



荣科科技股份有限公司

Bringspring Science and Technology Co., Ltd.

2014 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。

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

目 录

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	7
第四节 董事会报告	10
第五节 重要事项	31
第六节 股份变动及股东情况	39
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	44
第八节 公司治理	50
第九节 财务报告	52
第十节 备查文件目录	139

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、股份公司、荣科科技	指	荣科科技股份有限公司
荣科有限	指	沈阳荣科科技工程有限公司，本公司前身
享云科技公司	指	OSC Technologies, LLC，本公司之子公司
辽宁荣科金融	指	辽宁荣科金融服务有限公司，本公司之子公司
北京荣科爱信	指	北京荣科爱信科技有限公司，本公司之子公司
报告期	指	2014 年 1-12 月
证监会	指	中国证券监督管理委员会
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司法	指	中华人民共和国公司法
公司章程	指	荣科科技股份有限公司章程
元	指	人民币元
数据中心第三方服务	指	数据中心集成建设与运营维护的第三方服务
行业信息化解决方案	指	重点行业信息化解决方案
IT	指	Information Technology，信息技术

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

股票简称	荣科科技	股票代码	300290
公司的中文名称	荣科科技股份有限公司		
公司的中文简称	荣科科技		
公司的外文名称	Bringspring Science and Technology Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写	Bringspring tech		
公司的法定代表人	付永全		
注册地址	沈阳市和平区和平北大街 62 号		
注册地址的邮政编码	110002		
办公地址	沈阳市和平区和平北大街 62 号		
办公地址的邮政编码	110002		
公司国际互联网网址	http://www.bringspring.com		
电子信箱	zqtz@bringspring.com		
公司聘请的会计师事务所名称	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）		
公司聘请的会计师事务所办公地址	北京市西城区阜城门外大街 22 号外经贸大厦 920-926		

二、联系人和联系方式

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

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《中国证券报》、《证券时报》、《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	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券投资部

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 11 月 18 日	沈阳市皇姑区北陵大街 32 号	2101052102543	21010578008104X	78008104-X
最近一次变更: 增加 注册资本	2013 年 08 月 27 日	沈阳市和平区和平 北大街 62 号	210100000047160	21010578008104X	78008104-X

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）	411,919,507.99	375,586,047.92	9.67%	334,734,262.56
营业成本（元）	269,067,589.14	247,541,081.20	8.70%	227,461,364.23
营业利润（元）	56,095,887.68	53,853,047.95	4.16%	53,038,778.19
利润总额（元）	63,164,815.65	60,848,603.72	3.81%	59,239,790.56
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	56,946,829.11	53,211,289.80	7.02%	49,862,341.25
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）	54,142,899.21	47,168,700.22	14.79%	45,122,553.86
经营活动产生的现金流量净额（元）	-27,009,449.76	-113,996,084.75	76.31%	30,700,578.99
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.1986	-0.8382	76.31%	0.4515
基本每股收益（元/股）	0.4187	0.3913	7.00%	0.3826
稀释每股收益（元/股）	0.4187	0.3913	7.00%	0.3826
加权平均净资产收益率	13.87%	14.58%	下降 0.71 个百分点	16.65%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	13.19%	12.92%	增长 0.27 个百分点	15.07%
	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减	2012 年末
期末总股本（股）	136,000,000	136,000,000	0.00%	68,000,000
资产总额（元）	654,340,929.71	565,615,807.03	15.69%	507,253,746.40
负债总额（元）	211,758,370.86	170,449,151.64	24.24%	162,248,506.90
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	432,593,035.53	386,504,020.87	11.92%	343,539,907.39
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	3.1808	2.8419	11.93%	5.0521
资产负债率	32.36%	30.14%	增长 2.22 个百分点	31.99%

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）	154,961.48	-2,662.55	63,610.93	
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）	1,927,000.00	5,067,050.00	4,063,900.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	51,106.04	53,387.32	-109,325.77	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,102,752.00	1,697,800.00	1,683,200.00	其他符合非经常性损益定义的损益项目为公司现办公用房—乳业大厦 1 层、3-10 层 2014 年 1-6 月免除租金费用金额，本事项所涉及内容详见本报告第九节、十六、7、（2）。
减：所得税影响额	431,889.62	746,027.21	961,597.77	
少数股东权益影响额（税后）		26,957.98		
合计	2,803,929.90	6,042,589.58	4,739,787.39	--

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。

四、重大风险提示

1、市场竞争风险

经过多年的努力与积累，公司已成为东北区域具有竞争优势的IT服务提供商之一。但随着客户对IT服务需求的不断升级，新进入的市场竞争者不断增多，行业竞争将进一步加剧。如果公司不能正确判断和准确把握行业的市场动态，并将成功的商业模式复制，或不能根据客户需求变化以及技术进步及时进行技术创新和业务模式创新以提高公司竞争力，公司则存在被竞争对手超越的风险。

2、季节性波动的风险

公司的主要客户集中在金融、社保医疗、电力、电信、交通运输、教育等行业及政府部门，这些客户通常采取预算管

理和产品集中采购制度，一般为当年四季度及次年一季度制订次年年度预算和投资计划，立项、招标通常集中在次年上半年，其招标、采购和实施具有明显的季节性特征。公司除数据中心运营维护服务和产品化软件销售以外，其余各项业务受到客户的预算管理制度、招投标流程和项目实施周期等因素的影响。公司的收入呈现较明显的季节性特征，主要在四季度实现，导致公司存在业绩及经营活动现金流季节性波动的风险。

3、人力资源风险

科技以人为本，公司预实现持续稳定的发展，人才是关键要素之一。虽然公司一贯重视人才的引进和培养，努力调动每一位员工的主动性、积极性，但随着行业内竞争的逐渐加剧，对于高素质人才的争夺会更加激烈，公司可能面临因竞争而流失人才的风险。

4、经营管理风险

为开拓市场，完善战略布局，挖掘新的利润增长点，以提高自身竞争力，公司正在积极进行企业并购。并购工作完成后，公司将结合实际情况，将上市公司规范化管理模式应用于被并购企业中，以规范其日常的经营管理，由此可能会为公司带来一定的管理整合风险。

5、固定资产折旧增加而导致利润下滑的风险

随着公司募投项目的结项、购置办公用房的影响，公司固定资产将大幅增加，由此可能发生因固定资产折旧费用大幅增加而导致利润下滑的风险。

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

报告期内,公司通过全面的创新升级,积极推进战略转型。开拓发展云服务和大数据运营业务,继续巩固和优化大数据中心第三方服务的区域领导地位,逐步确立在大数据运营和云服务领域的竞争优势;紧紧围绕智慧医疗方向,整合境内外高端医疗资源和相关核心技术,升级扩展社保、医疗卫生系统与平台;探索创建基于大数据分析的健康服务平台与运营服务模式,构筑荣科在健康数据分析与智能诊疗等领域独具特色的成长优势。面向未来,公司会加速推进技术创新与资本整合战略,积极发展能实现持续收入的智慧运营业务,力争把荣科打造成云服务与医疗健康数据运营领域最具价值和成长性的公司。

(1) 稳步推进国内市场,积极开拓国际市场

报告期内,公司在稳步推进国内市场的同时,积极开拓国际市场。一方面,公司在稳固东北市场的基础上,着力发展西北、华北和西南市场,继续搭建以东北、华北、西北、西南为重点,延伸至全国主要地区的销售和服务网络;并逐步向海外延伸,通过海外并购等方式拓展美国市场,积极开拓国际市场,有效地提升了公司在国内外市场的知名度;另一方面,依托公司的技术优势和行业经验,准确、快速地推出以实现客户价值为核心的行业应用解决方案,以满足市场快速发展的需求;同时,不断挖掘客户的潜在需求,积极创造新的市场机会。

(2) 持续加大技术创新与产品研发的投入

报告期内,公司继续坚持“智慧的荣科”创新战略,围绕着公司持续成长的发展目标,深化落实各项创新工作。

在行业应用方面,医疗卫生方向重点进行产品创新,除了延续2013年的部分产品,也启动了一些与临床业务应用结合更紧密的产品研发,尤其是在医院物联网数据采集和数据分析方面,包括血液透析、ICU、护理部管理系统等,公司进行了大量研发投入和外部合作。

在智慧城市领域,重点推进解决方案集成创新,结合在横琴的电子围网项目以及东北区域的项目,从平台及部分关键技术方面,如视频分析,进行了微创新。

在移动互联网转型方面,公司针对O2O以及移动医疗进行了大量探索和合作伙伴生态的构建,尤其是在基于大数据的健康管理方向,取得了重大的进展。

在创新载体方面,落实了客户联合创新中心机制,在阜外心血管医院建立了荣科第一个客户联合创新中心,让公司的产品研发站在国内甚至国际一流的起跑线上。

在创新来源方面,大力加强了公司控股的美国享云科技公司的技术窗口作用,引入了多家智慧医疗合作伙伴。

通过多方面的努力,使得公司研发能够有效的为公司的现在和未来业务拓展提供支撑。

在大数据中心服务方向,公司也持续进行了大量投入,提升该领域的技术服务水平和自主服务产品的创新能力。

(3) 客户满意度高,客户群体稳定

在客户分级的基础上,公司建立了完整的客户忠诚度评价体系,并优先在重点客户中实施客户忠诚度提升计划。通过员工的共同努力,客户粘性进一步增强,重点客户的忠诚度稳步提高。

(4) 不断优化人才结构，为公司的发展提供人才支撑

在人才管理方面，公司实施了科学高效的聘用、培训、考核、激励、晋升和优化等人才发展管理制度。通过科学的考核指标体系建设，对公司内部各责任单位和全体员工进行定期考核和客观评价，不断优化人才结构。在此基础上，不断创新、完善人才发展机制，2014年公司高度重视人才战略，持续加大重点领域高端青年科技人才的引进力度；创新内外部培训机制，强化对现有员工的培育和提升；建立员工任职标准，畅通员工职业发展通道，构建标准化、体系化的员工职业发展体制，提高了人才的可持续发展能力；打造全员创新的管理文化，激发员工创新热情。

(5) 完善内部控制体系，提升风险管理能力

报告期内，为保证公司内部控制设计和实施有效，通过加强内部控制建设，实施内部控制管理，完善“以风险为导向，以制度为保障，以流程为驱动，以内审为工具”的内部控制体系。

首先，加强内部控制组织建设和文化建设，发挥公司内部控制组织的作用，推动自查自纠工作，开展内部控制培训。其次，在全公司范围内开展内部控制评价工作。再次，针对重点管理领域和业务环节，实施内部控制审计。最后，继续健全和完善各项内控管理制度，优化业务流程。通过以上内控管理工作，全面甄别、认定和改进内部控制缺陷，合理控制各种经营风险。

2、报告期内主要经营情况

(1) 主营业务分析

1) 概述

公司主营业务包括：数据中心第三方服务、重点行业信息化解决方案以及金融IT外包服务。报告期内，公司主营业务范围未发生变化。

本报告期营业收入411,919,507.99元，较上年同期增加36,333,460.07元，同比增长9.67%，营业成本269,067,589.14元，较上年同期增加21,526,507.94元，同比增长8.70%，主要系本报告期内公司业务规模扩大，收入增加所致。

本报告期销售费用16,010,435.77元，较上年同期增加2,566,518.54元，同比增长19.09%，主要系本报告期内职工薪酬增加所致。

本报告期管理费用56,637,221.37元，较上年同期增加6,839,398.58元，同比增长13.73%，主要系本报告期内职工薪酬及固定资产折旧增加所致。

本报告期财务费用4,463,581.14元，较上年同期增加2,652,405.71元，同比增长146.45%，主要系本报告期借款增加导致利息支出增加所致。

本报告期研发投入26,583,321.97元，较上年同期增加670,446.24元，同比增长2.59%，主要系本报告期内加大研发投入力度，相关研发人员数量及工资增加所致。

