

北京浩丰创源科技股份有限公司

2014 年年度报告

2015 年 03 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人孙成文、主管会计工作负责人孙成文及会计机构负责人(会计主管人员)包翔声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

2014 年度报告.....	1
第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司基本情况简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节 董事会报告.....	7
第五节 重要事项.....	11
第六节 股份变动及股东情况.....	15
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	17
第八节 公司治理.....	19
第九节 财务报告.....	20
第十节 备查文件目录.....	81

释义

释义项	指	释义内容
浩丰科技、本公司、公司	指	北京浩丰创源科技股份有限公司
浩丰鼎鑫	指	北京浩丰鼎鑫软件有限公司、公司全资子公司
上海腾灵	指	上海腾灵信息科技有限公司、公司全资子公司
浩丰创鑫	指	沈阳市浩丰创鑫科技有限公司、公司全资子公司
控股股东、实际控制人	指	孙成文
股东大会、董事会、监事会	指	北京浩丰创源科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《北京浩丰创源科技股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2014 年度
会计师	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
保荐机构、平安证券	指	平安证券有限责任公司

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

股票简称	浩丰科技	股票代码	300419
公司的中文名称	北京浩丰创源科技股份有限公司		
公司的中文简称	浩丰科技		
公司的外文名称	BEIJING INTERACT TECHNOLOGY CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写	INTERACT		
公司的法定代表人	孙成文		
注册地址	北京市海淀区阜石路甲 69 号院 2 号楼 6 层二单元 625		
注册地址的邮政编码	100049		
办公地址	北京市石景山区八角东街 65 号融科创意中心 A 座 11 层		
办公地址的邮政编码	100043		
公司国际互联网网址	www.interact.net.cn		
电子信箱	haofeng@interact.net.cn		
公司聘请的会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）		
公司聘请的会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院中海地产广场		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨志炯	宁玉卓
联系地址	北京市石景山区八角东街 65 号融科创意中心 A 座 11 层	北京市石景山区八角东街 65 号融科创意中心 A 座 11 层
电话	010-82001150	010-82001150
传真	010-88878800-5678	010-88878800-5678
电子信箱	haofeng@interact.net.cn	haofeng@interact.net.cn

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.cninfo.com.cn（巨潮资讯网）
公司年度报告备置地点	公司证券事务部

四、公司历史沿革

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	2005 年 12 月 28 日	北京市海淀区保福 寺 A 区世纪科贸大 厦 C 座 16 层	1101082923457 (1-1)	110108783967006	78396700-6
股份公司成立变更 注册登记	2010 年 03 月 11 日	北京市海淀区蓝靛 厂东路 2 号院 2 号楼 A 座 7D	110108009234579	110108783967006	78396700-6

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

	2014 年	2013 年	本年比上年增减	2012 年
营业收入（元）	284,029,055.60	247,707,089.61	14.66%	196,904,399.32
营业成本（元）	196,627,696.29	169,259,928.27	16.17%	125,434,722.98
营业利润（元）	54,457,282.23	51,292,098.85	6.17%	46,238,299.74
利润总额（元）	57,743,033.92	56,600,157.66	2.02%	49,786,133.77
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	53,710,618.98	51,895,292.02	3.50%	46,963,682.53
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	53,688,308.53	51,622,920.78	4.00%	46,576,846.16
经营活动产生的现金流量净额（元）	8,865,147.19	31,760,520.50	-72.09%	54,878,453.30
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.2878	1.0312	-72.09%	1.7818
基本每股收益（元/股）	1.740	1.680	3.57%	1.520
稀释每股收益（元/股）	1.740	1.680	3.57%	1.520
加权平均净资产收益率	24.70%	29.63%	-4.93%	35.34%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	24.68%	29.47%	-4.79%	35.05%
	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减	2012 年末
期末总股本（股）	30,800,000.00	30,800,000.00	0.00%	30,800,000.00
资产总额（元）	346,624,700.37	307,355,773.10	12.78%	269,084,762.17
负债总额（元）	104,970,565.58	108,632,257.29	-3.37%	112,708,538.38
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	241,654,134.79	198,723,515.81	21.60%	156,376,223.79
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	7.8459	6.4521	21.60%	5.0772
资产负债率	30.28%	35.34%	-5.06%	41.89%

公司报告期末至年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

用最新股本计算的基本每股收益（元/股）	1.3068
---------------------	--------

二、非经常性损益的项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	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）	-5,252.73	-18,727.98	11,557.18	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	30,000.00	540,000.00	504,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-119,167.07	224.66	
减：所得税影响额	2,436.82	129,733.71	128,945.47	
合计	22,310.45	272,371.24	386,836.37	--

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。

三、重大风险提示

1、市场竞争风险

公司是国内领先的营销信息化解决方案提供商，能够向客户提供具有自主知识产权的营销信息化解决方案。目前，公司的营销信息化解决方案已广泛部署于银行、保险、制造、商业流通与服务、政府及公共事业等行业或领域。

随着营销信息化行业的快速发展，行业规模不断扩大，客户需求逐步多样化，市场发展空间巨大。公司作为国内领先的营销信息化解决方案供应商将分享行业成长与需求扩张所带来的市场规模的持续增长。目前行业处于快速发展阶段，行业内企业数量较多，企业规模普遍较小，集中度较低，因而市场竞争较为激烈。如果本公司不能持续为客户提供优质、高效的产品与服务，并随时保持技术领先与正确的发展方向，激烈的市场竞争将对公司的运营和盈利水平带来一定的影响。

2、产品及技术开发风险

中国经济的快速发展、转型期的中国经济环境特征、以及全球化的市场竞争，要求企业必须对于新的市场变化给予足够的关注并做出及时的反应，必须采用更加有效的营销信息化手段来保持持续的竞争优势。

面对复杂多变的市场，营销系统不仅要满足企业在功能性、安全性、信赖感、增值能力等多层次的需求，而且要便于企业掌握营销效果，通过准确的定位和筛选，直接接触与相关产品相适应的目标消费群体，从而提高营销活动的针对性与准确性，提升客户的满意度。

公司的产品研发活动需要始终以用户使用的满意程度作为衡量产品的重要标准，并且能够持续地为用户创造出更多的价值。如果公司在产品研发与技术开发等方面的成果不能满足用户对于营销系统新的需要，或者出现替代性产品或技术改变现有的产品与服务模式，而公司的技术发展又未能紧跟技术发展趋势，公司将面临产品及技术开发的风险，使公司丧失在技术与产品方面的优势地位，对公司的经营业绩产生影响。

3、核心技术人员流失的风险

营销信息化系统具有很强的专业性，供应商的技术团队不仅要精通营销信息化系统的软件开发技术，还要对各行业企业的业务流程非常熟悉，技术人员需要多方面知识和经验的积累才能符合这种要求。目前国内符合上述要求的复合型人才较为缺乏，通过自身培养获得高水准的人才需要企业花费较长的时间和大量的投入。

公司作为一家提供自主知识产权的营销信息化解决方案供应商，在产品研发、技术升级等核心业务领域依赖于既拥有丰富项目实践经历，又拥有专业背景与行业理解的核心技术人员。打造一支具有高水平高素质的技术团队是公司保持先进技术水平、提升核心竞争优势的关键所在，这些也将为公司在市场竞争中占得先机提供保障。现有核心技术人员的流失将对公司的科技研发和生产经营带来一定的风险，相关储备人才队伍的不足也将会对公司未来的快速发展带来不利影响。

4、应收账款发生坏账的风险

2013年末和2014年末，公司应收账款净额分别为2,017.15万元和5,045.37万元，公司各期末应收账款净额较大，占当期流动资产总额的比例分别为8.68%和18.49%。公司的客户主要是银行、保险、制造、商业流通与服务、政府及公共事业等行业或领域的大型企业集团，客户资信状况良好，且公司坏账准备计

提政策较为稳健。

尽管如此，仍不能排除客户受经济波动或其它因素的影响而陷入经营困难，从而使公司无法收回经营性资金，面临应收账款无法收回的风险。

5、经营管理风险

公司自设立以来业务规模不断壮大，经营业绩快速提升。本次发行结束后，公司净资产将会大幅增加。公司规模的迅速扩张，在资源整合、技术和产品开发、市场开拓、内部控制以及各部门工作的协调性、严密性和连续性等方面对公司管理提出了更高的要求。如果公司管理层不能适时调整公司的管理体制或选任适当的管理人员，都将可能阻碍公司业务的正常推进或错失发展机遇，从而影响公司的长远发展。

6、利润下滑风险

根据公司募集资金使用计划，本次募集资金投资项目营销信息化系统升级、研发中心建设项目建成后，将会增加折旧摊销金额进而会对公司经营业绩产生影响。

虽然公司在对项目进行可行性研究时，已经充分考虑了折旧、摊销因素，但是如果本次募集资金投资项目完成后，不能如期产生效益或实际收益低于盈亏平衡点的收益，则新增的固定资产折旧、无形资产摊销等将导致公司盈利能力降低、利润下滑。

第四节 董事会报告

一、管理层讨论与分析

1、报告期内主要业务回顾

公司是国内领先的营销信息化解决方案提供商，主营业务是向银行、保险、制造、商业流通与服务、政府及公共事业等行业或领域提供具有自主知识产权的营销信息化解决方案，包括联络中心及统一通信平台、营销业务及管理平台和相关技术服务。

