629.03	3,722,629.03
长沙亚软软件有限公司	802,691.69			802,691.69	802,691.69
湖南家校圈科技有限公司	47,443,244.51			47,443,244.51	
湘潭市福莱英外国语学校	1,052,578.38			1,052,578.38	1,052,578.38
湖南怡通通讯工程有限公司	461,668.92			461,668.92	
常德小新星英语培训学校	1,606,574.37			1,606,574.37	1,606,574.37
合计	74,174,523.70			74,174,523.70	7,526,279.85

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

商誉减值测试方法详见附注四、15。

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
租房装修支出	3,854,697.13	297,020.00	618,900.98		3,532,816.15	
合计	3,854,697.13	297,020.00	618,900.98		3,532,816.15	--

长期待摊费用的说明

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	2,186,136.35	2,506,690.47
应付职工薪酬		1,798,651.06
递延收益	85,520.41	193,304.53
小计	2,271,656.76	4,498,646.06
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期		

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
应纳税差异和可抵扣差异项目明细			

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

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

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	2,271,656.76		4,498,646.06	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额
递延所得税资产和递延所得税负债的说明	

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	13,523,951.64	1,005,255.23	2,297,640.54	1,134,460.47	11,097,105.86
二、存货跌价准备	4,268,648.17			388,689.76	3,879,958.41
十三、商誉减值准备	7,526,279.85				7,526,279.85
合计	25,318,879.66	1,005,255.23	2,297,640.54	1,523,150.23	22,503,344.12

资产减值明细情况的说明

28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预付投资款		353,500.00
合计	0.00	353,500.00

其他非流动资产的说明

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数

短期借款分类的说明

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期

资产负债表日后已偿还金额元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

30、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值

交易性金融负债的说明

31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

下一会计期间将到期的金额元。

应付票据的说明

32、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	49,909,447.15	30,714,615.02
1 年以上	3,510,586.60	3,404,989.21
合计	53,420,033.75	34,119,604.23

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

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

33、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	65,817,793.64	50,210,812.48
1 年以上	4,665,320.20	10,633,322.12
合计	70,483,113.84	60,844,134.60

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

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

债权人名称	金额	未结转的原因
湖南中烟工业有限责任公司	1,468,575.00	系统集成项目尚未完工
合 计	1,468,575.00	

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	14,698,523.15	31,316,270.05	45,994,501.52	20,291.68
二、职工福利费	12,539.00	1,080,843.54	1,093,382.54	
三、社会保险费		7,974,745.11	7,974,745.11	
其中:1 基本养老保险费		5,096,313.14	5,096,313.14	
2.医疗保险费		2,133,461.98	2,133,461.98	
3.失业保险费		435,779.78	435,779.78	
4.工伤保险费		135,322.52	135,322.52	
5.生育保险费		173,867.69	173,867.69	
四、住房公积金		2,040,304.90	2,040,304.90	
六、其他	12,882.68	431,957.85	431,957.85	12,882.68
其中:工会经费和职工教育经费	12,882.68	431,957.85	431,957.85	12,882.68
合计	14,723,944.83	42,844,121.45	57,534,891.92	33,174.36

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元，非货币性福利金额元，因解除劳动关系给予补偿元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	3,879,222.22	6,032,035.41
营业税	2,881,267.83	3,544,612.67
企业所得税	4,678,429.28	5,532,208.83
个人所得税	562,219.23	274,256.14

城市维护建设税	48,803.59	356,900.57
教育费附加（含地方教育费附加）	20,485.57	240,554.79
其他地方费税	13,776.98	32,117.54
合计	12,084,204.70	16,012,685.95

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

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

应付利息说明

37、应付股利

单位：元

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

应付股利的说明

38、其他应付款

（1）其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
其他应付款	20,365,295.10	10,878,313.05
合计	20,365,295.10	10,878,313.05