本报告期经营活动产生的现金流量净额-27,009,449.76元，较上年同期增加86,986,634.99元，同比增长76.31%，主要系本报告期内销售商品、提供劳务取得的现金增加，以及购买商品、接受劳务支付的现金减少所致。

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	411,919,507.99	375,586,047.92	9.67%

驱动收入变化的因素

报告期内，公司主营产品为数据中心第三方服务、金融IT外包服务、行业信息化解决方案，产品主要应用于社保医疗、金融、交通、电信、电力、教育等行业，报告期内数据中心第三方服务实现销售收入289,829,845.45元，占主营业务收入的70.36%；行业信息化解决方案实现销售收入47,832,632.12元，占主营业务收入的11.61%；金融IT外包服务实现销售收入73,917,224.46元，占主营业务收入的17.94%；三项业务合计占公司营业总收入的99.91%，公司主营业务突出，主营业务的范围未发生重大变化。

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

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	
金融	49,399,481.28	18.36%	73,665,423.54	29.76%	-32.94%
社保医疗	41,377,444.27	15.38%	49,302,785.81	19.92%	-16.07%
教育	61,797,847.93	22.97%	7,939,020.81	3.21%	678.41%
电信	6,861,868.61	2.55%	21,702,755.15	8.77%	-68.38%
电力	11,426,567.19	4.25%	9,783,175.54	3.95%	16.80%
交通	3,846,787.14	1.42%	6,830,914.00	2.76%	-43.69%
其他	94,357,592.72	35.07%	78,317,006.35	31.63%	20.48%

5) 费用

单位：元

	2014 年	2013 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	16,010,435.77	13,443,917.23	19.09%	主要系本报告期内职工薪酬增加所致。
管理费用	56,637,221.37	49,797,822.79	13.73%	主要系本报告期内职工薪酬及固定资产折旧增加所致。
财务费用	4,463,581.14	1,811,175.43	146.45%	主要系本报告期借款增加导致利息支出增加所致。
所得税	4,912,524.43	7,157,522.93	-31.37%	主要系本报告期递延所得税资产增加导致递延所得税费用减少所致。

6) 研发投入

☒ 适用 ☐ 不适用

本报告期研发投入26,583,321.97元，较上年同期增加670,446.24元，同比增长2.59%，全部研发投入均已记入当期损益。报告期内，公司正在研发的项目有：

序号	项目名称	项目简介	目前阶段	拟达目标
1	公司统一开发平台	延续2013年的公司统一开发平台项目，基于J2EE 5架构，全面采用开源技术框架（Dojo, Struts, Spring, Hibernate），在此基础上，做二次的开发和整合形成底层架构，搭建标准的一体化的应用开发平台，方便部署系统，降低开发难度，提高项目复用能力。	新版本研发	产品化
2	移动社保系统	延续2013年的研发项目，面向的主要用户群是社保参保的用户，系统以Android和IOS两大系统为平台，具有使用基数大的服务优势、平台统一性强的开发优势，为社保参保用户提供信息展示、信息查询、导航定位、定制消息推送等多种实用服务。	产品试用	产品化
3	医患服务平台	延续2013年的研发项目，今年进行新版本的研发，是在“以病人为中心”的医疗理念的基础之上的升级之作，旨在为患者提供更优质、更贴心的服务，结合了无线网络技术、移动计算机技术，使患者在就诊、住院的同时，能够及时并准确的获取到自己的相关医疗数据，既能提高诊疗质量又能提高诊疗效率，是今后医院信息化发展的上层趋势。	新版本研发	产品化
4	荣科数字化城市管理平台	延续2013年的研发项目，是以现代信息技术为支撑，通过综合利用计算机系统及网络技术、GIS/GPS（地理信息系统）技术、移动通信及软件技术，建成覆盖全市的统一应用平台，实现执法部门执法台帐管理、网上办案、综合考核评价的数字化及网络化，打造国内一流、规范高效的“阳光执法”管理和服务体系。	产品推广	产品化
5	有机太阳能电池研究	延续2013年的研发项目，作为公司基础研究的投资，进行高性能倒装高分子太阳能电池技术的研究。	产品研发	技术积累
6	社保基金风险监督审核系统	延续2013年的研发项目，社保基金风险监督预测平台是一个以完善公共决策服务体系为目标的一体化平台产品，该产品通过整合现有软硬件和信息资源，将服务延伸至基层网点，为社会领导决策层提供便捷、多样的“一站式”人力资源和社会保障服务功能。该产品不仅包括人脸识别系统、数据交换系统、咨询服务系统、预警管理系统、基金监管系统等功能，也可提供决策支持系统、BI智能分析等扩展功能。与传统的人力资源和社会保障服务相比，社保基金风险监督预测平台是一个“全新”的智能决策分析系统，它不受时间和空间约束为社保决策层提供24小时的“统一”服务。荣科社保基金风险监督预测平台主要的客户群体为领导决策层和社保监管层。	产品研发	产品化
7	民政社会救助公众服务平台	延续2013年的研发项目，荣科民政社会救助服务平台主要是为全省各地市民政局搭建统一业务平台，实现底层数据共享，便于各级民政工作人员日常操作及市级领导全面了解救助信息统筹本市民政工作，同时满足与省民政厅和财政部门进行信息报送，全面提升市本级民政业务信息化建设。	产品推广	产品化
8	低功耗可穿戴心电量测设备	延续2013年立项项目，与合作伙伴共同进行可穿戴心电内衣等项目的研究。	产品研发	产品化
9	医疗大数据平台	2014年新立项，目前对健康人群及慢性病人人群的健康筛查和管理不足，定向保健人群的医疗保障问题突出，不能获取最优惠的医疗服务；健康大数据呈现爆发式增长，缺乏有效的管理和利用，基层医疗服务水平有待提高，政府监管和控制手段有待于加强；商业上没有形成健全、完善、可持续运营的健康服务体系，市场上缺乏全方位、成套、开放的健康服务平台产品；针对这些情况，提出了该持续数年的研发项目，重点针对医疗大数据平台研发、医学建模、新型商业模式等问题进行探索，面向军地基层健康服务人群，提供综合健康服务。	产品研发	运营平台
10	重症监护系统（ICU）研发	2014年新立项，主要是解决医疗设备集成问题，以及根据业务流程和管理需求开发出精细化的软件应用系统。重症监护信息系统和医疗设备一体化解决方案相结合，就满足了重症	产品试用	产品化

		监护的真正需求。		
11	跨平台的GIS分析与展现框架研发	2014年新立项，主要解决不同GIS平台下的空间数据分析、展现、挖掘的问题，形成跨平台的分析控件。	研发完成	内部用的开发平台
12	室内定位通用开发平台	2014年新立项，在医院、大型商场或者其他一些大型室内场所，室内定位导航的功能能给使用者带来很大的帮助。该项目的目标是开发一个通用的平台，能够兼容wifi、蓝牙、二维码等各种室内定位技术，建立室内定位的云平台，基于我们的平台，可以快速开发提供室内定位服务。	研发完成	产品化
13	基于视频的特定行为智能分析与识别模型	2014年新立项，将智能视频监控技术与物联网融合，借助物联网思路和技术为智能视频监控产品的发展提供一个有力的支撑，形成对一些特定行为的建模学习和识别核心算法，如走私行为、恐怖行为等。	产品研发	产品化
14	智慧社区运营平台	2014年新立项，智慧社区运营平台是以基于O2O模式，实现社区线上、线下综合服务的一种新理念。充分利用物联网、云计算、移动互联网等新一代信息技术的集成应用，为社区居民提供一个安全、舒适、便利的现代化、智慧化生活环境，从而形成基于信息化、智能化社会管理与服务的一种新的管理形态的社区。通过构建社区实体服务门店，整合服务代理、生活超市、社区医疗保健、社区教育等资源，与银行保险、电信金融、生鲜物流、医院药厂、学校、社区多方合作，满足社区居民日常生活需求。	产品研发	运营平台
15	高并发大数据平台研发	2014年新立项，构建一个支持高并发访问的大数据后台，该项目也是“智慧社区运营平台”和“医疗大数据平台”的基础。	产品研发	产品化
16	荣科肾内综合管理系统	在血透系统的基础上进行拓展与深化。	产品推广	产品化

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）	26,583,321.97	25,912,875.73	16,566,993.48
研发投入占营业收入比例	6.45%	6.90%	4.95%
研发支出资本化的金额（元）	-	-	-
资本化研发支出占研发投入的比例	-	-	-
资本化研发支出占当期净利润的比重	-	-	-

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	393,243,372.51	323,492,472.26	21.56%
经营活动现金流出小计	420,252,822.27	437,488,557.01	-3.94%
经营活动产生的现金流量净额	-27,009,449.76	-113,996,084.75	76.31%

投资活动现金流入小计	28,934.79	684,207.88	-95.77%
投资活动现金流出小计	36,255,244.30	26,335,772.40	37.67%
投资活动产生的现金流量净额	-36,226,309.51	-25,651,564.52	-41.22%
筹资活动现金流入小计	115,133,893.68	117,514,484.59	-2.03%
筹资活动现金流出小计	85,372,717.66	22,864,809.22	273.38%
筹资活动产生的现金流量净额	29,761,176.02	94,649,675.37	-68.56%
现金及现金等价物净增加额	-33,432,669.05	-44,993,858.66	25.70%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

① 经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加8,698.66万元，同比增长76.31%，主要原因是本报告期内销售商品、提供劳务取得的现金增加，以及购买商品、接受劳务所支付的现金减少所致。

② 投资活动现金流入较上年同期减少65.53万元，同比下降95.77%，主要原因是本报告期内合并子公司而产生的现金净流入减少所致。

③ 投资活动现金流出较上年同期增加991.95万元，同比增长37.67%，主要原因是本报告期内购置房产所致。

④ 投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少1,057.47万元，同比下降41.22%，主要原因是本报告期内购置房产所致。

⑤ 筹资活动现金流出较上年同期增加6,250.79万元，同比增长273.38%，主要原因是本报告期内偿还的短期借款增加所致。

⑥ 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少6,488.85万元，同比下降68.56%，主要原因是本报告期内偿还的短期借款增加以及取得银行承兑票据等支付的保证金减少所致。

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

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）	77,392,757.73
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	18.79%

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）	50,569,290.41
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	21.92%

向单一供应商采购比例超过 30% 的客户资料

□ 适用 √ 不适用

9) 公司未来发展与规划延续至报告期的说明

首次公开发行招股说明书中披露的未来发展与规划在本报告期的实施情况

☐ 适用 ☒ 不适用

前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

详见本节“报告期内主要业务回顾”。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20%以上的差异原因

☐ 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		
金融	73,917,224.46	24,517,743.18
社保医疗	83,051,604.26	41,674,159.99
教育	85,967,230.94	24,169,383.01
电信	12,991,048.08	6,129,179.47
电力	19,609,296.25	8,182,729.06
交通	6,071,863.83	2,225,076.69
其他	130,311,240.17	35,953,647.45
分产品		
数据中心第三方服务	289,829,845.45	82,270,027.67
行业信息化解决方案	47,832,632.12	35,737,426.14
金融 IT 外包服务	73,917,224.46	24,517,743.18
其他	339,805.96	326,721.86
分地区		
辽宁	356,290,890.25	115,380,903.48
吉林	20,826,093.64	8,478,530.10
黑龙江	435,590.47	253,254.09
北京	18,871,011.09	10,562,147.78
其他	15,495,922.54	8,177,083.40