（1）宏观经济增速放缓，公司业务稳健增长

过去一年，我国发展面临的国际国内环境复杂严峻。全球经济复苏艰难曲折，主要经济体走势分化。国内经济下行压力持续加大，多重困难和挑战相互交织，我国的宏观经济增速明显放缓。

公司依靠行业领先的技术优势和丰富的项目经验，依然取得了较好的经营业绩，公司2014年营业收入达到284,029,055.60元，比上一年度增长14.66%。

（2）深耕优势市场，扩展新领域新客户

公司通过长期的技术服务、市场推广以及行业资源积累等，逐步形成稳定、成熟的客户群体，尤其是以银行、保险为代表的金融行业和政府及公共事业等行业是公司优质的客户基础。报告期内，公司继续在优势行业领域深耕细作，同时注重新业务机遇的开拓。

（3）信息安全对公司发展带来了全新机遇

“自棱镜门事件后，我国政府对信息安全防护的意识显著提升，维护信息安全的相关举措持续推出。如近期国务院批复同意《深入实施国家知识产权战略行动计划(2014-2020年)》，提出了“努力建设知识产权强国”的新目标。可以预见，随着对信息安全担忧的日益提升，国内优秀的软件和信息技术服务提供商将迎来发展良机。

2、报告期内主要经营情况

（1）主营业务分析

1) 概述

2014年度公司营业收入为284,029,055.60元，比上一年度增长14.66%，营业成本为196,627,696.29元，比上一年度增长16.17%，期间费用为30,105,560.73元，比上一年度增长12.85%，研发费用为12,950,312.84元，比上一年度增长0.31%，经营活动产生的现金流量净额为8,865,147.19元，比上一年度减少72.09%。

最近一年，公司的主要产品销售呈现了稳定的增长，主营业务收入稳步增长，同时，营业成本、期间费用和研发费用也有所增加，年末受客户回款周期影响，导致公司应收账款及应收票据增加较快，直接影响了经营活动产生的现金流量净额较上一年度有所下降。

2) 报告期利润构成或利润来源发生重大变动的说明

适用 不适用

3) 收入

项目	2014 年	2013 年	同比增减情况
营业收入	284,029,055.60	247,707,089.61	14.66%

驱动收入变化的因素

公司主营业务中，联络中心及统一通信平台销售收入由2013年的192,504,660.60元增加至216,112,297.82元，增长比例为12.26%，技术服务销售收入由2013年的20,198,613.27元增加至32,040,354.07元，增长比例为58.63%，该两类业务的增长是公司营业收入增长的主要原因。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

公司重大的在手订单情况

适用 不适用

公司截止2014年12月31日单一金额超过300万元的在手订单数量为19个，总金额合计114,267,543.25元，占2014年度营业收入的40.23%。

数量分散的订单情况

适用 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

4) 成本

单位：元

项目	2014 年		2013 年		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
联络中心及统一通信平台	185,803,426.91	94.82%	163,055,023.78	96.37%	13.95%
营销业务及管理平台	1,405,868.39	0.72%	3,182,018.36	1.88%	-55.82%

技术服务	8,737,311.10	4.46%	2,965,160.81	1.75%	194.67%
------	--------------	-------	--------------	-------	---------

5) 费用

单位：元

	2014 年	2013 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	5,652,169.35	5,456,000.74	3.60%	随着销售收入增加而有所增长
管理费用	25,111,253.89	21,905,106.54	14.64%	公司新购置办公用房导致折旧金额增加
财务费用	-657,862.51	-682,786.49	-3.65%	公司合理进行了资金筹划，存在一定利息收入
所得税	4,032,414.94	4,704,865.64	-14.29%	主要是递延所得税差异造成所得税费用的变化

6) 研发投入

√ 适用 □ 不适用

公司为软件和信息技术行业企业，持续进行研发投入才能不断进行技术升级和技术储备，满足客户业务需求和保持行业内技术领先优势，公司预计未来仍将加大研发投入金额。

2014 年公司研发支出 12,950,312.84 元，占营业收入的 4.56%，研发投入金额较上一年度增加 40,562.89 元，公司未进行研发资本化。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2014 年	2013 年	2012 年
研发投入金额（元）	12,950,312.84	12,909,749.95	11,700,393.78
研发投入占营业收入比例	4.56%	5.21%	5.94%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

□ 适用 √ 不适用

7) 现金流

单位：元

项目	2014 年	2013 年	同比增减
经营活动现金流入小计	292,926,489.14	287,470,752.99	1.90%
经营活动现金流出小计	284,061,341.95	255,710,232.49	11.09%

经营活动产生的现金流量净额	8,865,147.19	31,760,520.50	-72.09%
投资活动现金流入小计		1,716.89	-100.00%
投资活动现金流出小计	2,620,803.82	5,953,897.64	-55.98%
投资活动产生的现金流量净额	-2,620,803.82	-5,952,180.75	-55.97%
筹资活动现金流出小计	10,780,000.00	9,548,000.00	12.90%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,780,000.00	-9,548,000.00	12.90%
现金及现金等价物净增加额	-4,535,656.63	16,260,339.75	-127.89%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

经营活动产生的现金流量净额下降较多，主要系受大客户年末项目回款周期的影响，公司应收账款增长较多造成经营活动产生的现金流有所下降；公司 2014 年不存在处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金；2014 年公司固定资产投资较小，较 2013 年存在较大幅度下降。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

2014 年度，公司新开拓了国家电网等大型客户，在年度末受到了项目结算和付款周期的影响，此类客户一般内部付款审批流程较为复杂，回款周期较长，因此公司经营活动产生的现金流量净额较净利润实现时点有一定的滞后性。由于公司所面对的银行、保险和制造等行业的客户具有较高的信誉，公司应收账款的质量很高，应收账款回款情况良好，实际发生的坏账可能性很小，经营活动现金流量净额与净利润之间的差异是暂时性的。

8) 公司主要供应商、客户情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	96,425,021.69
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	33.95%

向单一客户销售比例超过 30%的客户资料

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	93,547,063.37
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	46.30%

向单一供应商采购比例超过 30%的客户资料

适用 不适用

(2) 主营业务分部报告

1) 报告期主营业务收入及主营业务利润的构成

单位：元

	主营业务收入	主营业务利润
分行业		
银行	85,552,215.71	25,853,561.37
保险	20,707,531.71	17,763,440.76
制造	40,266,338.30	5,626,342.30
商业流通	38,641,304.63	9,970,566.24
政府及公共事业	85,727,744.60	22,315,216.17
其他	11,626,695.48	5,046,097.19
分产品		
联络中心与统一通讯	216,112,297.82	30,308,870.91
营销业务与管理	34,369,178.54	32,963,310.15
服务与咨询	32,040,354.07	23,303,042.97
分地区		
华北	192,331,823.28	63,390,634.67
东北	21,202,752.78	6,234,737.23
华东	52,418,612.38	11,264,216.71
华中、华南	5,697,844.97	2,493,927.71
西北、西南	10,870,797.02	3,191,707.71

2) 占比 10%以上的产品、行业或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
银行	85,552,215.71	59,698,654.34	30.22%	-32.79%	-43.88%	13.78%
保险	20,707,531.71	2,944,090.95	85.78%	-21.87%	-56.48%	11.30%
制造	40,266,338.30	34,639,996.00	13.97%	62.99%	108.82%	-18.88%
商业流通	38,641,304.63	28,670,738.39	25.80%	173.89%	244.53%	-15.21%

政府及公共事业	85,727,744.60	63,412,528.43	26.03%	148.25%	169.46%	-5.82%
分产品						
联络中心及统一通讯平台	216,112,297.82	185,803,426.91	14.02%	12.26%	13.95%	-1.27%
营销业务及管理平台	34,369,178.54	1,405,868.39	95.91%	-1.34%	-55.82%	5.04%
技术服务	32,040,354.07	8,737,311.10	72.73%	58.63%	194.67%	-12.59%
分地区						
华北	192,331,823.28	128,941,188.61	32.96%	-5.98%	-12.21%	4.76%
华东	52,418,612.38	41,154,395.67	21.49%	210.10%	392.13%	-29.04%

3) 公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下, 公司最近 3 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 资产、负债状况分析

1) 资产项目重大变动情况

单位: 元

	2014 年末		2013 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	87,182,394.04	25.15%	87,576,723.28	28.49%	-3.34%	受公司资产总额增加影响, 货币资金占比略有下降
应收账款	50,453,667.15	14.56%	20,171,451.76	6.56%	8.00%	年末受客户回款周期影响
存货	94,313,410.74	27.21%	87,987,775.64	28.63%	-1.42%	受公司资产总额增加及在手订单增加综合影响
投资性房地产	15,151,747.15	4.37%	15,673,298.83	5.10%	-0.73%	受折旧影响
固定资产	57,583,507.38	16.61%	58,792,442.29	19.13%	-2.52%	受折旧影响

(4) 主要控股参股公司分析

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
北京浩丰鼎鑫软件有限公司	子公司	软件和信息技术服务业	从事营销信息化解决方案中软件的研	5000000	67,641,282.62	49,720,935.76	33,538,075.76	10,698,161.77	8,814,542.04