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

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

（3）账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
贺魏、陈金	700,000.00	收购长沙楚鲲股权未付款	否
潘祝康、权明兴	450,276.57	收购怡通通讯股权未付款	否
祁飞霞等4人	299,386.00	收购常德小新星股权未付款	否
宋浩夫	209,890.53	收购湘潭福莱茵股权未付款	否
合计	1,659,553.10		

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

39、预计负债

单位：元

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

预计负债说明

40、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

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

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

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

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

(3) 一年内到期的应付债券

单位：元

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

一年内到期的应付债券说明

(4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

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

一年内到期的长期应付款的说明

41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益		
手机动漫公共技术服务平台(二期建设)	570,136.09	621,966.67
基于虚拟社区的手机动漫运营平台研发		40,909.09
手机动漫开发与运营示范平台		250,000.00
中小企业技术创新基金（长沙铂亿）		140,002.00
合计	570,136.09	1,052,877.76

其他流动负债说明

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

(2) 基于虚拟社区的手机动漫运营平台研发：根据长沙市科学技术局“长财企指[2011]12号”文件，长沙市财政局高新区分局2012年6月拨付本项目补助资金30万元。本项目执行期为2012年3月至2014年3月，本公司在收款日后剩余项目期内分期结转该项目补助。

(3) 手机动漫开发与运营示范平台：根据湖南省发展和改革委员会“湘财企指[2012]142号”文件，本公司于2013年1月23日收到长沙市财政局高新区分局拨付本项目补助资金100万元，本项目执行期为2013年1月至2014年4月，本公司在收款日后剩余项目期内分期结转该项目补助。

(4) 中小企业技术创新基金（长沙铂亿）：根据长沙市科学技术局“长财企指[2012]73号”文件，科技部科技型中小企业技术创新基金管理中心资助长沙铂亿科技发展有限公司项目补助70万元，2012年12月，长沙市财政局高新区分局拨付首期70%项目补助资金49万元。本项目执行期为2012年7月至2014年7月，长沙铂亿科技发展有限公司在项目期内分期结转该项目补助。

42、长期借款**(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

长期借款分类的说明

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

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

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

43、应付债券

单位：元

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

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

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

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额元。

长期应付款的说明

45、专项应付款

单位：元

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

专项应付款说明

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益		
手机动漫公共技术服务平台(二期)		259,152.76
合计		259,152.76

其他非流动负债说明

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
手机动漫公共技术服务平台(二期)	881,119.43		310,983.34		570,136.09	与资产相关
基于虚拟社区的手机动漫运营平台研发	40,909.09		40,909.09			与收益相关
手机动漫开发与运营示范平台	250,000.00		250,000.00			与收益相关
中小企业技术创新基金（长沙铂亿）	140,002.00		140,002.00			与收益相关
合计	1,312,030.52		741,894.43		570,136.09	--

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	283,443,841.00		56,688,768.00	56,688,768.00		113,377,536.00	396,821,377.00

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

48、库存股

库存股情况说明

49、专项储备

专项储备情况说明

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	88,029,046.53		84,683,464.09	3,345,582.44
其他资本公积	3,545,637.67	94,918.24		3,640,555.91
合计	91,574,684.20	94,918.24	84,683,464.09	6,986,138.35

资本公积说明

本期资本溢价减少系收购少数股权形成与资本公积转增股本。

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	32,766,470.10			32,766,470.10
合计	32,766,470.10			32,766,470.10

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

52、一般风险准备

一般风险准备情况说明

53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	442,452,680.01	--
调整后年初未分配利润	442,452,680.01	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	34,790,782.88	--
应付普通股股利	14,172,192.05	
转作股本的普通股股利	56,688,768.00	
期末未分配利润	406,382,502.84	--

调整年初未分配利润明细：

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

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

2014年4月18日，根据本公司2013年度股东大会批准的2013年度利润分配方案，本公司以2013年12月31日总股本283,443,841股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.5元（含税），共计拟分配现金股利14,172,192.05元；每10股送红股2股（含税）。并以资本公积金向全体股东每10股转增2股。