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						
金融	73,917,224.46	49,399,481.28	33.17%	-30.59%	-32.94%	2.35%
社保医疗	83,051,604.26	41,377,444.27	50.18%	-10.11%	-16.07%	3.54%
教育	85,967,230.94	61,797,847.93	28.11%	783.18%	678.41%	9.67%
其他	130,311,240.17	94,357,592.72	27.59%	11.14%	20.48%	-5.62%
分产品						
数据中心第三方服务	289,829,845.45	207,559,817.78	28.39%	32.71%	27.08%	3.18%
行业信息化解决方案	47,832,632.12	12,095,205.98	74.71%	4.52%	65.08%	-9.28%
金融 IT 外包服务	73,917,224.46	49,399,481.28	33.17%	-30.59%	-32.94%	2.35%
分地区						
辽宁	356,290,890.25	240,909,986.77	32.38%	14.35%	17.55%	-1.84%

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

	营业收入			营业成本			毛利率		
	2013 年	2012 年	2011 年	2013 年	2012 年	2011 年	2013 年	2012 年	2011 年
分行业									
教育	9,733,811.69	18,828,978.24	4,078,964.18	7,939,020.81	13,564,894.11	2,978,503.11	18.44%	27.96%	26.98%
其他	117,250,094.16	81,154,457.86	75,695,277.20	78,317,006.35	55,903,520.73	48,517,068.79	33.21%	31.11%	35.90%

(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	138,315,564.52	21.14%	170,129,083.93	30.08%	-8.94%	主要系本公司本报告期内购置房产所致。
应收账款	325,485,103.90	49.74%	253,031,555.45	44.74%	5.00%	主要系公司本报告期业务规模扩大收入相应增加以及放宽对客户的信用政策后的影响所致。
存货	41,295,267.47	6.31%	33,455,933.68	5.91%	0.40%	主要系期末未完工项目增加所致。
固定资产	87,539,220.42	13.38%	37,240,790.73	6.58%	6.80%	主要系本报告期在建工程转固及公司购置房产所致。
在建工程			37,004,649.80	6.54%	-6.54%	主要系本报告期在建工程建设完工转出所致。
应收票据	1,289,000.00	0.20%	794,000.00	0.14%	0.06%	主要系本报告期以票据结算的应收款项增加所致。
其他应收款	16,707,125.37	2.55%	6,483,839.45	1.15%	1.40%	主要系因公司业务规模扩大致使投标保证金以及履约保证金等保证金类应收款项增加以及公司之子公司

						司享云科技公司于 2014 年度向其合作机构提供 75.00 万美元的有息信用借款所致。
其他流动资产	1,540,215.17	0.24%	357,318.05	0.06%	0.18%	主要系期末预缴税额及留抵税额增加所致。
无形资产	18,812,744.12	2.88%	4,780,861.22	0.85%	2.03%	主要系本报告期公司购置土地使用权所致。
长期待摊费用	2,144,860.00	0.33%	352,213.24	0.06%	0.27%	主要系本报告期租用经营场所发生的改良支出增加所致。
递延所得税资产	3,041,962.17	0.46%	1,543,433.36	0.27%	0.19%	主要系本报告期应收款项坏账准备引起的可抵扣暂时性差异增加所致。

2) 负债项目重大变动情况

单位：元

	2014 年		2013 年		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		
短期借款	113,833,893.68	17.40%	68,000,000.00	12.02%	5.38%	主要系本报告期基于资金需求增加借款所致。
应付票据	21,004,366.00	3.21%	13,184,081.00	2.33%	0.88%	主要系本报告期以票据结算的应付款项增加所致。
其他流动负债	2,100,000.00	0.32%	1,000,000.00	0.18%	0.14%	主要系本报告期与收益相关的政府补助增加所致。

3) 以公允价值计量的资产和负债

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 公司竞争能力重大变化分析

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内，公司新增软件著作权 21 项，具体情况如下：

序号	登记号	软件全称	取得方式	首次发表日期
1	2014SR024651	荣科劳动保障监察管理系统 V1.0	原始取得	2013.08.06
2	2014SR024644	荣科智慧执法系统 V1.0	原始取得	2013.08.20
3	2014SR058157	荣科卫生大数据分析系统 V1.0	原始取得	2013.12.13
4	2014SR125768	荣科电子沙盘系统 V1.0	原始取得	2013.09.16
5	2014SR125726	荣科海关案件与综合信息管理系统 V1.0	原始取得	2013.09.16
6	2014SR125772	荣科海关监控巡查系统 V1.0	原始取得	2013.09.16
7	2014SR125755	荣科海关系统运行管理系统 V1.0	原始取得	2013.09.16
8	2014SR125715	荣科设备接口与安全管理系统 V1.0	原始取得	2013.08.06
9	2014SR125723	荣科数据挖掘与辅助决策系统 V1.0	原始取得	2013.09.16
10	2014SR125687	荣科智能监控分析系统 V1.0	原始取得	2014.05.16
11	2014SR126028	荣科综合指挥系统 V1.0	原始取得	2013.02.18

12	2014SR146489	荣科卫生计生委目标责任书考核系统 V1.0	原始取得	2014.03.16
13	2014SR146883	荣科考试综合服务平台系统 V1.0	原始取得	2013.07.01
14	2014SR146420	荣科智能家居养老服务系统 V1.0	原始取得	2013.03.25
15	2014SR146425	荣科重症监护临床信息系统 V1.0	原始取得	2014.03.05
16	2014SR146432	荣科掌上医患服务系统 V1.0	原始取得	2014.04.16
17	2014SR146565	荣科安全服务云系统 V1.0	原始取得	2014.06.20
18	2014SR146559	荣科海关多级联网指挥系统 V1.0	原始取得	2013.09.16
19	2014SR146283	荣科肾内综合信息管理系统 V1.0	原始取得	2014.02.28
20	2014SR146282	荣科社会救助综合服务平台系统 V1.0	原始取得	2014.06.16
21	2014SR190431	荣科 workflow 平台系统 V1.0	原始取得	2014.11.05

报告期内, 公司新增软件产品登记证书 14 项, 具体情况如下:

序号	名称	登记证书编号	登记证书取得时间	有效期
1	荣科海关案件与综合信息管理系统 V1.0	辽 DGY-2014-0231	2014.07.31	5 年
2	荣科海关监控巡查系统 V1.0	辽 DGY-2014-0232	2014.07.31	5 年
3	荣科海关系统运行管理系统 V1.0	辽 DGY-2014-0233	2014.07.31	5 年
4	荣科电子沙盘系统 V1.0	辽 DGY-2014-0234	2014.07.31	5 年
5	荣科设备接口与安全管理系统 V1.0	辽 DGY-2014-0241	2014.07.31	5 年
6	荣科数据挖掘与辅助决策系统 V1.0	辽 DGY-2014-0242	2014.07.31	5 年
7	荣科智能监控分析系统 V1.0	辽 DGY-2014-0243	2014.07.31	5 年
8	荣科综合指挥系统 V1.0	辽 DGY-2014-0244	2014.07.31	5 年
9	荣科考试综合服务平台系统 V1.0	辽 DGY-2014-0420	2014.12.10	5 年
10	荣科社会救助综合服务平台系统 V1.0	辽 DGY-2014-0421	2014.12.10	5 年
11	荣科肾内综合信息管理系统 V1.0	辽 DGY-2014-0422	2014.12.10	5 年
12	荣科卫生计生委目标责任书考核系统 V1.0	辽 DGY-2014-0431	2014.12.10	5 年
13	荣科掌上医患服务系统 V1.0	辽 DGY-2014-0432	2014.12.10	5 年
14	荣科重症监护临床信息系统 V1.0	辽 DGY-2014-0433	2014.12.10	5 年

(5) 投资状况分析

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

		15,618,996.08		-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	资金来源	合作方	本期投资盈亏（元）	是否涉诉
享云科技公司	云计算、云服务、云咨询及高科技软件外包服务	50.87%	自有资金	杨利先生和胡耀东先生	1,440,395.08	否

2) 募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

1. 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位: 万元

募集资金总额	18,887.00
报告期投入募集资金总额	2,897.08
已累计投入募集资金总额	14,147.75
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	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

募集资金总体使用情况说明

公司上市发行股票共募集资金（扣承销费后入账金额）16,923.78 万元，承诺投资项目 12,870.16 万元，超募资金 3,387.92 万元，按规定可扣除上市发行费用 665.70 万元，募集资金净额 16,258.08 万元。报告期投入使用的募集资金为 2,897.08 万元，已累计投入募集资金总额 14,147.75 万元。截至 2014 年 12 月 31 日止，本公司募集资金投资项目均已实施完成，不存在募集资金实际投资项目变更情况。根据本公司董事会以及股东大会相关决议，本公司将募集资金各投资项目结余资金合计 2,110.33 万元（不含各募投项目募集资金专户利息收入净额）用于永久补充流动资金。

2. 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位: 万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
数据中心 IT 服务能力提升及市场拓展项目	否	4,702.05	4,702.05	210.76	4,336.48	92.23%	2014 年 06 月 30 日	1,270.52	3,351.51	是	否
社保医疗行业信息化解决方案研	否	4,178.08	4,178.08	293.39	2,983.37	71.41%	2014 年 06 月 30 日	1,054.43	1,927.77	是	否

发升级项目											
金融 IT 外包服务 基地建设项目	否	3,990.03	3,990.03	205.01	3,439.98	86.21%	2014 年 03 月 31 日	597.51	778.62	是	否
承诺投资项目小计	--	12,870.16	12,870.16	709.16	10,759.83	--	--	2,922.46	6,057.90	--	--
超募资金投向											
永久补充流动资金	否			600.00	1,800.00						
购置办公场所	否			1,587.92	1,587.92						
超募资金投向小计	--			2,187.92	3,387.92	--	--			--	--
合计	--	12,870.16	12,870.16	2,897.08	14,147.75	--	--	2,922.46	6,057.90	--	--
未达到计划进度 或预计收益的情况 和原因(分具体 项目)	1. 根据公司 2012 年 12 月 26 日第一届董事会第十八次会议审议通过的《关于调整部分募投项目投资进度的议案》，公司根据市场需求及实际情况，调整了募投项目实施进度，将金融 IT 外包服务基地建设项目（以下简称“金融 IT 项目”）延期至 2013 年 12 月 31 日。公司独立董事、监事会、保荐机构均对此事项发表了相应的意见，认为本次调整不会偏离公司主营业务，不会对募集资金投资项目实施的整体效果产生负面影响，没有变相改变募集资金用途，不影响募集资金投资项目的正常实施，不存在损害公司及投资者利益的情形。公司已于 2012 年 12 月 27 日披露了《关于调整部分募投项目投资进度的公告》及相关文件。 2. 根据公司 2013 年 5 月 9 日第一届董事会第二十一次会议审议通过的《关于调整部分募投项目投资进度的议案》，公司根据市场需求及实际情况，调整了募投项目实施进度，将数据中心 IT 服务能力提升及市场拓展项目（以下简称“数据中心项目”）、社保医疗行业信息化解决方案研发升级项目（以下简称“社保医疗项目”）延期至 2014 年 6 月 30 日。公司独立董事、监事会、保荐机构均对此事项发表了相应的意见，认为本次调整不会偏离公司主营业务，不会对募集资金投资项目实施的整体效果产生负面影响，没有变相改变募集资金用途，不影响募集资金投资项目的正常实施，不存在损害公司及投资者利益的情形。公司已于 2013 年 5 月 10 日披露了《关于调整部分募投项目投资进度的公告》及相关文件。 3. 根据公司 2013 年 12 月 26 日第二届董事会第六次会议审议通过的《关于调整部分募投项目投资进度的议案》，公司根据市场需求及实际情况，调整了募投项目实施进度，将金融 IT 项目延期至 2014 年 3 月 31 日。公司独立董事、监事会、保荐机构均对此事项发表了相应的意见，认为本次调整不会偏离公司主营业务，不会对募集资金投资项目实施的整体效果产生负面影响，没有变相改变募集资金用途，不影响募集资金投资项目的正常实施，不存在损害公司及投资者利益的情形。公司已于 2013 年 12 月 27 日披露了《关于调整部分募投项目投资进度的公告》及相关文件。										
项目可行性发生 重大变化的情况 说明	无										
超募资金的金额、 用途及使用进展 情况	适用 1. 公司超募资金金额为 3,387.92 万元。为提高募集资金的使用效率，2012 年 4 月 17 日，公司第一届董事会第十四次会议审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金 600.00 万元永久补充流动资金，本次使用的超募资金已于 2012 年 4 月 26 日从募集资金专用账户转出。 2. 2013 年 5 月 9 日，公司第一届董事会第二十一次会议审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金 600.00 万元永久补充流动资金，本次使用的超募资金已于 2013 年 5 月 14 日从募集资金										