			发、项目实施及技术服务工作						
上海腾灵信息科技有限公司	子公司	软件和信息技术服务业	在华东地区从事向各行业企业提供营销信息化解决方案业务,包括部分软件产品的研发及对华东地区客户的技术服务	2000000	21,448,605.24	20,750,916.39	8,113,834.23	6,518,983.76	5,995,758.51
沈阳市浩丰创鑫科技有限公司	子公司	软件和信息技术服务业	在东北地区从事向各行业企业提供营销信息化解决方案业务,并提供营销信息化系统的升级、运维服务	2000000	44,415,481.67	42,818,680.27	42,856,165.88	38,074,426.83	39,415,558.67

主要子公司、参股公司情况说明

(1) 公司子公司浩丰创鑫营业收入及净利润增长较快, 主要原因为浩丰创鑫在报告期内实现了较多的毛利率较高的软件开发业务;

(2) 公司子公司浩丰鼎鑫营业收入及净利润有所下降, 主要原因为公司软件收入减少。

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

二、公司未来发展的展望

公司计划用5年左右的时间, 依托国家和各行业在推进信息化方面的有利政策, 充分发挥在技术、客户、经验、服务、人才和管理方面的优势, 跟踪新的技术方向, 吸收新的应用需求, 不断完善公司的核心产品; 做深做透优势行业市场, 并从行业和区域两个方面延伸应用领域, 扩大盈利方向; 增强核心竞争力,

不断提升市场优势地位；充分利用资本市场平台，通过兼并收购和再融资计划，迅速增强公司市场竞争力。

公司的发展愿景是：在市场份额、股东回报和客户满意度三个方面，成为中国领先的基于移动互联网技术的营销信息化解决方案提供商。

三、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

根据公司2014年第三次临时股东大会决议，本次发行上市后生效的《公司章程》对公司股利分配政策规定如下：

1、公司的利润分配原则：公司实行同股同利的股利分配原则，股东依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配。公司实行积极、持续、稳定的利润分配政策，重视对投资者的合理投资回报。公司董事会、监事会和股东大会对利润分配政策的决策和论证过程中应当充分考虑独立董事、外部监事和公众投资者的意见。

2、公司的利润分配形式：采取现金、股票二者相结合的方式分配股利。

3、公司现金方式分红的具体条件和比例：公司主要采取现金分红的利润分配政策，即公司在扣除非经常性损益后实现盈利的情况下，公司应当采取现金方式分配股利；公司每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的20%。

4、发放股票股利的具体条件：若公司快速成长，并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配时，可以在满足上述现金股利分配之余，提出实施股票股利分配预案。公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大生产经营规模或者转增公司资本；法定公积金转为资本时，所留存的该项公积金将不少于转增前公司注册资本的25%。

5、利润分配的期间间隔：一般进行年度分红，公司董事会也可以根据公司的资金需求状况提议进行中期分红。公司董事会应在定期报告中披露利润分配方案及留存的未分配利润的使用计划安排或原则，公司当年利润分配完成后留存的未分配利润应用于发展公司主营业务。

6、利润分配的程序：公司董事会按照上述利润分配政策，制定利润分配预案，经公司二分之一以上独立董事同意后，提交公司董事会、监事会审议，并交付股东大会表决。公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后二个月内完成股利（或股份）的派发事项。

7、差异化现金分红政策：采用股票股利进行利润分配的，应当具有公司成长性、每股净资产的摊薄等真实合理因素；公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照公司章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策：

(1) 公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到80%；(2) 公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到40%；(3) 公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到20%；公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，按照前项规定处理。

公司股利分配不得超过累计可供分配利润的范围。

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：	是

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	2.00
每 10 股转增数 (股)	0
分配预案的股本基数 (股)	41,100,000
现金分红总额 (元) (含税)	8,220,000.00
可分配利润 (元)	31,936,283.78
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司本次拟进行现金分红，每 10 股派发现金股利 2.00 元。	

公司近 3 年 (含报告期) 的利润分配方案及资本公积金转增股本方案情况

2013年3月25日，公司召开2012年度股东大会，审议通过了《公司2012年度利润分配方案》，以截至2012年12月31日公司总股本3,080万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利3.1元人民币（含税），合计派发现金红利954.80万元。

2014年3月23日，公司召开2013年度股东大会，审议通过了《公司2013年度利润分配方案》，以截至2013年12月31日公司总股本3,080万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利3.5元人民币（含税），合计派发现金红利1,078.00万元。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2014年	10,780,000.00	53,710,618.98	20.07%
2013年	9,548,000.00	51,895,292.02	18.40%
2012年		46,963,682.53	

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

四、内幕信息知情人管理制度的建立和执行情况

公司将于2014年度股东大会审议《内幕信息知情人管理制度》。

第五节 重要事项

一、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	86
境内会计师事务所审计服务的连续年限	6 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	张力、黄清双
境外会计师事务所名称	无
境外会计师事务所报酬（万元）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限	0
境外会计师事务所注册会计师姓名	无

是否改聘会计师事务所

是 否

第六节 股份变动及股东情况

一、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	16		年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数	7,365				
持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
孙成文	境内自然人	35.00%	10,780,000	0	10,780,000	0		0
李卫东	境内自然人	10.09%	3,107,104	0	3,107,104	0		0
张召辉	境内自然人	9.25%	2,848,692	0	2,848,692	0		0
高慷	境内自然人	7.59%	2,337,104	0	2,337,104	0		0
李晓焕	境内自然人	6.15%	1,894,816	0	1,894,816	0		0
李惠波	境内自然人	6.10%	1,877,876	0	1,877,876	0		0
张明哲	境内自然人	6.00%	1,848,000	0	1,848,000	0		0
杨志炯	境内自然人	5.71%	1,757,448	0	1,757,448	0		0
谭宏源	境内自然人	4.52%	1,391,236	0	1,391,236	0		0
毕春斌	境内自然人	4.50%	1,386,000	0	1,386,000	0		0
李向军	境内自然人	4.50%	1,386,000	0	1,386,000	0		0
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)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	无							
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				
无			人民币普通股				0	
无			人民币普通股				0	
无			人民币普通股				0	
无			人民币普通股				0	

无		人民币普通股	0
无		人民币普通股	0
无		人民币普通股	0
无		人民币普通股	0
无		人民币普通股	0
无		人民币普通股	0
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	无		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

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。

2、公司控股股东情况

自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
孙成文	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	2006 年 1 月--2010 年 3 月担任北京浩丰创源科技有限公司总经理；现任本公司董事长及总经理	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

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。

3、公司实际控制人情况

自然人

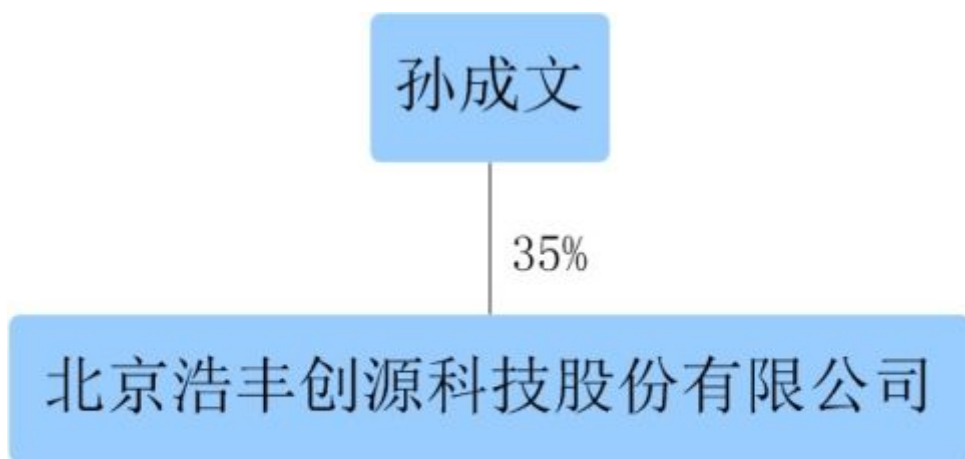
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
孙成文	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	2006 年 1 月--2010 年 3 月担任北京浩丰创源科技有限公司总经理；现任本公司董事长及总经理	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



截至2014年12月31日，孙成文对公司持股比例图

实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、前 10 名限售条件股东持股数量及限售条件

限售条件股东名称	持有的限售条件股份数量（股）	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量（股）	限售条件
孙成文	10,780,000	2018年01月22日	0	首发承诺
李卫东	3,107,104	2018年01月22日	0	首发承诺
张召辉	2,848,692	2018年01月22日	0	首发承诺
高慷	2,337,104	2016年01月22日	0	首发承诺
李晓焕	1,894,816	2016年01月22日	0	首发承诺
李惠波	1,877,876	2016年01月22日	0	首发承诺
张明哲	1,848,000	2016年01月22日	0	首发承诺
杨志炯	1,757,448	2016年01月22日	0	首发承诺
谭宏源	1,391,236	2016年01月22日	0	首发承诺
毕春斌	1,386,000	2016年01月22日	0	首发承诺
李向军	1,386,000	2016年01月22日	0	首发承诺