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	285,653,887.26	222,401,071.77
其他业务收入	6,480.00	40,290.00
营业成本	157,512,691.97	97,109,300.05

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
邮电通信行业	273,187,523.67	151,145,025.26	201,164,005.52	87,270,114.39
教育培训行业	12,466,363.59	6,367,666.71	21,237,066.25	9,839,185.66
合计	285,653,887.26	157,512,691.97	222,401,071.77	97,109,300.05

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
教育服务业务	103,631,524.60	35,098,375.75	97,180,038.27	36,369,019.42
手机游戏业务	114,487,758.37	86,876,527.50	22,774,114.94	18,550,616.48
软件服务业务	54,832,058.54	31,099,809.88	62,211,210.58	27,683,895.92
其它	12,702,545.75	4,437,978.84	40,235,707.98	14,505,768.23
合计	285,653,887.26	157,512,691.97	222,401,071.77	97,109,300.05

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区	781,663.76	1,028,148.95	1,158,739.54	670,234.76
华北地区	8,744,778.55	4,240,237.70	17,997,454.90	14,492,488.31
华东地区	70,796,631.45	44,293,785.17	49,796,741.90	31,397,119.82

中南地区	148,166,389.73	84,538,809.85	109,415,998.82	38,562,983.97
西南地区	44,059,467.78	17,987,235.92	34,216,345.20	8,247,007.10
西北地区	10,531,432.21	3,496,003.91	9,815,791.41	3,739,466.09
其他	2,573,523.78	1,928,470.47		
合计	285,653,887.26	157,512,691.97	222,401,071.77	97,109,300.05

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
中国移动通信集团广东有限公司	61,526,288.96	21.54%
中国移动通信集团湖南有限公司	39,389,159.85	13.79%
中国移动通信集团云南有限公司	22,428,472.06	7.85%
中国联合网络通信有限公司上海市分公司	17,207,522.27	6.02%
炫彩互动网络科技有限公司	15,607,392.68	5.46%
合计	156,158,835.82	54.66%

营业收入的说明

55、合同项目收入

单位：元

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

合同项目的说明

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	3,689,405.67	6,202,811.66	
城市维护建设税	465,165.14	394,355.93	
教育费附加	290,543.97	282,227.68	
合计	4,445,114.78	6,879,395.27	--

营业税金及附加的说明

各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬支出	12,629,393.46	12,916,735.16
折旧费与摊销	802,319.16	1,327,803.06
办公费通讯费	1,237,185.72	1,780,373.87
交通差旅费	3,353,677.73	3,291,862.62
业务招待费	1,624,587.50	2,317,710.33
广告宣传费	322,009.85	324,384.18
租赁费	457,802.27	1,028,886.08
其他费用	2,704,722.14	2,558,170.47
合计	23,131,697.83	25,545,925.77

58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬支出	22,209,240.68	27,988,947.14
折旧与摊销	2,212,304.29	4,286,379.21
办公通讯费	1,822,260.67	2,308,714.71
交通差旅费	1,504,257.05	1,533,483.83
业务招待费	1,053,060.49	740,469.72
中介服务费		978,919.33
地方税费	918,214.83	373,135.96
研究开发费	25,937,568.66	25,487,388.21
水电费	520,951.54	385,925.17
租赁费	1,930,036.93	2,611,095.24
其他费	6,241,754.44	4,924,337.35
合计	64,349,649.58	71,618,795.87

59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	-5,443,356.79	-3,878,909.41

减：利息资本化金额		
汇兑损益		
减：汇兑损益资本化金额		
其他	299,497.51	231,615.49
合计	-5,143,859.28	-3,647,293.92

60、公允价值变动收益

单位：元

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

公允价值变动收益的说明

61、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,509,512.60	
合计	-1,509,512.60	

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

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

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
北京乐智堡网络科技有限公司	-360,891.64		
湖南拓维天问数学教育有限公司	-6,959.12		
湖南拓维利玛窦教育科技有限公司	-308,370.92		
CAHHoldingsGroup, Inc.	-833,290.92		
合计	-1,509,512.60		--