	专用账户转出。 3. 2014 年 5 月 28 日, 公司第二届董事会第九次会议审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》, 同意公司使用超募资金 600.00 万元永久补充流动资金, 本次使用的超募资金已于 2014 年 5 月 30 日从募集资金专用账户转出。 4. 2014 年 10 月 15 日, 公司 2014 年度第二次临时股东大会审议通过了《关于使用剩余超募资金及自有资金购置办公场所的议案》, 同意公司使用剩余超募资金 1,715.74 万元 (含利息收入) 用于购置办公场所, 本次使用的超募资金已于 2014 年 10 月 16 日从募集资金专用账户转出 (转出金额 1,717.05 万元, 含结余利息 1.31 万元; 同时, 公司于 2014 年 11 月 5 日将 2014 年 10 月 16 日以后期间结余利息 0.42 万元从募集资金专用账户转出)。
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司已用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 17,232,648.19 元, 并取得了华普天健会计师事务所 (北京) 有限公司于 2012 年 4 月 17 日出具的会审字[2012]1346 号鉴证报告。于 2012 年 4 月 17 日, 公司第一届董事会第十四次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》, 同意以 17,232,648.19 元募集资金置换前期投入募投项目的公司自筹资金。公司独立董事、监事会及保荐机构已对该议案发表了明确的同意意见, 公司已于 2012 年 5 月 10 日完成募集资金置换事宜。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 1. 2012 年 4 月 17 日, 公司第一届董事会第十四次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》, 同意公司使用闲置的 1,600.00 万元 (不超过本次募集资金净额的 10%) 募集资金暂时补充公司流动资金, 仅限于与主营业务相关的生产经营使用, 使用期限为自该项资金从募集资金专用账户转出之日起不超过 6 个月。公司独立董事发表了独立意见, 保荐机构发表了核查意见。公司已于 2012 年 10 月 30 日将用于暂时补充流动资金的闲置募集资金 1,600.00 万元全部归还至公司募集资金专用账户, 同时将募集资金归还情况通知了保荐机构和保荐代表人。 2. 2012 年 11 月 9 日, 公司第一届董事会第十七次会议审议通过了《关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》, 同意公司继续使用部分闲置的 1,600.00 万元 (不超过本次募集资金净额的 10%) 募集资金暂时补充流动资金, 用于与主营业务相关的生产经营活动, 使用期限为自该项资金从募集资金专用账户转出之日起不超过 6 个月。公司独立董事发表了独立意见, 保荐机构发表了核查意见。公司已于 2013 年 5 月 2 日将用于暂时补充流动资金的闲置募集资金 1,600.00 万元全部归还至公司募集资金专用账户, 同时将募集资金归还情况通知了保荐机构和保荐代表人。 3. 2013 年 5 月 9 日, 公司第一届董事会第二十一次会议审议通过了《关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》, 同意公司继续使用部分闲置的 1,600.00 万元 (不超过本次募集资金净额的 10%) 募集资金暂时补充流动资金, 用于与主营业务相关的生产经营活动, 使用期限为自该项资金从募集资金专用账户转出之日起不超过 6 个月。公司独立董事发表了独立意见, 保荐机构发表了核查意见。公司已于 2013 年 11 月 7 日将用于暂时补充流动资金的闲置募集资金 1,600.00 万元全部归还至公司募集资金专用账户, 同时将募集资金归还情况通知了保荐机构和保荐代表人。 4. 2013 年 11 月 13 日, 公司第二届董事会第五次会议审议通过了《关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》, 同意公司继续使用部分闲置的 1,600.00 万元 (不超过本次募集资金净额的 10%) 募集资金暂时补充流动

资金,用于与主营业务相关的生产经营活动,使用期限为自该项资金从募集资金专用账户转出之日起不超过 6 个月。公司独立董事发表了独立意见,保荐机构发表了核查意见。本次继续使用的闲置募集资金已于 2013 年 11 月 14 日从募集资金专用账户转出。根据公司募投项目加速推进产生的资金需求,公司于 2013 年 12 月 27 日将用于暂时补充流动资金的部分募集资金 200.00 万元归还至公司募集资金专用账户,同时将募集资金归还情况通知了保荐机构和保荐代表人;公司于 2014 年 5 月 13 日,公司将用于暂时补充流动资金的剩余募集资金 1,400.00 万元归还至公司募集资金专用账户,同时将募集资金归还情况通知了保荐机构和保荐代表人。

5. 2014 年 5 月 28 日,公司第二届董事会第九次会议审议通过了《关于继续使用部分闲置的募集资金暂时补充流动资金的议案》,同意公司继续使用部分闲置的 1,000.00 万元(不超过本次募集资金净额的 10%)募集资金暂时补充流动资金,用于与主营业务相关的生产经营活动,使用期限为自董事会审议批准之日起不超过 6 个月。公司独立董事发表了独立意见,保荐机构发表了核查意见。本次继续使用的闲置募集资金已于 2014 年 5 月 30 日从募集资金专用账户转出。根据公司募投项目加速推进产生的资金需求,公司于 2014 年 7 月 25 日将用于暂时补充流动资金的募集资金 1,000.00 万元归还至公司募集资金专用账户,同时将募集资金归还情况通知了保荐机构和保荐代表人。

适用

1. 数据中心项目:截至 2014 年 6 月 30 日止,公司数据中心项目已实施完成。本项目计划投资金额 4,702.05 万元,累计投资金额 4,336.48 万元,项目结余金额 365.57 万元,考虑本项目募集资金专户利息收入净额 46.22 万元后的本项目募集资金专项结余为 411.79 万元。根据公司于 2014 年 8 月 4 日召开的第二届董事会第十次会议审议通过的《关于“数据中心 IT 服务能力提升及市场拓展项目”结项并将结余资金永久补充流动资金的议案》以及公司于 2014 年 8 月 25 日召开的 2014 年度第一次临时股东大会审议通过的《关于“数据中心 IT 服务能力提升及市场拓展项目”结项并将结余资金永久补充流动资金的议案》的决定,同意公司将本项目结余资金 411.79 万元,以资金转出当日银行结息余额为准永久补充公司流动资金。本公司已于 2014 年 9 月 16 日将在上海浦东发展银行股份有限公司沈阳兴工支行 71120154740000437 号账户留存的数据中心项目募集资金 411.78 万元转入公司其他账户用于永久补充流动资金。截至 2014 年 12 月 31 止,本项目募集资金专户余额 30.42 万元,系已实施但尚未支付的项目资金 30.00 万元以及滚存利息 0.42 万元。本项目募集资金结余主要原因为:公司结合项目实际情况,充分利用现有的研发和实施经验,节约了部分募集资金。

2. 社保医疗项目:截至 2014 年 6 月 30 日止,公司社保医疗项目已实施完成。本项目计划投资金额 4,178.08 万元,累计投资金额 2,983.37 万元,项目结余金额 1,194.71 万元,考虑本项目募集资金专户利息收入净额 47.23 万元后的本项目募集资金专项结余为 1,241.94 万元。根据公司于 2014 年 8 月 4 日召开的第二届董事会第十次会议审议通过的《关于“社保医疗行业信息化解决方案研发升级项目”结项并将结余资金永久补充流动资金的议案》以及公司于 2014 年 8 月 25 日召开的 2014 年度第一次临时股东大会审议通过的《关于“社保医疗行业信息化解决方案研发升级项目”结项并将结余资金永久补充流动资金的议案》的决定,同意公司将本项目结余资金 1,241.94 万元,以资金转出当日银行结息余额为准永久补充公司流动资金。本公司已于 2014 年 9 月 1 日将在招商银行股份有限公司沈阳分行 124902463710602 号账户留存的社保医疗项目募集资金 1,241.95 万元转入公司其他账户用于永久补充流动资金;本公司已于 2014 年 11 月 7 日将在招商银行股份有限公司沈阳分行 124902463710602 号账户留存的社保医疗行业信息化解决方案研发升级项目募集资金结余利息 0.61 万元转入公司其他账户用于永久补充流动资金。本项目募集资金结余主要原因为:公司从项目实际情况出发,充分利用现有的研发和实施经验,将技术优势和人员经验转化到项目产品研发上,从而降低了研发费用支出。在项目的建设过程中得到地方政府相关政策的扶持,软件研发场地租赁费也得到有效的降低。同时对研发场所进行共享,减少了部分装修费用的重复投入。

3. 金融 IT 项目:截至 2014 年 3 月 31 日止,公司金融 IT 项目已经实施完成,该项目计划投资金额 3,990.03 万元,累计投资金额 3,439.98 万元,项目结余金额 550.05 万元,考虑本项目募集资金专户利息收入净额 4.48 万元后的本项目募集资金专项结余为 554.53 万元。根据公司于 2014 年 4 月 14 日召开的第二届董事会第七次会议审议通过的《关于部分募投项目结项并将结余资金永久补充流动资金的议案》以及公司于 2014 年 6 月 11 日召开的 2013 年度股东大会

	会审议通过的《关于部分募投项目结项并将结余资金永久补充流动资金的议案》的决定，同意公司将本项目结余资金 554.53 万元，以资金转出当日银行结息余额为准永久补充公司流动资金，本公司已于 2014 年 7 月 25 日将在中国农业银行股份有限公司沈阳浑南支行 06181601040001253 号账户留存的金融 IT 项目募集资金 490.03 万元转入公司其他账户用于永久补充流动资金，本公司之子公司辽宁荣科金融已于 2014 年 7 月 24 日将在铁岭银行股份有限公司长青路支行 032120090000058 号账户留存的金融 IT 项目募集资金 64.60 万元（资金转出当日银行结息余额）转入辽宁荣科金融其他账户用于永久补充流动资金。本项目募集资金结余主要原因为：公司从项目实际情况出发，充分结合和利用现有的金融行业研发和实施经验，将技术优势和人员经验转化到项目产品研发上，从而降低研发费用，节约了部分募集资金。
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金全部存储在公司募集资金银行专户中，按募集资金管理办法严格管理和使用。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

3.募集资金变更项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

3) 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。

4) 持有其他上市公司股权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

5) 持有金融企业股权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

6) 买卖其他上市公司股份的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

7) 以公允价值计量的金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

(6) 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
辽宁荣科金融	子公司	软件和信息技术服务	金融服务咨询、计算机软硬件技术	40,000,000.00	49,318,434.35	40,508,416.53	10,767,729.74	1,835,964.80	2,496,848.02