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

董事会成员共7人：

孙成文 董事长兼总经理

2006年1月-2010年3月担任北京浩丰创源科技有限公司总经理；现任本公司董事长及总经理。

李卫东 董事

2005年12月-2010年3月历任北京浩丰创源科技有限公司法人代表、董事长、副总经理；现任本公司系统运营服务部经理、董事。

张召辉 董事兼副总经理

2005年1月—2010年3月任北京浩丰创源科技有限公司技术总监，副总经理，董事；现任本公司副总经理、董事。

张明哲 董事兼副总经理

2009年1月—2010年3月 在北京浩丰创源科技有限公司任副总经理；现任本公司董事、副总经理。

倚 鹏 独立董事

2004年-今，北京利德华福电气技术有限公司 副总经理兼总工程师。

2006年-2012年，北京清能华福风电技术有限公司 董事、总经理。

贾国柱 独立董事

2002年-今 任北京航空航天大学经济管理学院教授，管理科学与工程学科博士生导师。

白玉波 独立董事

2011年1月-今，北京高商万达会计师事务所，注册会计师。

2005年1月—2010年12月，北京中盛联盟会计师事务所，注册会计师。

监事会成员共3人：

李继宏 监事会主席

2009年5月—2010年3月,担任浩丰创源科技有限公司技术经理 现任本公司项目实施管理部经理、监事。

王跃绯 监事

2006年4月—2010年3月北京浩丰创源科技有限公司任人力资源部经理；现任本公司人力资源部经理、

监事。

苏杰芳 监事

2009年4月-2010年3月 任北京浩丰创源科技有限公司系统架构师，现任本公司监事。

高级管理人员共2人：

杨志炯 董事会秘书兼副总经理

2009年1月-2010年3月任北京浩丰创源科技有限公司副总经理；现任本公司副总经理、董事会秘书。

包翔 财务总监

2005年12月—2010年3月任北京浩丰创源科技有限公司财务经理；现任本公司财务总监。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

二、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事报酬由股东大会决定，高级管理人员报酬由董事会决定；在公司承担职务的董事、监事、高级管理人员报酬由公司支付，董事、监事不另外支付津贴；独立董事津贴依据股东大会决议支付。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	依据公司盈利水平及各董事、监事、高级管理人员的分工和工作能力等因素确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	已按相关规定及时支付董事、监事和高级管理人员报酬。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
孙成文	董事长兼总经理	男	51	现任	19.54	-	19.54
李卫东	董事	男	47	现任	23.86	-	23.86
张召辉	董事兼副总经理	男	44	现任	21.72	-	21.72
张明哲	董事兼副总经理	男	41	现任	16.68	-	16.68
倚鹏	独立董事	男	43	现任	3.60	-	3.60
贾国柱	独立董事	男	53	现任	3.60	-	3.60
白玉波	独立董事	男	51	现任	3.60	-	3.60

李惠波	监事会主席	男	51	离任	10.89	-	10.89
李继宏	监事会主席	男	50	现任	15.48	-	15.48
王跃绯	监事	女	55	现任	10.60	-	10.60
苏杰芳	监事	男	41	现任	7.00	-	7.00
杨志炯	董事会秘书兼副总经理	男	49	现任	15.48	-	15.48
包翔	财务总监	女	44	现任	14.24	-	14.24
合计	--	--	--	--	166.29	0	166.29

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

三、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李惠波	监事会主席	离职	2014年07月28日	个人原因
李继宏	监事会主席	被选举	2014年07月28日	因原监事会主席离职，需补选监事会主席
苏杰芳	监事	被选举	2014年07月28日	原监事出任监事会主席，需补选监事

四、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

报告期内公司核心技术团队和关键技术人员没有变动。

五、公司员工情况

截止2014年12月31日，公司员工总数为192人，情况如下：

(1) 员工专业结构		
分工	人数(人)	占员工总数比例(%)
管理人员	22	11%
购销人员	26	13%
技术人员	144	76%
合计	192	
(2) 员工受教育程度		
受教育程度	员工人数(人)	占员工总数比例
博士	1	1%
硕士	6	3%
大学本科	109	57%
大专	64	33%
中专及中专以下	12	6%
(3) 员工年龄分布		
年龄区间	员工人数(人)	占员工总数比例
41~50岁以上	33	17%
31~40岁	62	32%
30岁及30岁以下	97	51%
合计	192	

第八节 公司治理

一、公司治理的基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》等国家法律法规及规范性文件的相关规定，已经建立了比较完善的法人治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会、独立董事以及相关的议事规则和内控管理制度，并逐步加以完善，为公司法人治理的规范化运行提供了有效的制度保证。公司治理结构完善，股东大会、董事会、监事会分别为公司的最高权力机构、主要决策机构和监督机构，三者与公司管理层共同构建了分工明确、相互配合、相互制衡的内部控制运行机制。

公司股东大会、董事会、监事会均能按照《公司》及《公司章程》的要求履行各自的权利和义务，并按照有关法律、法规和《公司章程》规定的职权及各自的议事规则独立有效地运作，没有违法、违规的情况发生。

公司控股股东严格规范自己的行为，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

公司严格按照有关法律法规以及《公司章程》、《信息披露管理制度》等的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
2013 年年度股东大会	2014 年 03 月 23 日		

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 01 月 07 日		

2014 年第二次临时股东大会	2014 年 05 月 09 日		
2014 年第三次临时股东大会	2014 年 06 月 20 日		
2014 年第四次临时股东大会	2014 年 07 月 28 日		
2014 年第五次临时股东大会	2014 年 08 月 30 日		

三、报告期董事会召开情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
第二届第九次董事会	2014 年 03 月 03 日		
第二届第十次董事会	2014 年 03 月 17 日		
第二届第十一次董事会	2014 年 04 月 24 日		
第二届第十二次董事会	2014 年 06 月 05 日		
第二届第十三次董事会	2014 年 07 月 13 日		
第二届第十四次董事会	2014 年 07 月 28 日		
第二届第十五次董事会	2014 年 08 月 15 日		
第二届第十六次董事会	2014 年 11 月 28 日		
第二届第十七次董事会	2014 年 12 月 24 日		

四、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司将于2014年度股东大会审议《年度报告重大差错责任追究制度》。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动是否发现公司存在风险

是 否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

第九节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 03 月 20 日
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	瑞华审字[2015]01530020 号
注册会计师姓名	张力、黄清双

审计报告正文

审计报告

瑞华审字[2015]01530020号

北京浩丰创源科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京浩丰创源科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括2014年12月31日合并及公司的资产负债表，2014年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评

价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北京浩丰创源科技股份有限公司2014年12月31日合并及公司的财务状况以及2014年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
中国·北京

中国注册会计师：张力
中国注册会计师：黄清双

二〇一五年三月二十日

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：北京浩丰创源科技股份有限公司

2014 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	87,182,394.04	87,576,723.28
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	652,880.00	
应收账款	50,453,667.15	20,171,451.76
预付款项	31,794,166.09	31,444,875.07
应收保费		

应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,480,593.56	563,333.56
买入返售金融资产		
存货	94,313,410.74	87,987,775.64
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,159,066.39	4,758,532.85
流动资产合计	273,036,177.97	232,502,692.16
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产	15,151,747.15	15,673,298.83
固定资产	57,583,507.38	58,792,442.29
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	82,563.71	58,490.39
开发支出	0.00	0.00
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	770,704.16	328,849.43
其他非流动资产		
非流动资产合计	73,588,522.40	74,853,080.94
资产总计	346,624,700.37	307,355,773.10
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		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	27,490,091.00	30,489,478.00
应付账款	17,274,215.79	14,353,258.33
预收款项	55,592,914.51	59,609,701.32
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬		8,790.50
应交税费	3,010,955.32	2,901,063.63
应付利息		
应付股利		
其他应付款	502,388.96	269,965.51
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	103,870,565.58	107,632,257.29
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	1,100,000.00	1,000,000.00

递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,100,000.00	1,000,000.00
负债合计	104,970,565.58	108,632,257.29
所有者权益：		
股本	30,800,000.00	30,800,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	7,772,416.86	7,772,416.86
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	12,705,550.46	9,157,074.48
一般风险准备		
未分配利润	190,376,167.47	150,994,024.47
归属于母公司所有者权益合计	241,654,134.79	198,723,515.81
少数股东权益		
所有者权益合计	241,654,134.79	198,723,515.81
负债和所有者权益总计	346,624,700.37	307,355,773.10

法定代表人：孙成文

主管会计工作负责人：孙成文

会计机构负责人：包翔

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	62,487,534.92	69,795,249.92
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	652,880.00	
应收账款	46,344,224.76	12,084,927.27
预付款项	31,677,879.06	31,354,035.51
应收利息		

应收股利		24,000,000.00
其他应收款	3,409,060.00	494,800.00
存货	94,265,419.24	87,830,724.89
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,112,477.60	4,752,799.11
流动资产合计	243,949,475.58	230,312,536.70
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	9,000,000.00	9,000,000.00
投资性房地产	4,787,281.24	4,952,068.48
固定资产	55,521,401.41	57,234,450.12
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	82,563.71	58,490.39
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	705,366.10	217,837.92
其他非流动资产		
非流动资产合计	70,096,612.46	71,462,846.91
资产总计	314,046,088.04	301,775,383.61
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	27,490,091.00	30,489,478.00
应付账款	93,446,322.99	78,467,788.86