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

①北京掌上红网文化传播股份有限公司已清算完毕，注销手续于2014年7月办理完毕，本期无需要确认的投资收益。

②投资收益的汇回不存在重大限制。

62、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-1,292,385.31	2,369,811.73
二、存货跌价损失	-388,689.76	
合计	-1,681,075.07	2,369,811.73

63、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	3,379.54	4,099.77	3,228.54
其中：固定资产处置利得	3,379.54	4,099.77	3,228.54
政府补助	7,465,921.18	5,764,298.67	7,383,894.43
其他	1,224,288.48		151.00
合计	8,693,589.20	5,768,398.44	

营业外收入说明

(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
收长沙市国库集中支付局（长沙市商务局-承接产业转移引导资金）		636,000.00		
收长沙市财政局高新技术产业开发分局奖励		184,000.00		
收长沙市财政局高新区分局 2012 年长沙市优秀技术创新示范企业补助资金		200,000.00		
收长沙市商务局电子商务优秀企业奖金		100,000.00		
收湖南省质量技术监督局省长质量奖奖金		500,000.00		
收到湖南省文化厅 动漫技术服务平台专项款		904,400.00		
长沙亚软件公司软件增值税退税（属经常性损益）	82,026.75	39,367.52		否

其他零星奖励及补助	672,000.00	135,000.00		是
递延收益—政府补助摊销	741,894.43	3,065,531.15		是
高新区财务补助	5,970,000.00			是
合计	7,465,921.18	5,764,298.67	--	--

湖南互动传媒有限公司被认定为重点动漫企业，根据《湖南省人民政府办公厅转发省财政厅等单位关于鼓励和扶持动漫产业发展若干经济政策的通知》（湘政办发[2007]20号）规定，经企业申请，湖南省财政厅同意返还湖南互动传媒有限公司2007年至2009年实际上缴税收属于地方财政留成的部分。2014年3月27日，长沙市财政局高新区分局已返还余下的资金597万元。

64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	31,642.15	10,555.73	31,642.15
其中：固定资产处置损失	31,642.15	10,555.73	31,642.15
其他	98,000.00		98,000.00
合计	129,642.15	10,555.73	129,642.15

营业外支出说明

65、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,537,148.75	4,523,906.46
递延所得税调整	2,226,989.30	1,446,338.13
合计	7,764,138.05	5,970,244.59

66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本期发生数	上期发生数
-------	-------	-------

	基本每股收益	稀释每股收益	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	0.09	0.09	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.07	0.07	0.036	0.036

(2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

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

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项 目	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	34,790,782.88	18,824,884.73
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	28,198,316.83	13,937,803.99

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项 目	本期发生数	上期发生数
年初发行在外的普通股股数	283,443,841.00	283,443,841.00
加：本年发行的普通股加权数	113,377,536.00	
减：本年回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	396,821,377.00	283,443,841.00

67、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
4.外币财务报表折算差额	753,157.89	
小计	753,157.89	
5.其他	94,918.24	
小计	94,918.24	
合计	848,076.13	

其他综合收益说明

其他系北京糖果传奇影视文化传媒有限公司少数股东参股引起其他收益的增加。

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
银行存款利息收入	878,741.08
与收益相关的政府补助及奖励	672,000.00
往来及其他收入	2,258,706.89
合计	3,809,447.97

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付往来款	4,344,245.28
技术服务费	650,760.82
租赁及物管	3,498,521.94
业务招待费	2,762,912.99
办公费、电话费	3,228,149.92
广告咨询费	575,488.61
交通差旅费	6,643,193.87
培训会议费	772,069.76
汽车费用	1,066,115.87
审计费	919,724.36
其他	1,608,431.42
装修费	474,427.97
水电费	549,388.86
招聘费	136,031.03
银行手续费支出	299,982.52
咨询费	577,169.12
合计	28,106,614.34