		务业	开发、计算机系统 集成及咨询服务 等业务						
北京荣科 爱信	子公司	软件和信 息技术服 务业	技术推广	20,000,000.00	22,838,011.50	18,236,444.97	12,605,609.47	-1,497,754.71	-1,477,190.02
享云科技 公司	子公司	软件和信 息技术服 务业	云计算、云服务、 云咨询及高科技 软件外包服务	15,484,442.39	19,743,707.18	17,628,246.50	9,890,595.99	2,064,871.32	2,831,521.69

主要子公司、参股公司情况说明

无

报告期内取得和处置子公司的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(7) 公司控制的特殊目的主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、公司未来发展的展望

1、行业发展背景

(1) 智慧城市深化落地

2014年，是智慧城市政策环境更为完善的一年，也是智慧城市在地方落地实践、全面建设的元年。2014年底，国家发改委、工信部、住建部等25个部委已建立智慧城市部际协调机制和工作小组，协调解决智慧城市建设过程中跨部门、跨领域的重大问题。展望2015年，在国家层面统一指导和部署下，我国智慧城市有望在整体评估，惠民服务，国际合作等方面形成突破。

目前，中央各部委正牵头研究制订本领域智慧城市评价指标和评估体系，形成了以评估促建设、促管理、促改进的新思路和新做法，未来我国智慧城市有可能开展全国性综合评估，通过评估工作推进各地智慧城市建设落在实处。2015年，随着中央进一步深化行政审批制度改革和在国家信息惠民工程的带动下，更多的城市将减少审批事项、简化办理流程，强化信息惠民效能作为智慧城市建设的重要突破口，围绕医疗、教育、养老、社保等领域，以市民为中心，整合现有的、分散在各部门的服务，深入推进智慧服务的全生命周期应用，提高市民的生活品质与幸福感。2014年，中欧双方共30个智慧城市合作取得了阶段性成果，未来我国将进一步加大与周边国家和地区的智慧城市建设合作，着重在产业发展、标准制定、应用方案等方面，深化与中日、中韩、中印等国的智慧城市国际合作。此外，国内已有200多个城市开展了智慧城市建设工作。

以上这些，都为智慧城市在2015年的深化落地提供了坚实的基础。

(2) 智慧医疗方向

在IDC最近发布的报告《中国医疗行业IT解决方案市场2012-2016年预测与分析》中，IDC预测2016年医疗行业IT花费市场规模将达339.90亿元，2011至2016年的年复合增长率为18.40%。基层医院信息系统的普及建设和全面升级，大型医院的数字化医院建设，区域医疗信息平台在全国范围内的扩展和公共卫生信息系统建设的启动，成为未来医疗行业信息化发展的四

个主要驱动力量。另外医疗大数据、移动医疗、可穿戴设备和医疗服务也成为行业投资和用户需求的热点。

(3) 大数据云安全服务

在当前的互联网领域，云计算和大数据可以称得上是最炙手可热的两大技术。云计算为大数据提供了基础设施，大数据需要灵活的计算环境，而后者可以快速、自动地进行扩展以支持海量数据，基础设施云可以精准地提供这些需求。当在大数据使用案例中提及云安全策略时，要求任何安全解决方案都能够在不影响部署安全性的情况下提供与云一样的灵活性。只有为数据建立了最为严格的安全标准，大数据才能够不断地享受着由云计算提供的可扩展性、灵活性和自动化，这也是大数据保持长远发展的重要动力。

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

2、公司发展战略

2015年，公司将沿着既定的战略目标，即成为“民生领域领先的应用与运营服务提供商”，围绕“智慧、健康、安全”的目标，通过外延与内生相结合的方式，进一步打造核心的技术竞争力，并在此基础上丰富公司的智慧医疗和智慧城市产品解决方案体系，以及大数据云安全服务体系。

3、2015 年经营计划

(1) 全面落实创新驱动发展战略

2015年，公司将沿着既定的成为“民生领域领先的应用与运营服务提供商”的战略目标，在2014年的基础上，进一步打造核心技术竞争力，并在此基础上丰富公司的产品和解决方案体系，落实互联网运营类业务。

公司将围绕着“智慧、健康、安全”这三个维度，加大投入，将这些元素嵌入到荣科的产品和解决方案中。

在智慧医疗方面，自主产品研发进一步聚焦到临床业务应用和平台（如临床数据中心、医院集成平台）性领域，提升产品的“智慧”程度，同时针对医院信息化安全和病人隐私安全的需求，提供综合性的解决方案；

在智慧城市方面，延续2014年的基础，重点进行集成创新；

在移动互联网方面，进一步聚焦到医疗健康领域，进行资源整合与创新；

在创新载体方面，进一步发挥已有客户联合创新中心的作用，并根据需求拓展新的联合创新中心；

同时，进一步发挥享云科技公司的技术窗口作用，保持医疗信息化创新方面与美国的高度接轨；

制度方面，进一步完善公司的全员创新梦工厂机制，激发员工的创新意识，持续奖励通过创新产品为公司创利的员工，团结能够带来创新业务和产品的人员和团队，并购能够给公司带来创新产品和市场的公司，持续创新产品和解决方案。

(2) 人才发展规划

继续引进重点领域科技人才，满足企业快速发展对人才的需求；继续推进对公司人才的等级评定工作，并不断完善绩效考核与激励机制建设；针对性提供系列培训，全面提高员工的综合能力；完善公司人才梯队建设，打造优秀人才团队，从管理通道、专业通道两条路线畅通员工职业发展通道。通过以上措施，全面打造公司创新、科研、管理人才梯队，为公司的持续创新和稳健管理提供了人才支撑。

(3) 内部控制工作规划

2015年,公司将通过加强内部控制,提升管理效能,控制经营风险,为实现各项战略目标提供重要保障。

公司将持续完善内控管理制度,不断优化业务流程,运行科学的内控管理机制,实施内部控制审计,推动管理改进。通过深入推进内控体系建设,保证公司各项经营目标的达成,实现公司持续稳健的发展,维护广大投资者的切身利益。

三、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

四、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重要前期差错更正的说明

☒ 适用 ☐ 不适用

2014年1月至7月,财政部发布了《企业会计准则第2号——长期股权投资》(修订)、《企业会计准则第9号——职工薪酬》(修订)、《企业会计准则第30号——财务报表列报》(修订)、《企业会计准则第33号——合并财务报表》(修订)、《企业会计准则第37号——金融工具列报》(修订)、《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》等8项会计准则。除《企业会计准则第37号——金融工具列报》(修订)在2014年年度及以后期间的财务报告中使用时外,上述其他会计准则于2014年7月1日起施行。

本次会计政策变更,经公司第二届董事会第十七次会议、第二届监事会第十五次会议审议通过,独立董事发表了独立意见。

上述修订,或者新颁布的企业会计准则对本公司无重大影响,对当期及列报前期净损益影响金额为零。

五、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

为进一步完善和健全公司科学、持续、稳定的分红机制,便于投资者形成稳定的投资回报预期,保护投资者的合法权益,根据《公司法》以及中国证券监督管理委员会发布的《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》等有关法律、法规的规定,综合考虑公司盈利能力、可持续发展、股东回报、外部融资环境等因素,公司第二届董事会第十三次会议修订了《公司章程》中关于利润分配的相关条款,制定了《未来三年股东回报规划(2014年—2016年)》,并报经公司2014年度第二次临时股东大会审议通过。新修订的《公司章程》中关于利润分配政策的相关内容如下:

(一) 公司利润分配政策的基本原则

1、公司的利润分配政策保持连续性和稳定性,重视对投资者的合理投资回报,兼顾全体股东的整体利益及公司的可持续发展。

2、公司对利润分配政策的决策和论证应当充分考虑独立董事和公众投资者的意见。

3、公司优先采用现金分红的利润分配方式。

4、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。

(二) 公司利润分配的具体政策

1、利润分配的形式:公司可采用现金、股票或者现金与股票相结合的方式进行利润分配。在有条件的情况下,根据公司实际经营情况,公司可以进行中期利润分配。

2、公司现金分红的具体条件和比例:除特殊情况外,公司在当年盈利且累计未分配利润为正的情况下,原则上每年进

行一次现金分红，以现金方式分配的利润应不低于当年实现的可分配利润的20%。

特殊情况是指：

(1) 审计机构对公司该年度财务报告未出具标准无保留意见的审计报告；

(2) 公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或者购买设备的累计支出达到或者超过公司最近一期经审计净资产的50%；

(3) 公司经营活动现金流量连续2年为负。

(三) 公司发放股票股利的条件：公司在满足上述现金分红的条件和确保足额现金股利分配的前提下，可以根据公司股本规模等实际情况，采用发放股票股利的方式进行利润分配。

(四) 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，可以按照前项规定处理。

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）	0.90
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	136,000,000
现金分红总额（元）（含税）	12,240,000.00
可分配利润（元）	176,013,432.43
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
2014 年度公司利润分配预案为：以截止 2014 年 12 月 31 日公司总股本 136,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.90 元人民币（含税），合计派发现金红利 12,240,000.00 元。该分配预案尚需提交 2014 年度股东大会审议。

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

2014 年度公司利润分配预案为：以截止 2014 年 12 月 31 日公司总股本 136,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.90 元人民币（含税），合计派发现金红利 12,240,000.00 元。该分配预案尚需提交 2014 年度股东大会审议。

2013 年度公司利润分配方案为：以截止 2013 年 12 月 31 日公司总股本 136,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.80 元人民币（含税），合计派发现金红利 10,880,000.00 元。2014 年 6 月 11 日，公司召开 2013 年度股东大会审议通过了该分配方案，并于 2014 年 7 月 17 日分派实施完毕。

2012 年度公司利润分配及资本公积转增股本的方案为：以截止 2012 年 12 月 31 日公司总股本 68,000,000 股为基数向全体股东每 10 股派发现金红利 1.50 元人民币（含税），合计派发现金红利 10,200,000.00 元；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，合计转增股本 68,000,000 股，转增后公司总股本变更为 136,000,000 股。2013 年 4 月 24 日，公司召开 2012 年度股东大会审议通过了该分配方案，并于 2013 年 6 月 13 日分派实施完毕。

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	12,240,000.00	56,946,829.11	21.49%
2013 年	10,880,000.00	53,211,289.80	20.45%
2012 年	10,200,000.00	49,862,341.25	20.46%

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

六、内幕信息知情人管理制度的建立和执行情况

为规范公司内幕信息管理，加强内幕信息保密工作，维护信息披露的公开、公平、公正原则，保护广大投资者的合法权益，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所创业板上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》等有关法律、法规、业务规则的相关规定，公司于第一届董事会第十三次会议审议通过了《内幕信息知情人登记管理制度》，并在第二届董事会第十三次会议进行了修订，修订后的《内幕信息知情人登记管理制度》于 2014 年 9 月 30 日披露于中国证监会指定的创业板信息披露网站“巨潮资讯网”（<http://www.cninfo.com.cn>）。

报告期内，公司严格按照《内幕信息知情人登记管理制度》的相关规定，做好公司定期报告及重大事项的信息管理工作，有效维护了广大投资者，特别是中小投资者的合法权益。

报告期内，公司不存在内幕信息知情人涉嫌内幕交易的情况，也不存在受监管部门查处和要求整改的情况。

七、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	接待对象	谈论的主要内容及提供
------	------	------	------	------	------------