预收款项	54,933,738.77	57,256,308.89
应付职工薪酬		
应交税费	411,958.37	436,698.89
应付利息		
应付股利		
其他应付款	400,374.54	22,466,266.36
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	176,682,485.67	189,116,541.00
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	176,682,485.67	189,116,541.00
所有者权益：		
股本	30,800,000.00	30,800,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	58,164.29	58,164.29
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	12,705,550.46	9,157,074.48

未分配利润	93,799,887.62	72,643,603.84
所有者权益合计	137,363,602.37	112,658,842.61
负债和所有者权益总计	314,046,088.04	301,775,383.61

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	284,029,055.60	247,707,089.61
其中：营业收入	284,029,055.60	247,707,089.61
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	229,571,773.37	196,414,990.76
其中：营业成本	196,627,696.29	169,259,928.27
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	1,071,097.44	994,876.93
销售费用	5,652,169.35	5,456,000.74
管理费用	25,111,253.89	21,905,106.54
财务费用	-657,862.51	-682,786.49
资产减值损失	1,767,418.91	-518,135.23
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	54,457,282.23	51,292,098.85
加：营业外收入	3,291,004.42	5,719,493.17

其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	5,252.73	411,434.36
其中：非流动资产处置损失	5,252.73	18,727.98
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	57,743,033.92	56,600,157.66
减：所得税费用	4,032,414.94	4,704,865.64
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	53,710,618.98	51,895,292.02
归属于母公司所有者的净利润	53,710,618.98	51,895,292.02
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	53,710,618.98	51,895,292.02
归属于母公司所有者的综合收益总额	53,710,618.98	51,895,292.02
归属于少数股东的综合收益总额		

八、每股收益：		
（一）基本每股收益	1.740	1.680
（二）稀释每股收益	1.740	1.680

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：孙成文

主管会计工作负责人：孙成文

会计机构负责人：包翔

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	252,147,015.48	208,213,081.59
减：营业成本	219,869,707.10	187,226,920.73
营业税金及附加	341,018.22	265,785.17
销售费用	4,733,192.69	4,499,526.86
管理费用	26,608,087.90	16,422,621.46
财务费用	-520,813.01	-474,866.69
资产减值损失	1,950,112.71	-583,767.38
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）	36,000,000.00	35,595,619.18
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）	35,165,709.87	36,452,480.62
加：营业外收入		501,014.84
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	3,662.73	2,080.00
其中：非流动资产处置损失	3,662.73	2,080.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	35,162,047.14	36,951,415.46
减：所得税费用	-322,712.62	-627,044.70
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	35,484,759.76	37,578,460.16
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划		

净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	35,484,759.76	37,578,460.16
七、每股收益：		
(一)基本每股收益		
(二)稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
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	280,725,384.21	274,398,626.82
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		

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	3,261,004.42	5,972,146.53
收到其他与经营活动有关的现金	8,940,100.51	7,099,979.64
经营活动现金流入小计	292,926,489.14	287,470,752.99
购买商品、接受劳务支付的现金	235,013,064.63	216,389,045.16
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	17,989,228.56	13,978,629.36
支付的各项税费	14,488,099.36	13,885,302.75
支付其他与经营活动有关的现金	16,570,949.40	11,457,255.22
经营活动现金流出小计	284,061,341.95	255,710,232.49
经营活动产生的现金流量净额	8,865,147.19	31,760,520.50
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,716.89
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		1,716.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,620,803.82	5,953,897.64
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,620,803.82	5,953,897.64

投资活动产生的现金流量净额	-2,620,803.82	-5,952,180.75
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
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	10,780,000.00	9,548,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	10,780,000.00	9,548,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-10,780,000.00	-9,548,000.00
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	-4,535,656.63	16,260,339.75
加：期初现金及现金等价物余额	82,506,108.48	66,245,768.73
六、期末现金及现金等价物余额	77,970,451.85	82,506,108.48

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	246,530,635.69	238,441,617.04
收到的税费返还		1,066,192.67
收到其他与经营活动有关的现金	7,348,700.72	6,121,763.79
经营活动现金流入小计	253,879,336.41	245,629,573.50
购买商品、接受劳务支付的现金	260,872,217.50	211,405,456.00
支付给职工以及为职工支付的现金	11,309,708.34	6,939,646.65
支付的各项税费	3,872,535.49	2,832,674.58

支付其他与经营活动有关的现金	14,517,782.65	9,047,761.56
经营活动现金流出小计	290,572,243.98	230,225,538.79
经营活动产生的现金流量净额	-36,692,907.57	15,404,034.71
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	60,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,595,619.18
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	60,000,000.00	15,595,619.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,676,134.82	4,489,591.03
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,676,134.82	4,489,591.03
投资活动产生的现金流量净额	58,323,865.18	11,106,028.15
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		15,300,000.00
筹资活动现金流入小计		15,300,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,780,000.00	9,626,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	22,300,000.00	8,000,000.00
筹资活动现金流出小计	33,080,000.00	17,626,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-33,080,000.00	-2,326,000.00
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	-11,449,042.39	24,184,062.86
加：期初现金及现金等价物余额	64,724,635.12	40,540,572.26

六、期末现金及现金等价物余额	53,275,592.73	64,724,635.12
----------------	---------------	---------------

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配		
	优先	永续	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润			
一、上年期末余额	30,800,000.00				7,772,416.86				9,157,074.48		150,994,024.47		198,723,515.81
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,800,000.00				7,772,416.86				9,157,074.48		150,994,024.47		198,723,515.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								3,548,475.98		39,382,143.00			42,930,618.98
（一）综合收益总额										53,710,618.98			53,710,618.98
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配									3,548,475.98		-14,328,475.98		-10,780,000.00
1. 提取盈余公积									3,548,475.98		-3,548,475.98		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-10,780,000.00		-10,780,000.00
4. 其他													
(四) 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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	30,800,000.00				7,772,416.86				12,705,550.46		190,376,167.47		241,654,134.79

上期金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	30,800,000.00				7,772,416.86				5,399,228.46		112,404,578.47		156,376,223.79	
加：会计政策变更														

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,800,000.00				7,772,416.86			5,399,228.46		112,404,578.47		156,376,223.79	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								3,757,846.02		38,589,446.00		42,347,292.02	
(一)综合收益总额										51,895,292.02		51,895,292.02	
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配								3,757,846.02		-13,305,846.02		-9,548,000.00	
1. 提取盈余公积								3,757,846.02		-3,757,846.02			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-9,548,000.00		-9,548,000.00	
4. 其他													
(四)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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	30,800,000.00				7,772,416.86				9,157,074.48		150,994,024.47		198,723,515.81

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	30,800,000.00				58,164.29				9,157,074.48	72,643,603.84	112,658,842.61
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	30,800,000.00				58,164.29				9,157,074.48	72,643,603.84	112,658,842.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,548,475.98	21,156,283.78	24,704,759.76
（一）综合收益总额										35,484,759.76	35,484,759.76
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									3,548,475.98	-14,328,475.98	-10,780,000.00	
1. 提取盈余公积									3,548,475.98	-3,548,475.98		
2. 对所有者（或股东）的分配										-10,780,000.00	-10,780,000.00	
3. 其他												
(四) 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												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	30,800,000.00				58,164.29				12,705,550.46	93,799,887.62	137,363,602.37	

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	30,800,000.00				58,164.29				5,399,228.46	48,370,989.70	84,628,382.45
加：会计政策变更											
前期差错更正											

其他											
二、本年期初余额	30,800,000.00				58,164.29				5,399,228.46	48,370,989.70	84,628,382.45
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)									3,757,846.02	24,272,614.14	28,030,460.16
(一)综合收益总额										37,578,460.16	37,578,460.16
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配									3,757,846.02	-13,305,846.02	-9,548,000.00
1. 提取盈余公积									3,757,846.02	-3,757,846.02	
2. 对所有者(或股东)的分配										-9,548,000.00	-9,548,000.00
3. 其他											
(四)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											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											

四、本期期末余额	30,800,000.00				58,164.29				9,157,074.48	72,643,603.84	112,658,842.61
----------	---------------	--	--	--	-----------	--	--	--	--------------	---------------	----------------

三、公司基本情况

北京浩丰创源科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“浩丰创源”）系经北京市工商行政管理局批准，于2010年3月11日由北京浩丰创源科技有限公司（以下简称“创源有限”）以整体变更方式设立的股份有限公司。企业法人营业执照注册号：110108009234579；注册资本：人民币3,080万元；注册地址：北京市海淀区阜石路甲69号院2号楼6层二单元625；法定代表人：孙成文。经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机技术培训；基础软件服务、应用软件服务；计算机系统服务；数据处理；销售计算机、软件及辅助设备、计算机网络设备、电子产品、通讯设备。

本财务报表业经本公司董事会于2015年3月20日决议批准报出。

本公司2014年度纳入合并范围的子公司共3户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本公司及子公司所处行业为营销信息化行业。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、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》（2014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、持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、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2014年12月31日的财务状况及2014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2014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。

2、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。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(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）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，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、11“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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、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。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。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主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（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，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，仍冲减少数股东权益。

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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余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，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

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”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。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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。