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收回定存本金及利息（净额）	555,821,712.13
合计	555,821,712.13

收到的其他与投资活动有关的现金说明

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

存出定期存款及理财（净额）	545,376,639.47
合计	545,376,639.47

支付的其他与投资活动有关的现金说明

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

69、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	42,336,443.85	22,353,025.12
加：资产减值准备	-1,681,075.07	2,369,811.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,089,312.51	7,790,246.23
无形资产摊销	4,283,987.35	4,289,041.78
长期待摊费用摊销	618,900.98	880,024.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	28,262.61	6,455.96
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,055,588.12	-3,756,350.75
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,226,989.30	1,446,338.13
存货的减少（增加以“-”号填列）	-29,924,233.63	25,230.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,984,273.05	-69,599,171.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,615,775.44	-5,537,811.93
经营活动产生的现金流量净额	36,523,048.27	-39,733,159.75
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	133,006,457.61	105,053,397.56
减：现金的期初余额	149,787,957.09	307,796,188.57
现金及现金等价物净增加额	-16,781,499.48	-202,742,791.01

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

(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	133,006,457.61	149,787,957.09
其中：库存现金	102,313.03	728,713.58
可随时用于支付的银行存款	132,904,144.58	104,324,683.98
三、期末现金及现金等价物余额	133,006,457.61	149,787,957.09

现金流量表补充资料的说明

未作为“现金”的货币资金主要包括定期存款及保函保证金等。

70、所有者权益变动表项目注释

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

八、资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位：元

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

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对	母公司对	本企业最	组织机构
------	------	------	-----	-------	------	------	------	------	------	------

称				人			本企业的 持股比例	本企业的 表决权比 例	终控制方	代码
---	--	--	--	---	--	--	--------------	-------------------	------	----

本企业的母公司情况的说明

本公司实际控制人为李新宇及宋鹰。

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代 码
-------	-------	------	-----	-------	------	------	------	-------	------------

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代 表人	业务性质	注册资本	本企业持 股比例	本企业在被 投资单位表 决权比例	关联关系	组织机构代 码
一、合营企业									
二、联营企业									
北京掌上红网文化 传播股份有限公司	有限公司	长沙	舒斌	新闻采编、制 作、发布	3,000 万元	49.00%	49.00%	联营企业	56043360-5
北京乐智堡网络科 技有限公司	有限公司	北京	陈健	技术开发、服 务及技术进 出口	71.4286 万 元	30.00%	30.00%	联营企业	07657818-3
湖南拓维天问数学 教育有限公司	有限公司	长沙	阎竣	数字教育技 术及计算机 技术研究、服 务	200 万元	30.00%	30.00%	联营企业	07918816-4
湖南拓维利玛窦教 育科技有限公司	有限公司	长沙	阎竣	教育软件及 网络技术 的研究、服务	200 万元	40.00%	40.00%	联营企业	08762142-3
CAHHoldingsGroup , Inc.	有限公司	美国	james zhang	制作漫画及 美术作品和 开发和代理 手游	88.52 美元	28.00%	28.00%	联营企业	

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
张忠革	董事、副总经理	
曾高辉	董事、副总经理	

倪正东	董事	
张跃	董事	
王力群	独立董事	
李仁发	独立董事	
周仁仪	独立董事	
胡晓棣	监事会主席	
李奉刚	监事	
陆惠	监事	
肖前辉	新任监事	
刘静	新任监事	
龙麒	董事会秘书、副总经理	
倪明勇	财务总监	
周玉英	非控股股东	

本企业的其他关联方情况的说明

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

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

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

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

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

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

公司委托管理/出包情况表

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

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

公司承租情况表

单位：元

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

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

单位：元

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

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 其他关联交易**6、关联方应收应付款项**

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
上市公司应付关联方款项					

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
------	-----	------	------

十、股份支付**1、股份支付总体情况**

单位：元

股份支付情况的说明

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

以权益结算的股份支付的说明

3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

以现金结算的股份支付的说明

4、以股份支付服务情况

单位：元

5、股份支付的修改、终止情况**十一、或有事项****1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响****2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响**