			象类型		的资料
2014 年 06 月 25 日	公司会议室	实地调研	机构	中信产业基金	2014 年经营展望
2014 年 08 月 28 日	公司会议室	实地调研	机构	天弘基金管理有限公司、上投摩根基金管理有限公司	公司研发重点及未来发展战略
2014 年 10 月 10 日	公司会议室	实地调研	机构	海通证券安信证券研究中心、光大证券研究所、嘉实基金、广发资产管理、兴业国际信托、华邦投资	公司主营业务、研发重点及未来发展战略
2014 年 10 月 15 日	辽宁友谊宾馆 12 号楼	实地调研	机构	中信建投证券股份有限公司、辽宁华邦投资有限公司、北京市星石投资管理有限公司、财通基金管理有限公司、中国长城资产管理公司、中信证券股份有限公司、方正富邦基金管理有限公司、沈阳森木投资管理有限公司、长江证券股份有限公司、东方证券有限公司、长城基金管理有限公司、天弘基金管理有限公司、益民基金管理有限公司、上海从容投资管理有限公司、国投瑞银基金管理有限公司、建信人寿保险有限公司、华商基金管理有限公司、东北证券股份有限公司、人保资产管理有限公司、海通证券股份有限公司、中国国际金融有限公司、广发基金管理有限公司、汇添富基金管理股份有限公司	2014 年经营情况及未来发展战略
2014 年 12 月 15 日	公司会议室	实地调研	机构	瀚伦投资顾问（上海）有限公司、野村投资管理香港有限公司上海代表处	公司主营业务及未来发展战略

第五节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

三、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

四、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
沈阳一天生物制药有限公司	位于沈阳市经济技术开发区开发大路 7 甲 3 号的房屋及土地使用权	2,809.00	截至 2014 年 12 月 31 日止, 房屋所有权证书及土地使用权证书已办理至公司名下	满足公司因业务的快速发展和人员迅速增加, 对研发、办公场地的需要	-141,039.28	-0.24%	否	不适用	2014 年 09 月 24 日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-09-24/1200258664.PDF

收购资产情况说明

2014年9月, 荣科科技与沈阳一天生物制药有限公司签订《资产收购协议》, 收购位于沈阳市经济技术开发区开发大路7甲3号的面积为19300平方米的一宗工业用地及其地上建筑物、配套设施以及道路、围墙等, 协议价格为2,809.00万元。截止2014年12月31日该房屋所有权证书及土地使用权证书已办理至公司名下。

2、出售资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

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

☒ 适用 ☐ 不适用

2014年9月，荣科科技与沈阳一天生物制药有限公司签订收购协议，收购位于沈阳市经济技术开发区开发大路7甲3号的面积为19300平方米的一宗工业用地及其地上建筑物、配套设施以及道路、围墙等，协议价格为2,809.00万元。自收购资产公告刊登后，该事项进展顺利，截止2014年12月31日该房屋所有权证书及土地使用权证书已办理至公司名下。所涉及的债权债务已全部转移，共计向沈阳一天生物制药有限公司支付货币资金2,809.00万元。

因收购该项资产，本报告期资产增加2,920.28万元（含税费），其中：固定资产增加1,525.52万元，无形资产增加1,394.76万元。

因收购该项资产对本报告期损益的影响金额为-14.10万元。

五、公司股权激励的实施情况及其影响

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

六、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

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的重大关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的重大关联交易。

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

2014 年 9 月 29 日，公司第二届董事会第十三次会议审议通过了《非公开发行 A 股股票预案》、《荣科科技股份有限公司第 1 期员工持股计划（草案）（认购非公开发行股票方式）》、《关于公司本次非公开发行股票涉及关联交易事项的议案》、《关于公司本次非公开发行股票涉及关联交易事项的议案》、《关于与特定对象签订附条件生效的股票认购协议的议案》等议案，拟非公开发行不超过 2,457.47 万股股票，发行价格为 15.87 元/股。在本次非公开发行中，公司总计向 5 名特定对象非公开发行股票，发行对象分别为付艳杰、崔万涛、荣科科技股份有限公司第 1 期员工持股计划、财通基金管理有限公司、浙江海宁嘉慧投资合伙企业（有限合伙）。其中付艳杰、崔万涛为公司实际控制人，本次员工持股计划的部分出资人为公司董事、监事、高级管理人员，上述关系构成关联关系，因此本次非公开发行亦为关联交易；公司于 2014 年 9 月 28 日分别与付艳杰、崔万涛和荣科科技第 1 期员工持股计划签订了《附条件生效的非公开发行股票股份认购协议》；关联董事付永全、付艳杰、崔万涛、崔万田、冯丽、尹春福在相关议案审议时回避表决，相关议案经非关联董事表决通过，公司独立董事已对上述涉及关联交易的事项发表了事前认可意见，并于公司第二届董事会第十三次会议发表了独立意见。

本次关联交易已经公司 2014 年度第二次临时股东大会审议通过，尚待中国证券监督管理委员会审核批准。《关于本次非公开发行股票涉及关联交易的公告》请详见 2014 年 9 月 30 日巨潮资讯网。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于本次非公开发行股票涉及关联交易的公告	2014 年 09 月 30 日	巨潮资讯网

七、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

租赁情况说明

根据本公司与沈阳市和平区机关事务管理局签定的《房屋使用合同》，沈阳市和平区人民政府给予本公司政策扶持，将位于沈阳市和平区和平北大街62号的乳业大厦1层、3-10层、建筑面积为4,010.00平方米的房产提供给本公司免费使用五年，专项用于金融服务外包业务，使用期限自2009年7月1日起至2014年6月30日止。前述《房屋使用合同》期满后，本公司与沈阳市和平区商业网点房产管理所签订了《房屋租赁合同》，由本公司承租前述房产，租期自2014年7月1日起至2015年6月30日止。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、担保情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
辽宁荣科金融服务有限公司	2014 年 5 月 29 日	800.00	2014 年 07 月 03 日	800.00	连带责任保证	两年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计			800.00	报告期内对子公司担保实际发生额合计		800.00		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计			800.00	报告期末对子公司实际担保余额合计		800.00		
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计			800.00	报告期内担保实际发生额合计		800.00		
报告期末已审批的担保额度合计			800.00	报告期末实际担保余额合计		800.00		
实际担保总额占公司净资产的比例				1.85%				
其中：								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）				无				
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				无				

采用复合方式担保的具体情况说明

辽宁荣科金融服务有限公司与铁岭新星村镇银行股份有限公司签订流动资金借款合同，借款金额为 800.00 万元，期限自 2014 年 7 月 3 日起至 2015 年 7 月 2 日，年固定利率为 9%，该项借款由辽宁荣科金融以原值为 2,400.01 万元的房产（账面价值 2,192.32 万元）作为抵押，荣科科技提供保证担保。

（1）违规对外担保情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2）衍生品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、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。

八、承诺事项履行情况

1、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

承诺来源	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺					
收购报告书或权益变动报告					

书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	付艳杰、崔万涛	1、股份限制流通及自愿锁定承诺：本公司控股股东、实际控制人付艳杰和崔万涛承诺：自发行人股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理其持有的本次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购该部分股份。除前述锁定期外，在各自任职期内每年转让的股份不超过各自所持有公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让各自所持有的公司股份；在首次公开发行股票上市之日起六个月内申报离职的，自申报离职之日起十八个月内不转让其直接持有的本公司股份；在首次公开发行股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的，自申报离职之日起十二个月内不转让其直接持有的本公司股份。承诺期限届满后，上述股份可以上市流通和转让。 2、避免同业竞争的承诺：为避免损害股份公司及其他股东利益，控股股东、实际控制人付艳杰女士和崔万涛先生向本公司及全体股东出具了《避免同业竞争承诺函》。付艳杰女士承诺内容如下：“1、本人为荣科科技股份有限公司（以下简称“公司”）共同实际控制人之一，除公司外，本人没有其他控制的企业及参股的企业。本人承诺本人（包括其他关联企业，下同）目前未从事与公司主营业务相同或相似的业务，与公司不构成同业竞争。2、在本人仍为公司共同实际控制人之一期间，本人承诺：a)_不以任何方式从事，包括与他人合作、直接或间接从事与公司相同、相似或在任何方面构成竞争的业务；b)_尽一切可能之努力使本人其他关联企业不从事与公司相同、相似或在任何方面构成竞争的业务；c)_不投资控股于业务与公司相同、相似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织。3、如因本人违反本承诺函而给公司造成损失的，本人同意对由此而给公司造成的损失予以赔偿。”崔万涛先生承诺内容如下：“1、本人为荣科科技股份有限公司（以下简称“公司”）共同实际控制人之一，除公司外，本人没有其他控制的企业、参股的企业及关联企业。本人承诺本人目前未从事与公司主营业务相同或相似的业务，与公司不构成同业竞争。2、在本人仍为公司共同实际控制人之一期间，本人承诺：a)_不以任何方式从事，包括与他人合作、直接或间接从事与公司相同、相似或在任何方面构成竞争的业务；b)_不投资控股于业务与公司相同、相似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织。3、如因本人违反本承诺函而给公司造成损失的，本人同意对由此而给公司造成的损失予以赔偿。”3、自然人股东关于改制设立股份公司过程个人所得税事项的承诺本公司控股股东、实际控制人付艳杰和崔万涛承诺：“若税务机关征缴荣科科技其他股东在沈阳荣科科技工程有限公司整体变更为荣科科技时以留存收益转增注册资本所应缴纳的个人所得税，而其他股东未能缴纳该等税款，我们二人将无条件全额垫付该等税款；若税务机关因此对荣科科技其他股东罚款，而其他股东未能缴纳该等罚款，该等罚款亦由我们二人无条件全额垫付；如荣科科技因未履行代扣代缴上述税款义务而遭致税务机关罚款，而其他股东未承担相应的罚款及责任，则均由我们二人全部承担。”4、员工及社会保障方面的承诺公司控股股东、实际控制人付艳杰女士和崔万涛先生已就公司及子公司报告期内员工社会保障金缴纳情况出具承诺函，承诺“如果相关主管部门或员工个人因 2008 年、2009 年、2010 年股份公司或沈阳荣科全濠科技有限公司员工社会保障金（包括基本养老、失业、工伤、医疗和生育保险及住房公积金）缴纳不足要求股份公司或沈阳荣科全濠科技有限公司补缴员工社会保障金、支付滞纳金或者其他款项的，将由本人承担相应的责任。”	2010 年 11 月 19 日	第 1 项为各股东相应承诺期限，第 2—4 项均为长期承诺。	报告期内，公司上述股东均遵守以上承诺，未有违反上述承诺的情况。
其他对公司中	其他承诺事项详见深圳证券交易所网站： http://www.szse.cn/main/disclosure/jgxxgk/cnsxlxqk/#				

小股东所作承诺	
承诺是否及时履行	是
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

九、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	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	55.00
境内会计师事务所审计服务的连续年限	5
境内会计师事务所注册会计师姓名	宫国超、王逸飞、佟海光
境外会计师事务所名称	Lee,Yee & Company PC Certified Public Accountants
境外会计师事务所报酬（万元）	6.00
境外会计师事务所审计服务的连续年限	1
境外会计师事务所注册会计师姓名	Gary F.Yee、Richard H.Lee

是否改聘会计师事务所

☐ 是 ☒ 否

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

☐ 适用 ☒ 不适用

上市公司及其子公司是否被列入环保部门公布的污染严重企业名单

☐ 是 ☒ 否 ☐ 不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

☐ 是 ☒ 否 ☐ 不适用

报告期内是否被行政处罚

☐ 是 ☒ 否 ☐ 不适用

十一、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司股东及其一致行动人在报告期内未提出或实施股份增持计划。

十二、董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东违规买卖公司股票情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十四、其他重大事项的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

十五、控股子公司重要事项

☐ 适用 ☒ 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	79,019,352	58.10%				-6,952	-6,952	79,012,400	58.10%
1、其他内资持股	79,019,352	58.10%				-6,952	-6,952	79,012,400	58.10%
境内自然人持股	79,019,352	58.10%				-6,952	-6,952	79,012,400	58.10%
二、无限售条件股份	56,980,648	41.90%				6,952	6,952	56,987,600	41.90%
1、人民币普通股	56,980,648	41.90%				6,952	6,952	56,987,600	41.90%
三、股份总数	136,000,000	100.00%				0	0	136,000,000	100.00%