（2）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。

（3）外币财务报表的折算方法

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，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；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，采用交易发生日的即期汇率折算。期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，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，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。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，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归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。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。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

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，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，以及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，按照成本进行后续计量。

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。

（3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

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

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益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。

（4）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。

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同

不属于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财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
其他组合	其他方法

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	30.00%	30.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
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	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
其他组合	0.00%	0.00%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括未完工项目、备品备件等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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计价。

（3）存货可变现净值的确认和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）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品与包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，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，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收

益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括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。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。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，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归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，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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、5、（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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，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采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

13、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进

行折旧或摊销。

14、固定资产

(1) 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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	5.00%	3.17-9.50
机器设备	年限平均法	10	5.00%	9.50
运输工具	年限平均法	5	5.00%	19.00
办公设备	年限平均法	5	5.00%	19.00

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

15、在建工程

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。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

16、借款费用

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

符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

17、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值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。此外，还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。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

18、长期资产减值

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。

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。

19、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。

20、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退

福利)。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划的,按照设定提存计划进行会计处理,除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

21、预计负债

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。

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。

22、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时,在授予日计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日,本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用,并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付,如果其他方服务的公允价值能够可靠计量,按照其他方服务在取得日的公允价值计量,如果其他方服务的公允价值不能可靠计量,但权益工具的公允价值能够可靠计量的,按照权益工具在服务取得日的公允价值计量,计入相关成本或费用,相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

23、收入

（1）商品销售收入

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

本公司各项收入具体的确认方法

①联络中心及统一通信平台业务收入确认方法

联络中心及统一通信平台以系统解决方案为产品进行销售，公司依照客户需求制定解决方案后，以自主软件为基础，结合外购第三方产品进行系统安装、实施、调试，并在运行情况良好，满足客户合同约定条件后，客户签收验收单，公司确认收入。

公司联络中心及统一通信平台以客户的运行验收为基础，进行收入确认，具体原则如下：

A、一次确认收入

当联络中心及统一通信平台系统实施完毕后，公司技术人员对客户的系统开通上线、进行调试，当系统运行正常，实现客户所需功能后，按照合同约定，客户向公司签订项目验收合格单，公司在收到验收单后确认收入。公司在确认收入的同时，结转该项业务的外购软件、硬件成本和人工成本等。

若项目内容较复杂，客户对系统运行兼容性、稳定性等要求较高，合同条款会约定项目进行初验和终验。在项目运行正常并达到所需功能后，客户向公司签订项目初验单；当系统运行一定时间周期，系统的功能性、兼容性、稳定性等均能够达到合同约定的条件后，客户向公司签订终验单。公司在收到终验单后确认收入，同时结转成本。

B、分批确认收入

当公司与客户签订的合同包含独立的子项目，且合同条款同时满足如下条件时，公司采用分批确认收入的方式：a、合同按客户要求可分拆为独立的子项目，各子项目的实施及运行独立，具有独立的功能，能够独立核算、独立验收；b、客户在合同条款中要求分步、分点实施各子项目，并约定了在各子项目完成后分别进行验收，合同整体完成后不再进行总验收。对于同时满足上述条件的合同，在子项目实现合同约定的功能后，客户对该子项目签订验收合格单，公司确认收入，同时结转成本。

②营销业务及管理平台业务收入确认方法

营销业务及管理平台以系统解决方案为产品进行销售，公司依照客户需求制定营销信息化解决方案后，以自主软件为基础进行系统安装、实施、调试，并在运行情况良好，满足客户合同约定条件后，客户签收验收单，公司确认收入。

公司的营销业务及管理平台的收入确认原则与联络中心及统一通信平台相同，即以客户的运行验收为基础，进行收入确认，具体原则如下：

A、一次确认收入

当营销业务及管理平台系统实施完毕后，公司技术人员对客户的系统开通上线、进行调试，当系统运行正常，实现客户所需功能后，按照合同约定，客户向公司签订项目验收合格单，公司在收到验收单后确认收入。公司在确认收入的同时，结转该项业务的外购软件、硬件成本和人工成本等。

若合同内容较复杂，客户对系统运行兼容性、稳定性等要求较高，合同条款会约定项目进行初验和终验。在项目运行正常并达到所需功能后，客户向公司签订项目初验单；当系统运行一定时间周期，系统的功能性、兼容性、稳定性等均能够达到合同约定的条件后，客户向公司签订终验单。公司在收到终验单后确认收入，同时结转成本。

B、分批确认收入

当公司与客户签订的合同包含独立的子项目，且合同条款同时满足如下条件时，公司采用分批确认收入的方式：a、合同按客户要求可分拆为独立的子项目，各子项目的实施及运行独立，具有独立的功能，能够独立核算、独立验收；b、客户在合同条款中要求分步、分点实施各子项目，并约定了在各子项目完成后分别进行验收，合同整体完成后不再进行总验收。对于同时满足上述条件的合同，在子项目实现合同约定的功能后，客户对该子项目签订验收合格单，公司确认收入，同时结转成本。

(2) 技术服务收入

技术服务是公司向客户提供的固定期限的技术服务和一次性技术服务。

固定期限技术服务：客户为了保障系统的正常运行，需要公司负责对系统进行日常维护以及故障检修等，通常会在一个固定的期限（通常为一年）内就服务的形式和服务的目标与公司签订运维合同。**一次性技术服务：**当客户产生一次性的技术服务需求时，如系统搬迁、数据备份、故障排除、更换部分设备等，客户就该需求与公司签署一次性的技术服务合同。

技术服务具体收入确认原则如下：

A、对于签订固定期限的技术服务合同，根据合同约定的服务开始时点到财务报告基准日时点的期间占合同服务总期间的比例确认收入。同时结转相应的备品备件及人工成本等。

B、对于提供一次性服务的技术服务，按照合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入。同时结转相应的备品备件及人工成本等。

(3) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

24、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（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。

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。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

25、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入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。

26、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

27、其他重要的会计政策和会计估计

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

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

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

(1) 坏账准备计提

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

(2) 存货跌价准备

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

的计提或转回。

（3）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日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归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

（4）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

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

（5）折旧和摊销

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

（6）开发支出

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

受益期间的假设。

(7) 递延所得税资产

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

(8) 所得税

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

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	17%（或 6%）
营业税	按应税营业额计缴营业税。	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴。	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴。	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海腾灵信息科技有限公司	12.5%
沈阳市浩丰创鑫科技有限公司	0.00%

2、税收优惠

(1) 增值税优惠

本公司及下属子公司浩丰鼎鑫、上海腾灵、沈阳创鑫根据《鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策》（国发[2000]18号）及《鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策》（税法[2000]25号）的规定，自2000年6月24日起至2010年底以前，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。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），以上软件增值税优惠政

策继续实施。

本公司及下属子公司浩丰鼎鑫、上海腾灵、沈阳创鑫根据《财政部、国家税务总局关于印发《营业税改征增值税试点方案》的通知》（财税[2011]110号）、《财政部、国家税务总局关于在上海市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》（财税[2011]111号）和《财政部、国家税务总局关于在北京等8省市开展交通运输业和部分现代服务业《财政部、国家税务总局关于在上海市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》（财税[2011]111号）营业税改征增值税试点的通知》（财税[2012]71号），试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务取得的收入免征增值税。

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）规定，自2013年8月1日起，在全国范围内开展交通运输业和部分现代服务业营改增试点，试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。同时原有营业税改征增值税试点的通知，自2013年8月1日起废止。

根据《财政部、国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税[2013]106号），自2014年1月1日起，在全国范围内开展交通运输业、邮政业和部分现代服务业营业税改征增值税试点，试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务取得的收入免征增值税。同时，《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）自2014年1月1日起废止。

（2）所得税优惠

本公司下属子公司浩丰鼎鑫系经北京市科学技术委员会审核认定为软件企业，根据《鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策》（国发[2000]18号）及《鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策》（税发[2000]25号）的规定，新办软件生产企业经认定后，自开始获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。浩丰鼎鑫按此规定自2009年起，2009年、2010年免征企业所得税，2011年至2013年减半征收企业所得税。浩丰鼎鑫于2010年1月18日向北京市海淀区国家税务局第八税务所进行了企业所得税减免备案登记，编号：海国税201008JMS1000005。

本公司下属子公司上海腾灵系经上海市经济和信息化委员会审核认定为软件企业，根据《鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策》（国发[2000]18号）及《鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策》（税发[2000]25号）的规定，新办软件生产企业经认定后，自开始获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。上海腾灵按此规定自2011年起，2011年、2012年免征企业所得税，2013年至2015年减半征收企业所得税。上海腾灵于2012年3月22日向上海市徐家汇国家税务局进行了企业所得税减免备案登记，编号：310104566527805。

本公司下属子公司沈阳市浩丰创鑫科技有限公司系经辽宁省软件认定办公室审核认定为软件企业，根据《鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策》（国发[2000]18号）及《鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策》税发[2000]25号的规定，新办软件生产企业经认定后，自开始获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。沈阳市浩丰创鑫科技有限公司按此规定自2013年起，2013年、2014年免征企业所得税，2015年至2017年减半征收企业所得税。