其他或有负债及其财务影响

十二、承诺事项

1、重大承诺事项

2、前期承诺履行情况

十三、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

3、其他资产负债表日后事项说明

十四、其他重要事项

1、非货币性资产交换

2、债务重组

3、企业合并

4、租赁

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

6、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

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

7、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

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

8、年金计划主要内容及重大变化

9、其他

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
无信用风险组合								
账龄组合	112,452,157.42		6,675,241.97	5.94%	133,829,551.35	100.00%	8,077,222.19	6.04%
组合小计	112,452,157.42		6,675,241.97	5.94%	133,829,551.35	100.00%	8,077,222.19	6.04%
合计	112,452,157.42	--	6,675,241.97	--	133,829,551.35	--	8,077,222.19	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						

其中:	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	104,940,569.30	93.32%	5,247,028.46	121,313,096.79	90.65%	6,065,654.84
1 至 2 年	4,945,031.46	4.40%	494,503.15	9,742,729.90	7.28%	974,272.99
2 至 3 年	1,325,033.58	1.17%	265,006.72	1,325,033.58	0.99%	265,006.72
3 至 4 年	1,145,638.88	1.02%	572,819.44	1,352,806.88	1.01%	676,403.44
5 年以上	95,884.20	0.09%	95,884.20	95,884.20	0.07%	95,884.20
合计	112,452,157.42	--	6,675,241.97	133,829,551.35	--	8,077,222.19

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

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

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

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

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

本公司无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本年又全额收回或转回，或在本年收回或转回比例较大的应收账款。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

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

应收账款核销说明

报告期无实际核销的大额应收账款情况。

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

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
--	------	--------	------	--------

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
中国移动通信集团湖南有限公司	非关联方	23,994,376.65	1 年以内	21.34%
中国移动通信集团广东有限公司	非关联方	28,145,536.99	1 年以内	25.03%
中国联合网络通信有限公司	非关联方	6,762,546.41	1 年以内	6.01%
中国移动通信集团甘肃有限公司	非关联方	4,694,660.01	1 年以内	4.17%
中国移动通信集团云南有限公司 昆明分公司	非关联方	4,062,618.10	1 年以内	3.61%
合计	--	67,659,738.16	--	60.16%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

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

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
无信用风险组合	44,046,456.71	83.83%			19,433,264.13	65.19%		
账龄组合	8,498,761.41	16.17%	534,792.83	6.29%	10,377,865.00	34.81%	527,652.41	5.08%
组合小计	52,545,218.12	100.00%	534,792.83	1.02%	29,811,129.13	100.00%	527,652.41	1.77%

合计	52,545,218.12	--	534,792.83	--	29,811,129.13	--	527,652.41	--
----	---------------	----	------------	----	---------------	----	------------	----

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 年以内小计	6,376,458.53	75.03%	318,822.93	10,308,601.98	99.33%	515,430.10
1 至 2 年	2,116,703.86	24.91%	211,670.39	44,500.00	0.43%	4,450.00
2 至 3 年				20,364.00	0.20%	4,072.80
3 至 4 年	2,599.02	0.03%	1,299.51	1,399.02	0.01%	699.51
5 年以上	3,000.00	0.03%	3,000.00	3,000.00	0.03%	3,000.00
合计	8,498,761.41	--	534,792.83	10,377,865.00	--	527,652.41

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

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

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

本公司无前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本年又全额收回或转回，或在本年收回或转回比例较大的其他应收款。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

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

其他应收款核销说明

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
湖南福利彩票发行中心		3,926,672.59		7.47
江西省福利彩票发行中心		969,346.78		1.84
甘肃省福利彩票发行管理中心		941,708.89		1.79
重庆烟草工业有限责任公司		500,000.00		0.95
广州金逸影视传媒股份有限公司		500,000.00		0.95
合计		6,837,728.26		13.00

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
------	--------	----	----	-------------