股份变动的原因

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动的批准情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动的过户情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐ 适用 ☒ 不适用

2、限售股份变动情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
付艳杰	39,266,714			39,266,714	首发限售	2015 年 2 月 16 日
崔万涛	39,266,714			39,266,714	首发限售	2015 年 2 月 16 日

尹春福	132,524			132,524	高管锁定	
冯丽	117,800	1		117,799	高管锁定	
杨兴礼	117,800	1		117,799	高管锁定	
余力兴	117,800	6,950		110,850	高管锁定	
合计	79,019,352	6,952	0	79,012,400	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、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

三、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		6,418		年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数			7,582	
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
付艳杰	境内自然人	28.87%	39,266,714		39,266,714		质押	11,800,000
崔万涛	境内自然人	28.87%	39,266,714		39,266,714		质押	16,656,000
华夏成长证券投资基金	其他	1.47%	1,999,934	1,999,934		1,999,934		
中国农业银行股份有限公司—长盛动态精选证券投资基金	其他	1.40%	1,900,000	1,900,000		1,900,000		
沈阳森木投资管理有限公司	境内非国有法人	1.37%	1,859,402	1,859,402		1,859,402		
中国工商银行—易方达价值成长混合型证券投资基金	其他	1.25%	1,701,961	1,701,961		1,701,961		
中国工商银行—诺安股票证券投资基金	其他	1.25%	1,698,160	1,698,160		1,698,160		
北京恒远恒信科技发展有限公司	境内非国有法人	1.15%	1,560,007	1,560,007		1,560,007		

王世忱	境内自然人	1.12%	1,525,203	1,525,203		1,525,203		
高春雷	境内自然人	1.04%	1,421,083	1,421,083		1,421,083		
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		上述股东中，付艳杰与崔万涛为一致行动人。						
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称		报告期末持有无限售条件股份数量			股份种类			
					股份种类		数量	
华夏成长证券投资基金		1,999,934			人民币普通股		1,999,934	
中国农业银行股份有限公司－长盛动态精选证券投资基金		1,900,000			人民币普通股		1,900,000	
沈阳森木投资管理有限公司		1,859,402			人民币普通股		1,859,402	
中国工商银行－易方达价值成长混合型证券投资基金		1,701,961			人民币普通股		1,701,961	
中国工商银行－诺安股票证券投资基金		1,698,160			人民币普通股		1,698,160	
北京恒远恒信科技发展有限公司		1,560,007			人民币普通股		1,560,007	
王世忱		1,525,203			人民币普通股		1,525,203	
高春雷		1,421,083			人民币普通股		1,421,083	
中国工商银行－银河银泰理财分红证券投资基金		1,388,285			人民币普通股		1,388,285	
中国工商银行股份有限公司－汇添富医药保健股票型证券投资基金		1,361,160			人民币普通股		1,361,160	
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）		公司股东沈阳森木投资管理有限公司通过光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,859,402 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。

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
付艳杰	中国	否

崔万涛	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	付艳杰曾任荣科有限监事、执行董事职务，现担任本公司董事职务，目前还担任铁岭市雅森木业有限公司总经理职务；崔万涛现担任本公司董事、辽宁恒际建筑集团公司高级项目经理、辽宁荣科金融服务有限公司监事等职务。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	上述控股股东过去 10 年均未曾控股境内外上市公司。	

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

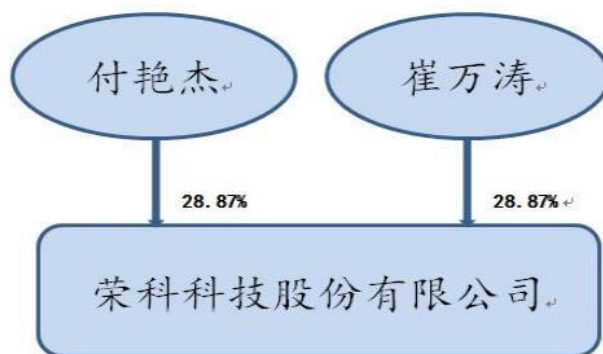
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
付艳杰	中国	否
崔万涛	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	付艳杰曾任荣科有限监事、执行董事职务，现担任本公司董事职务，目前还担任铁岭市雅森木业有限公司总经理职务；崔万涛现担任本公司董事、辽宁恒际建筑集团公司高级项目经理、辽宁荣科金融服务有限公司监事等职务。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	上述实际控制人过去 10 年均未曾控股境内外上市公司。	

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



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

☐ 适用 ☒ 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

☐ 适用 ☒ 不适用

5、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
付艳杰	39,266,714	2015 年 02 月 16 日		首发承诺
崔万涛	39,266,714	2015 年 02 月 16 日		首发承诺
尹春福	132,524			高管锁定
冯丽	117,799			高管锁定
杨兴礼	117,799			高管锁定
余力兴	110,850			高管锁定

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

1、持股情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量	增减变动原因
付永全	董事长、高管	男	47	现任									
付艳杰	董事	女	43	现任	39,266,714			39,266,714					
崔万涛	董事	男	48	现任	39,266,714			39,266,714					
崔万田	董事	男	42	现任									
尹春福	董事、高管	男	42	现任	176,700			176,700					
冯丽	董事、财务总监、董事会秘书、高管	女	49	现任	157,066			157,066					
林木西	独立董事	男	61	现任									
宋廷锋	独立董事	男	47	现任									
杨根兴	独立董事	男	66	现任									
余力兴	监事会主席	男	40	现任	147,800		20,000	127,800					减持股份
艾川	监事	男	31	现任									
郭薇	监事	女	37	现任									
王君威	监事	男	42	离任									
杨兴礼	高管	男	36	现任	157,066		10,100	146,966					减持股份
刘斌	高管	男	36	现任									
合计	--	--	--	--	79,172,060		30,100	79,141,960					--

2、持有股票期权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、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

1、董事会成员

付永全先生，本公司董事长，1968 年出生，毕业于辽宁大学计算机应用技术专业，硕士学历，中国国籍，无永久境外居留权。现任本公司董事长及总经理职务的同时，还担任沈阳荣科全濠科技有限公司董事长、辽宁荣科金融服务有限公司执行董事兼总经理、北京荣科爱信科技有限公司执行董事兼总经理；民盟第十一届中央委员、政协辽宁省第十届委员会常委、辽宁省政协教科卫体委员会副主任、沈阳航空航天大学名誉教授、辽宁省软件协会副理事长、沈阳市摄影家协会副会长等职务。

付艳杰女士，本公司董事，1972 年出生，高中学历，中国国籍，无永久境外居留权。曾任荣科有限监事、执行董事职务。现任本公司董事、铁岭市雅森木业有限公司总经理职务。

崔万涛先生，本公司董事，1967 年出生，高中学历，中国国籍，无永久境外居留权。曾任荣科有限执行董事、监事和沈阳基业长青绿化工程有限公司执行董事等职务。现任本公司董事、辽宁荣科金融服务有限公司监事、辽宁恒际建筑集团公司高级项目经理等职务。

崔万田先生，本公司董事，1973 年出生，毕业于辽宁大学世界经济专业，博士研究生学历，教授，中国国籍，无永久境外居留权。曾任盛京银行股份有限公司独立董事，现任本公司董事、营口沿海银行股份有限公司独立董事、辽宁大学经济学院教授、全国青年联合会委员、辽宁省青年联合会委员、中国人民大学民营企业研究中心特聘教授、博士生导师等职务。

冯丽女士，本公司董事，1966 年出生，研究生学历，中国国籍，无永久境外居留权。曾担任沈阳未来置业房产开发有限公司财务经理，尼沃实业有限公司财务总监、SR 房产开发（沈阳）有限公司财务总监等职务。现任本公司董事、董事会秘书、财务总监，目前还担任沈阳荣科全濠科技有限公司董事。

尹春福先生，本公司董事，1973 年出生，研究生学历，中国国籍，无永久境外居留权。2006 年 5 月至今担任本公司销售总监职务，2010 年 8 月至今担任本公司董事、销售总监。

林木西先生，本公司独立董事，1954 年出生，毕业于辽宁大学西方经济学专业，研究生学历，经济学博士，国务院学位委员会学科评议组成员、中组部“万人计划”第一批教学名师、教育部“长江学者奖励计划”特聘教授，中国国籍，无永久境外居留权。曾任辽宁大学经济（管理）学院党总支书记、院长、党委书记等职务，现为辽宁大学经济学院教授、博士生导师。目前还担任沈阳机床股份有限公司独立董事、辽宁奥克化学股份有限公司独立董事、东北制药集团股份有限公司独立董事、中兴-沈阳商业大厦(集团)股份有限公司董事等职务。

宋廷锋先生，本公司独立董事，1968 年出生，毕业于中国人民大学会计学专业，博士研究生学历，长江商学院 EMBA，高级会计师，中国国籍，无永久境外居留权。曾任国药集团药业股份有限公司财务总监、国药控股股份有限公司财务总监，中国生物技术集团公司财务总监等职务，现担任赫基国际集团高级副总裁，沈阳新松机器人自动化股份有限公司独立董事。

杨根兴先生，本公司独立董事，1949 年出生，毕业于华东理工大学控制理论与工程专业，博士研究生学历，博士生导师、研究员（正高二级）、国务院政府津贴专家，中国国籍，无永久境外居留权。现任上海市软件行业协会常务副会长（法人）兼秘书长，上海计算机软件技术开发中心顾问、华东理工大学博士生导师、上海软件园管理办公室副主任、上海市计算机软件评测重点实验室学术委员会主任。此外，还担任上海泛微网络科技股份有限公司独立董事。

2、监事会成员

余力兴先生，本公司监事会主席，1975 年出生，研究生学历，中国国籍，无永久境外居留权。近 5 年一直在本公司担

任销售经理，现任本公司监事会主席及金融行业资深销售经理职务。

郭薇女士，本公司监事，1978 年出生，大专学历，中国国籍，无永久境外居留权。曾担任公司商务部经理、人力资源部经理、项目部经理，现就职于公司 IT 融合事业部。

艾川先生，本公司监事，1984 年出生，专科学历，中国国籍，无永久境外居留权。曾担任公司 IT 融合事业部工程师，现任公司 IT 融合事业部下属部门经理。

3、高级管理人员

付永全先生，本公司总经理，其简历见董事会成员介绍。

冯丽女士，本公司财务总监及董事会秘书，其简历见董事会成员介绍。

尹春福先生，本公司销售总监，其简历见董事会成员介绍。

杨兴礼先生，本公司软件技术总监，1979 年出生，研究生学历，中国国籍，无永久境外居留权。近 5 年来一直在本公司担任软件技术总监职务，负责主持技术研发工作。

刘斌先生，本公司人力资源总监，1979 年出生，研究生学历，国家二级培训师，中国国籍，无永久境外居留权。曾担任富士康企业集团（深圳）人力资源高级主管，深圳康普信息科技有限公司总经理助理及人力资源经理，深圳益华时代管理咨询公司高级咨询师及项目经理等职务。现任本公司人力资源总监职务。