（3）营业税优惠

根据财政部、国家税务总局《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》（财税字[1999]273号），对单位和个人（包括外商投资企业、外商投资设立的研究开发中心、外国企业和外籍个人）从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入，免征营业税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	9,277.73	11,350.50
银行存款	77,961,174.12	82,494,757.98
其他货币资金	9,211,942.19	5,070,614.80
合计	87,182,394.04	87,576,723.28

其他说明

年末其他货币资金全部为保证金。

年末货币资金中，除其他货币资金外，无因抵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。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	652,880.00	
合计	652,880.00	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	53,536,483.78	100.00%	3,082,816.63	5.76%	50,453,667.15	21,486,849.48	100.00%	1,315,397.72	6.12%	20,171,451.76
合计	53,536,483.78		3,082,816.63		50,453,667.15	21,486,849.48		1,315,397.72		20,171,451.76

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	49,078,603.01	2,453,930.14	5.00%
1 至 2 年	3,689,446.65	368,944.67	10.00%
2 至 3 年	401,384.12	80,276.82	20.00%
3 至 4 年	56,800.00	17,040.00	30.00%
4 至 5 年	295,250.00	147,625.00	50.00%
5 年以上	15,000.00	15,000.00	100.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款。

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：

无

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,767,418.91 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
无		

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为38,511,928.28元，占应收账款年末余额合计数的比例为71.94%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为2,073,730.03元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	31,725,737.09	99.79%	31,428,121.17	99.95%
1至2年	51,727.00	0.16%	16,702.00	0.05%
2至3年	16,702.00	0.05%		
3年以上			51.90	0.00%
合计	31,794,166.09	--	31,444,875.07	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为27,903,531.50元，占预付账款年末余额合计数的比例为87.76%。

其他说明：

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,480,593.56	100.00%			3,480,593.56	563,333.56	100.00%			563,333.56
合计	3,480,593.56				3,480,593.56	563,333.56				563,333.56

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，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

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

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	3,480,593.56	561,333.56
备用金		2,000.00
合计	3,480,593.56	563,333.56

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
天津天地伟业科技有限公司	保证金	1,354,610.00	1 年以内	38.92%	
紫光软件系统有限公司	保证金	640,000.00	1 年以内	18.39%	
国网物资有限公司	保证金	400,000.00	1 年以内	11.49%	
中招国际招标有限公司	保证金	324,000.00	1 年以内	9.31%	
中信证券股份有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	5.75%	
合计	--	2,918,610.00	--		

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料		0.00			0.00	
在产品	92,529,125.98	0.00	92,529,125.98	86,233,085.86	0.00	86,233,085.86
库存商品	1,784,284.76	0.00	1,784,284.76	1,754,689.78	0.00	1,754,689.78
周转材料		0.00			0.00	
消耗性生物资产		0.00			0.00	
建造合同形成的 已完工未结算资产	0.00	0.00			0.00	
合计	94,313,410.74	0.00	94,313,410.74	87,987,775.64	0.00	87,987,775.64

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税金	4,409,066.39	4,008,532.85
上市发行费用	750,000.00	750,000.00
合计	5,159,066.39	4,758,532.85

其他说明：

8、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1.期初余额	16,716,402.19			16,716,402.19
4.期末余额	16,716,402.19			16,716,402.19
1.期初余额	1,043,103.36			1,043,103.36
2.本期增加金额	521,551.68			521,551.68
(1) 计提或摊销	521,551.68			521,551.68

4.期末余额	1,564,655.04			1,564,655.04
1.期末账面价值	15,151,747.15			15,151,747.15
2.期初账面价值	15,673,298.83			15,673,298.83

9、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
1.期初余额	52,672,261.80			3,172,295.87	6,352,473.32	62,197,030.99
2.本期增加金额				2,115,283.04	240,257.98	2,355,541.02
(1) 购置				2,115,283.04	240,257.98	2,355,541.02
3.本期减少金额					99,156.00	99,156.00
(1) 处置或报废					99,156.00	99,156.00
4.期末余额	52,672,261.80			5,287,578.91	6,493,575.30	64,453,416.01
1.期初余额	136,947.89			1,678,024.48	1,589,616.33	3,404,588.70
2.本期增加金额	1,643,374.68			346,102.17	1,568,977.12	3,558,453.97
(1) 计提	1,643,374.68			346,102.17	1,568,977.12	3,558,453.97
3.本期减少金额					93,134.04	93,134.04
(1) 处置或报废					93,134.04	93,134.04
4.期末余额	1,780,322.57			2,024,126.65	3,065,459.41	6,869,908.63
1.期末账面价值	50,891,939.23			3,263,452.26	3,428,115.89	57,583,507.38
2.期初账面价值	52,535,313.91			1,494,271.39	4,762,856.99	58,792,442.29

10、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
1.期初余额			82,612.82		82,612.82
2.本期增加金额			35,927.35		35,927.35
(1) 购置			35,927.35		35,927.35
4.期末余额			118,540.17		118,540.17
1.期初余额			24,122.43		24,122.43
2.本期增加金额			11,854.03		11,854.03

(1) 计提			11,854.03		11,854.03
4.期末余额			35,976.46		35,976.46
1.期末账面价值			82,563.71		82,563.71
2.期初账面价值			58,490.39		58,490.39

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

11、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
研发费用		12,950,312.84			12,950,312.84		
合计	0.00	12,950,312.84			12,950,312.84		0.00

其他说明

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,082,816.63	770,704.16	1,315,397.72	328,849.43
合计	3,082,816.63	770,704.16	1,315,397.72	328,849.43

13、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	27,490,091.00	30,489,478.00
合计	27,490,091.00	30,489,478.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

14、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
采购货款	14,508,352.79	13,332,810.46
技术及咨询服务费	2,712,776.00	1,013,739.60
其他	53,087.00	6,708.27
合计	17,274,215.79	14,353,258.33

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国铁道科学研究院电子计算技术研究所	2,152,240.00	尚未结算
北京虎格科技有限公司	651,650.00	尚未结算
北京玉叶远航科技有限公司	426,086.75	尚未结算
深圳市中电视讯有限公司	186,560.00	尚未结算
合计	3,416,536.75	--

其他说明：

15、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
项目预收款	55,221,269.95	59,609,701.32
预收房租	371,644.56	
合计	55,592,914.51	59,609,701.32

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国通广电子公司	5,202,491.51	项目尚未完成
北京银行股份有限公司	551,835.51	项目尚未完成
华北计算技术研究所	230,504.27	项目尚未完成
四川凯特科技有限公司	80,000.00	项目尚未完成
合计	6,064,831.29	--

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,107.00	16,992,568.36	16,996,675.36	
二、离职后福利-设定提存计划	4,683.50	998,019.24	1,002,702.74	
合计	8,790.50	17,990,587.60	17,999,378.10	

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		15,475,114.40	15,475,114.40	
2、职工福利费		263,382.67	263,382.67	
3、社会保险费	2,602.00	787,501.89	790,103.89	
其中：医疗保险费	2,289.70	680,732.70	683,022.40	
工伤保险费	104.10	54,376.97	54,481.07	
生育保险费	208.20	52,392.22	52,600.42	
4、住房公积金	1,505.00	457,947.00	459,452.00	
5、工会经费和职工教育经费		8,622.40	8,622.40	
合计	4,107.00	16,992,568.36	16,996,675.36	

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	4,371.20	949,211.60	953,582.80	
2、失业保险费	312.30	48,807.64	49,119.94	
合计	4,683.50	998,019.24	1,002,702.74	

其他说明：

17、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,364,497.50	1,466,036.99
营业税		11,490.24
企业所得税	1,416,998.16	1,177,779.90
个人所得税	56,600.84	53,213.01
城市维护建设税	95,514.82	103,444.10
教育费附加	40,934.93	44,333.19
地方教育费附加	27,289.95	29,555.46
河道工程修建维护管理费	2,044.02	11,322.24
印花税	7,075.10	3,888.50
合计	3,010,955.32	2,901,063.63

其他说明：

18、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房租押金	125,602.09	125,602.09
代扣员工保险	80,672.32	73,910.61
其他	296,114.55	70,452.81
合计	502,388.96	269,965.51

19、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,000,000.00	100,000.00		1,100,000.00	
合计	1,000,000.00	100,000.00		1,100,000.00	--

涉及政府补助的项目：

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
智能化电子营销平台 V1.0	700,000.00				700,000.00	与收益相关
铁前 MES 系统	300,000.00				300,000.00	与收益相关

基于 CyberSystem Work 基础框架 的先进运行管理 平台		100,000.00			100,000.00	与收益相关
合计	1,000,000.00	100,000.00			1,100,000.00	--

其他说明：

20、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,800,000.00						30,800,000.00

其他说明：

21、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	7,772,416.86			7,772,416.86
合计	7,772,416.86			7,772,416.86

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

22、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,157,074.48	3,548,475.98		12,705,550.46
合计	9,157,074.48	3,548,475.98		12,705,550.46

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

23、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	150,994,024.47	112,404,578.47
调整后期初未分配利润	150,994,024.47	112,404,578.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	53,710,618.98	51,895,292.02

减：提取法定盈余公积	3,548,475.98	3,757,846.02
应付普通股股利	10,780,000.00	9,548,000.00
期末未分配利润	190,376,167.47	150,994,024.47