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
------	--------	----	-------------

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
湖南互动传媒有限公司	成本法	23,371,800.00	23,371,800.00		23,371,800.00	100.00%	100.00%				
湖南米诺信息技术有限公司	成本法	15,842,936.80	29,797,056.12		29,797,056.12	100.00%	100.00%				
北京创时信和创业投资有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00	100.00%	100.00%				
北京博方文化传媒有限公司	成本法	5,100,000.00	5,100,000.00		5,100,000.00	51.00%	51.00%				
湖南网聚天下移动科技有限公司	成本法	9,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00%	100.00%				
湖南拓维教育控股有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	100.00%	100.00%				
拓维信息(香港)有限公司	成本法	28,346,313.80	9,976,713.80	18,369,600.00	28,346,313.80	100.00%	100.00%				
合计	--	161,661,050.60	158,245,569.92	18,369,600.00	176,615,169.92	--	--	--			

长期股权投资的说明

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	173,152,577.18	110,799,751.14
其他业务收入	436,383.93	318,685.10

合计	173,588,961.11	111,118,436.24
营业成本	119,520,399.76	55,253,641.51

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
邮电通信行业	173,152,577.18	119,520,399.76	110,799,751.14	55,253,641.51
合计	173,152,577.18	119,520,399.76	110,799,751.14	55,253,641.51

(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
软件服务业务	54,083,340.51	31,087,988.50	62,211,210.58	27,683,895.92
手机游戏业务	114,449,998.58	86,842,050.63	22,774,114.94	18,550,616.48
其他	4,619,238.09	1,590,360.63	25,814,425.62	9,019,129.11
合计	173,152,577.18	119,520,399.76	110,799,751.14	55,253,641.51

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区	666,952.73	1,010,949.22	1,104,811.53	670,234.76
华北地区	8,037,231.38	4,240,237.70	10,466,834.67	3,817,367.51
华东地区	55,775,825.14	38,097,547.89	44,135,375.20	29,110,441.09
中南地区	88,333,165.13	62,667,394.99	43,331,565.76	18,648,592.69
西南地区	17,477,516.02	11,457,776.16	10,685,229.07	2,789,369.12
西北地区	288,363.00	118,023.33	1,075,934.91	217,636.34
其他	2,573,523.78	1,928,470.47		
合计	173,152,577.18	119,520,399.76	110,799,751.14	55,253,641.51

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
中国移动通信集团广东有限公司	61,526,288.96	35.44%
中国联合网络通信有限公司上海市分公司	17,207,522.27	9.91%
炫彩互动网络科技有限公司	15,607,392.68	8.99%
中国移动通信集团江苏有限公司	13,787,681.82	7.94%
中国移动通信集团云南有限公司曲靖分公司	7,839,737.20	4.52%
合计	115,968,622.93	66.80%

营业收入的说明

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

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

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

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

投资收益的说明

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	12,899,637.40	12,101,215.71
加：资产减值准备	-1,783,529.56	1,674,489.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,252,744.27	5,903,019.94
无形资产摊销	2,821,083.65	2,739,704.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	28,605.27	71.15

投资损失（收益以“-”号填列）	-1,128,363.19	-1,348,366.46
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,803,462.25	844,062.08
存货的减少（增加以“-”号填列）	-20,147,987.36	2,404,810.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	62,830,243.32	-50,532,102.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-69,799,167.67	-9,800,861.00
经营活动产生的现金流量净额	-8,223,271.62	-36,013,956.33
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	31,077,881.92	24,094,169.60
减：现金的期初余额	50,108,439.89	138,303,986.51
现金及现金等价物净增加额	-19,030,557.97	-114,209,816.91

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

单位：元

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

反向购买形成长期股权投资的情况

单位：元

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

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-28,262.61	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	7,383,894.43	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-98,000.00	
减：所得税影响额	724,399.48	
少数股东权益影响额（税后）	-59,233.71	
合计	6,592,466.05	--