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

24、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	282,521,830.43	195,946,606.40	247,537,784.86	169,202,202.95
其他业务	1,507,225.17	681,089.89	169,304.75	57,725.32
合计	284,029,055.60	196,627,696.29	247,707,089.61	169,259,928.27

25、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	75,361.27	13,173.57
城市维护建设税	576,795.38	557,992.14
教育费附加	247,198.02	239,139.51
地方教育费附加	164,798.68	159,426.31
河道工程修建维护管理费	6,944.09	25,145.40
合计	1,071,097.44	994,876.93

其他说明：

26、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	2,520,444.66	1,558,324.65
营销服务费	1,580,431.16	2,666,822.67
差旅费及市内交通费	545,515.84	415,741.93

办公费	286,832.17	427,600.20
会议费	202,873.00	124,521.48
邮寄费	68,951.92	35,616.89
移动电话费	48,688.08	39,101.63
运输费	43,231.44	140,123.35
其他	355,201.08	48,147.94
合计	5,652,169.35	5,456,000.74

其他说明：

27、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	12,950,312.84	12,909,749.95
工资、福利及社保	4,220,743.76	3,603,675.22
折旧摊销费	3,549,891.20	1,472,128.82
房租及物业管理费	1,083,856.92	1,306,667.16
税金	911,953.38	607,663.36
业务招待费	827,454.08	665,450.57
办公费	690,760.09	581,289.62
差旅费及市内交通费	276,503.10	230,549.53
维护修理费及装修费	130,180.32	119,978.34
咨询服务费	101,154.69	131,683.94
其他	368,443.51	276,270.03
合计	25,111,253.89	21,905,106.54

其他说明：

28、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	764,833.41	871,274.59
汇兑损失		90,460.74
减：汇兑收入		
手续费	106,970.90	98,027.36

其他		
合计	-657,862.51	-682,786.49

其他说明：

29、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	1,767,418.91	-518,135.23
合计	1,767,418.91	-518,135.23

其他说明：

30、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	3,291,004.42	5,445,953.86	30,000.00
合计	3,291,004.42	5,719,493.17	30,000.00

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
增值税退税	3,261,004.42	4,905,953.86	与收益相关
街道流转税补贴	30,000.00	40,000.00	与收益相关
境内上市资助款		500,000.00	与收益相关
合计	3,291,004.42	5,445,953.86	--

其他说明：

根据北京市海淀区金融服务办公室文件《海淀区促进科技金融创新发展支持办法》（海行规发[2012]7号），本公司于2013年2月收到北京市海淀区人民政府办公室上市专用资金（辅导期）500,000.00元。

31、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	5,252.73	18,727.98	5,252.73
其中：固定资产处置损失	5,252.73	18,727.98	5,252.73

其他		392,706.38	
合计	5,252.73	411,434.36	5,252.73

其他说明：

32、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,474,269.67	4,492,313.09
递延所得税费用	-441,854.73	212,552.55
合计	4,032,414.94	4,704,865.64

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	57,743,033.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,435,758.48
子公司适用不同税率的影响	-10,728,919.24
调整以前期间所得税的影响	476,595.57
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	139,702.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-290,722.24
所得税费用	4,032,414.94

其他说明

33、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金、押金收回	6,253,177.50	5,113,504.70
投资性房地产租金收入	1,507,225.17	169,304.75
利息收入	676,053.28	871,155.35
政府拨款	100,000.00	905,000.00
街道流转税财政补贴	30,000.00	40,000.00

备用金收回	2,000.00	
其他	371,644.56	1,014.84
合计	8,940,100.51	7,099,979.64

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	本期发生额	上期发生额
保证金、押金支付	8,936,775.76	3,833,339.80
研发支出	1,760,031.10	837,387.81
房租及物业管理费	1,031,786.26	1,585,238.47
办公费	975,049.21	1,003,332.87
营销服务费	873,463.56	1,708,873.94
业务招待费	827,454.08	665,450.57
差旅费及市内交通费	822,018.94	646,291.46
会议费	150,016.00	139,526.48
维护修理费及装修费	128,607.98	119,978.34
咨询服务费	101,154.69	131,683.94
运输费	59,294.67	144,476.12
其他	905,297.15	641,675.42
合计	16,570,949.40	11,457,255.22

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

34、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	53,710,618.98	51,895,292.02
加：资产减值准备	1,767,418.91	-518,135.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,080,005.65	1,527,019.18
无形资产摊销	11,854.03	8,261.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产	5,252.73	18,727.98

的损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-441,854.73	212,552.55
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,325,635.10	-18,688,261.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-40,560,445.25	2,874,927.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,382,068.03	-5,569,863.06
经营活动产生的现金流量净额	8,865,147.19	31,760,520.50
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	77,970,451.85	82,506,108.48
减：现金的期初余额	82,506,108.48	66,245,768.73
现金及现金等价物净增加额	-4,535,656.63	16,260,339.75

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	77,970,451.85	82,506,108.48
其中：库存现金	9,277.73	11,350.50
可随时用于支付的银行存款	77,961,174.12	82,494,757.98
三、期末现金及现金等价物余额	77,970,451.85	82,506,108.48

其他说明：

35、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	9,211,942.19	保证金
合计	9,211,942.19	--

其他说明：

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京浩丰鼎鑫软件有限公司	北京	北京市海淀区阜石路甲 69 号院 11 号楼 1 层一单元 111	基础软件服务；应用软件服务；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机技术培训；计算机系统服务；数据处理；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、通讯设备。（未取得行政许可的除外）	100.00%		设立
上海腾灵信息科技有限公司	上海	上海市漕溪北路 88 号 1507 室	计算机的系统集成，计算机软硬件的开发、销售，电子信息领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让。（涉及行政许可，凭许可经营）	100.00%		设立
沈阳市浩丰创鑫科技有限公司	沈阳	沈阳市和平区安图街 8-12 号 403 房间	计算机系统集成；计算机软硬件开发、销售；电子产品技术开发、技术咨询、技术转让；通讯器材销售。	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

九、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

十、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

根据公司2011年第三次临时股东大会、2012年度股东大会、2013年度股东大会、2014年第二次临时股东大会、2014年第三次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2015]17号文《关于核准北京创源科技股份有限公司首次公开发行股票批复》，公司向社会公众公开发行人民币普通股（A股）10,300,000股，每股面值人民币1元。截至2015年1月20日止，公司实际已发行新股人民币普通股（A股）10,300,000股，每股发行价格28.81元，募集资金总额为296,743,000.00元，扣除发行费用后实际募集资金净额人民币266,833,274.00元，其中新增注册资本人民币10,300,000.00元，余额计人民币256,533,274.00元转入资本公积。已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验资并出具瑞华验字[2015]第01530001号验资报告。公司股票于2015年1月22日在深圳证券交易所上市，所属行业为信息技术。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	49,165,689.16	100.00%	2,821,464.40	5.74%	46,344,224.76	12,956,278.96	100.00%	871,351.69	6.73%	12,084,927.27
合计	49,165,689.16		2,821,464.40		46,344,224.76	12,956,278.96		871,351.69		12,084,927.27

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	44,956,058.39	2,247,802.91	5.00%
1 至 2 年	3,498,446.65	349,844.67	10.00%
2 至 3 年	401,384.12	80,276.82	20.00%
3 至 4 年	56,800.00	17,040.00	30.00%
4 至 5 年	253,000.00	126,500.00	50.00%
5 年以上			100.00%
合计	49,165,689.16	2,821,464.40	

确定该组合依据的说明：

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：

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,409,060.00	100.00%			3,409,060.00	494,800.00	100.00%			494,800.00
合计	3,409,060.00				3,409,060.00	494,800.00				494,800.00

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，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

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

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	3,409,060.00	494,800.00
备用金		
合计	3,409,060.00	494,800.00

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
天津天地伟业科技有限公司	保证金	1,354,610.00	1 年以内	39.74%	
紫光软件系统有限公司	保证金	640,000.00	1 年以内	18.77%	
国网物资有限公司	保证金	400,000.00	1 年以内	11.73%	
中招国际招标有限公司	保证金	324,000.00	1 年以内	9.50%	
中信证券股份有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	5.87%	
合计	--	2,918,610.00	--	85.61%	

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,000,000.00		9,000,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00
合计	9,000,000.00		9,000,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京浩丰鼎鑫软件有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		

上海腾灵信息科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
沈阳市浩丰创鑫科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
合计	9,000,000.00			9,000,000.00		

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	251,676,933.44	219,655,162.17	208,160,277.85	187,208,740.13
其他业务	470,082.04	214,544.93	52,803.74	18,180.60
合计	252,147,015.48	219,869,707.10	208,213,081.59	187,226,920.73

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	36,000,000.00	24,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益		11,595,619.18
合计	36,000,000.00	35,595,619.18

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-5,252.73	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	30,000.00	
减：所得税影响额	2,436.82	
合计	22,310.45	--

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

说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	24.70%	1.740	1.740
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.68%	1.74	1.74

第十节 备查文件目录

- 1、载有法定代表人签名的2014年年度报告文本；
- 2、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 3、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 4、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 5、其他相关的资料。

上述文件的备置地点：公司证券部

北京浩丰创源科技股份有限公司

法定代表人（董事长）：孙成文

董事会批准报送日期：2015年3月20日