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

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	34,790,782.88	18,824,884.73	843,527,936.78	850,055,965.91
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	34,790,782.88	18,824,884.73	843,527,936.78	850,055,965.91
按境外会计准则调整的项目及金额				

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.02%	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.26%	0.07	0.07

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1) 资产负债表项目：

(1) 预付帐款较年初增加14,892,418.28元，增长301.14%，主要系预付项目采购材料款所致；

(2) 存货较年初增加30,312,923.39元，增长42.65%，主要系项目采购材料及影视拍摄产生的成本增加所致；

(3) 长期股权投资较年初增加21,448,887.4元，增长61.19%，主要系本期增加了对联营企业及其他企业投资所致；

(4) 递延所得税资产较年初减少2,226,989.3元，下降49.50%，主要系上年年终奖计提递延所得税资产所致；

(5) 应付账款较年初增加19,300,429.52元，增长56.57%，主要是应付供应商材料款增加所致；

(6) 应付职工薪酬较年初减少14,690,770.47元，下降99.77%，主要系上年计提的年终奖已支付完毕所致；

(7) 其他应付款较年初增加9,486,982.05元，增长87.21%，主要系拓维教育发展收购云南兰九少数股东的款项所致；

(8) 其他流动负债与其他非流动负债较年初减少741,894.43元，下降56.55%，主要系摊销递延收益所致；

(9) 资本公积较年初减少84,588,545.85元，下降92.37%，主要系溢价收购云南兰九导致冲销资本公积及资本公积转增股本共同所致；

(10) 外币报表折算差额较年初增加753,157.89元，增长414.48%，主要系外币汇率增长所致。

2) 利润表项目：

(1) 营业成本本年度发生数为157,512,691.97元，比上年数增长62.20%，主要系手游以及软件产品硬件成本上升所致；

(2) 营业税金及附加本年度发生数为4,445,114.78元，比上年减少35.39%，主要系营改增税收政策影响所致；

(3) 资产减值损失本年度发生数为-1,681,075.07元，比上年下降170.94%，主要系本期应收帐款下降，计提坏帐准备减少所致；

(4) 营业外收入本年度发生数为8,693,589.20元，比上年增长50.71%，主要系本期收到部分税收返还所致；

(5) 财务费用收入本年度发生数为-5,143,859.28元，比上年增长41.03%，主要系本期理财产品利息收入增加所致；

(6) 所得税费用收入本年度发生数为7,764,138.05元，比上年增长30.05%，主要系本期利润增加导致计提所得税费用增加所致。

3) 现金流量表：

(1) 销售商品、提供劳务收到的现金本期数为326,266,709.47元，同比增长73.38%，主要系本期游戏收入增加导致回款增加所致；

(2) 收到的税费返还本期数为6,052,026.75元，同比增长116332.15%，主要系本期收到部分税收返还所致；

(3) 购买商品、接受劳务支付的现金本期数为144,302,976.43元，同比增长155.10%，主要系手游收入增加导致分成增加所致；

(4) 收到其他与投资活动有关的现金本期数为555,821,712.13元，同比增长415.02%，主要系定期存款到期以及在投资额度范围内反复申购、赎回短期理财产品所致；

(5) 投资支付的现金本期数为46,872,308.00元，同比增长634.10%，主要系本期增加了对外联营企业及其他企业的投资所致；

(6) 支付其他与投资活动有关的现金本期数为545,376,639.47元，同比增长115.20%，主要系定期存款到期以及在投资额度范围内反复申购、赎回短期理财产品所致；

(7) 吸收投资收到的现金本期数为1,351,500.00元，同比增长100.00%，主要系本期集团所属子公司增加少数股东投资所致；

(8) 分配股利、利润或偿付利息支付的现金本期数为17,286,091.60元，同比增长204.93%，主要系本期股东分红较上年同期增加所致。

第十节 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- (二) 报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (三) 载有董事长签名的2014年半年度报告文本原件。
- (四) 以上备查文件备置地点：公司证券投资部。