截至本报告出具日，公司董事、监事、高级管理人员均未发生过受到证券监管机构处罚的情况。

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

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
付永全	沈阳荣科全濠科技有限公司	董事长	2010 年 07 月	至今	否
付永全	辽宁荣科金融服务有限公司	执行董事兼总经理	2010 年 08 月	至今	否
付永全	北京荣科爱信科技有限公司	执行董事兼总经理	2011 年 01 月	至今	否
付艳杰	铁岭市雅森木业有限公司	总经理	2007 年 08 月	至今	是
崔万涛	辽宁恒际建筑集团公司	高级项目经理	2000 年 05 月	至今	是
崔万涛	辽宁荣科金融服务有限公司	监事	2010 年 08 月	至今	否
崔万田	辽宁大学经济学院	教授、博士生导师	2002 年 07 月	至今	是
崔万田	盛京银行股份有限公司	独立董事	2011 年 03 月	2014 年 03 月	是
崔万田	营口沿海银行股份有限公司	独立董事	2014 年 08 月	至今	是
冯丽	沈阳荣科全濠科技有限公司	董事	2009 年 09 月	至今	否
林木西	辽宁大学经济学院	教授	2001 年 09 月	至今	是
林木西	沈阳机床股份有限公司	独立董事	2011 年 08 月	至今	是
林木西	辽宁奥克化学股份有限公司	独立董事	2013 年 07 月	至今	是
林木西	东北制药集团股份有限公司	独立董事	2013 年 07 月	2015 年 02 月	是

林木西	中兴-沈阳商业大厦(集团)股份有限公司	董事	2013 年 06 月	至今	是
宋廷锋	赫基国际集团	高级副总裁	2012 年 05 月	至今	是
宋廷锋	沈阳新松机器人自动化股份有限公司	独立董事	2014 年 05 月	至今	是
杨根兴	上海市软件行业协会	副会长兼秘书长	2008 年 02 月	至今	是
杨根兴	上海计算机软件技术开发中心	顾问	2011 年 10 月	至今	否
杨根兴	华东理工大学	博士生导师	2007 年 12 月	至今	否
杨根兴	上海软件园管理办公室	副主任	2006 年 06 月	至今	否
杨根兴	上海市计算机软件评测重点实验室学术委员会	主任	2010 年 08 月	至今	否
杨根兴	上海泛微网络科技股份有限公司	独立董事	2012 年 01 月	至今	是
在其他单位 任职情况的 说明	无				

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事的报酬由董事会薪酬委员会制定并提请股东大会审议通过，公司高级管理人员的报酬由董事会薪酬委员会制定并提请公司董事会审议通过。公司对董事、监事不发放津贴，独立董事津贴由董事会薪酬委员会制定并提请股东大会审议通过。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据各位董事、监事、高级管理人员所担任的职务和承担的责任，对其进行绩效考核，按照绩效考核结果支付相应的报酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内，按照绩效考核的标准，结合公司实际经营情况，各位董事、监事和高级管理人员从公司取得报酬的合计金额为 357 万元。

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
付永全	董事长、总经理	男	47	现任	74	-	74
付艳杰	董事	女	43	现任		-	
崔万涛	董事	男	48	现任		-	
崔万田	董事	男	42	现任	27	-	27
冯丽	董事、董事会秘书、财务总监	女	49	现任	56	-	56
尹春福	董事、销售总监	男	42	现任	57	-	57
林木西	独立董事	男	61	现任	6	-	6
宋廷锋	独立董事	男	47	现任	6	-	6
杨根兴	独立董事	男	66	现任	6	-	6
余力兴	监事会主席	男	40	现任	34	-	34

艾川	监事	男	31	现任	13	-	13
郭薇	监事	女	37	现任	4	-	4
王君威	监事	男	42	离任	2	-	2
杨兴礼	软件技术总监	男	36	现任	36	-	36
刘斌	人力资源总监	男	36	现任	36	-	36
合计	--	--	--	--	357	-	357

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

四、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
王君威	监事	离职	2014 年 01 月 22 日	离职
艾川	监事	被选举	2014 年 01 月 27 日	补选为职工代表监事

五、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，公司继续加大在智慧城市、智慧医疗、IT服务及安全方面引进高级人才，其中高端人才稳定，人员数量有一定增加，公司技术和研发水平、解决方案能力得到较大提升。

六、公司员工情况

截至2014年12月31日，公司员工总数为372人，其专业构成、教育程度以及年龄结构情况如下：

1、员工专业结构

专业结构	人数	占员工总数比例（%）
管理人员	72	19.35%
技术人员	257	69.09%
销售人员	29	7.80%
财务人员	14	3.76%
合 计	372	100.00%

2、员工受教育程度

学历程度	人数	占员工总数比例（%）
硕士以上（含硕士）	19	5.11%
本科	235	63.17%

大专	112	30.11%
中专及以下	6	1.61%
合 计	372	100.00%

3、员工年龄结构

年龄	人数	占员工总数比例 (%)
40 岁以上	29	7.80%
31-40 岁	221	59.40%
30 岁以下	122	32.80%
合 计	372	100.00%

第八节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内,公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理规则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》及其他相关法律、法规、规范性文件的要求,不断完善公司治理结构,建立健全公司内部控制制度,促进公司规范运作,努力提高公司治理水平。同时,公司严格执行《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等规章制度,公司治理的实际状况符合国家相关法律、法规和监管部门的规范性文件要求,符合公司实际经营情况,在企业管理的各项流程、重大事项、重大风险等方面发挥了较好的控制和防范作用。

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 年度股东大会	2014 年 06 月 11 日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-06-11/64128892.PDF	2014 年 06 月 11 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 年度第一次临时股东大会	2014 年 08 月 25 日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-08-26/1200165294.PDF	2014 年 08 月 26 日
2014 年度第二次临时股东大会	2014 年 10 月 15 日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-10-15/1200303470.PDF	2014 年 10 月 15 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
第二届董事会第七次会议	2014 年 04 月 14 日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-04-15/63841355.PDF	2014 年 04 月 15 日
第二届董事会第八次会议	2014 年 04 月 25 日	豁免披露	
第二届董事会第九次会议	2014 年 05 月 28 日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-05-29/64083902.PDF	2014 年 05 月 29 日
第二届董事会第十次会议	2014 年 08 月 04 日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-08-05/1200100659.PDF	2014 年 08 月 05 日
第二届董事会第十一次会议	2014 年 08 月 25 日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-08-26/1200165282.PDF	2014 年 08 月 26 日
第二届董事会第十二次会议	2014 年 09 月 23 日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-09-24/1200258669.PDF	2014 年 09 月 24 日

第二届董事会第十三次会议	2014 年 09 月 29 日	www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-09-30/1200274406.PDF	2014 年 09 月 29 日
第二届董事会第十四次会议	2014 年 10 月 23 日	豁免披露	
第二届董事会第十五次会议	2014 年 11 月 19 日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-11-19/1200403684.PDF	2014 年 11 月 19 日

四、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

为了加强公司规范运作意识，保证信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，根据中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第2号<年度报告的内容与格式>（2007年修订）》以及《公司章程》、《公司信息披露管理制度》等规章制度的规定，公司董事会制定了《年度报告重大差错责任追究制度》。

该制度已经2012年4月17日召开的公司第一届董事会第十四次会议审议通过，并于2012年4月19日披露于中国证监会指定的创业板信息披露网站“巨潮资讯网”（<http://www.cninfo.com.cn>）。

报告期内，公司严格执行《年度报告重大差错责任追究制度》的相关规定，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正等情况。

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 27 日
审计机构名称	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	会审字[2015]1223 号
注册会计师姓名	宫国超、王逸飞、佟海光

审计报告正文

会审字[2015]1223号

审 计 报 告

荣科科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的荣科科技股份有限公司（以下简称荣科科技公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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荣科科技公司管理层的责任，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，注册会计师考虑与合并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。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，荣科科技公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了荣科科技公司 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二〇一五年三月二十七日

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：荣科科技股份有限公司

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	138,315,564.52	170,129,083.93
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	1,289,000.00	794,000.00
应收账款	325,485,103.90	253,031,555.45
预付款项	9,553,467.23	11,825,728.78
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	16,707,125.37	6,483,839.45
买入返售金融资产		
存货	41,295,267.47	33,455,933.68

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	1,540,215.17	357,318.05
流动资产合计	534,185,743.66	476,077,459.34
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		
固定资产	87,539,220.42	37,240,790.73
在建工程		37,004,649.80
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	18,812,744.12	4,780,861.22
开发支出		
商誉	8,616,399.34	8,616,399.34
长期待摊费用	2,144,860.00	352,213.24
递延所得税资产	3,041,962.17	1,543,433.36
其他非流动资产		
非流动资产合计	120,155,186.05	89,538,347.69
资产总计	654,340,929.71	565,615,807.03
流动负债：		
短期借款	113,833,893.68	68,000,000.00
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	21,004,366.00	13,184,081.00
应付账款	48,534,473.06	63,343,627.76

预收款项	5,613,369.48	5,839,590.49
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	3,172,695.53	2,507,471.28
应交税费	14,418,226.56	12,919,247.57
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,629,148.23	3,212,333.99
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
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	2,100,000.00	1,000,000.00
流动负债合计	211,306,172.54	170,006,352.09
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	452,198.32	442,799.55
其他非流动负债		
非流动负债合计	452,198.32	442,799.55
负债合计	211,758,370.86	170,449,151.64
所有者权益：		
股本	136,000,000.00	136,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	96,985,081.42	96,985,081.42
减：库存股		
其他综合收益	-24,990.77	-47,176.32
专项储备		
盈余公积	23,619,512.45	18,164,976.87
一般风险准备		
未分配利润	176,013,432.43	135,401,138.90
归属于母公司所有者权益合计	432,593,035.53	386,504,020.87
少数股东权益	9,989,523.32	8,662,634.52
所有者权益合计	442,582,558.85	395,166,655.39
负债和所有者权益总计	654,340,929.71	565,615,807.03

法定代表人：付永全

主管会计工作负责人：冯丽

会计机构负责人：朱迎秋

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	117,876,123.93	135,698,701.25
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	1,289,000.00	794,000.00
应收账款	311,056,895.06	245,637,750.65
预付款项	8,866,151.41	10,928,288.78
应收利息		
应收股利		
其他应收款	12,045,961.20	6,419,506.54
存货	40,244,739.08	33,444,429.25
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	16,239.43	118,246.99
流动资产合计	491,395,110.11	433,040,923.46
非流动资产：		
可供出售金融资产		

持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	79,118,996.08	79,118,996.08
投资性房地产		
固定资产	40,618,082.67	4,625,113.24
在建工程		22,631,363.55
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	16,961,624.24	2,936,427.03
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,144,860.00	352,213.24
递延所得税资产	2,901,130.43	1,506,364.12
其他非流动资产		
非流动资产合计	141,744,693.42	111,170,477.26
资产总计	633,139,803.53	544,211,400.72
流动负债:		
短期借款	105,833,893.68	60,000,000.00
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	21,004,366.00	13,184,081.00
应付账款	43,840,625.07	53,245,304.39
预收款项	5,551,047.54	5,742,420.68
应付职工薪酬	2,877,033.23	2,195,802.31
应交税费	14,055,578.99	13,599,993.06
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,377,708.08	4,409,604.17
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	2,100,000.00	1,000,000.00
流动负债合计	198,640,252.59	153,377,205.61

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	198,640,252.59	153,377,205.61
所有者权益：		
股本	136,000,000.00	136,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	96,984,426.31	96,984,426.31
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	23,619,512.45	18,164,976.87
未分配利润	177,895,612.18	139,684,791.93
所有者权益合计	434,499,550.94	390,834,195.11
负债和所有者权益总计	633,139,803.53	544,211,400.72

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	411,919,507.99	375,586,047.92
其中：营业收入	411,919,507.99	375,586,047.92
利息收入		

已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	355,823,620.31	321,732,999.97
其中：营业成本	269,067,589.14	247,541,081.20
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	2,011,593.87	3,208,291.19
销售费用	16,010,435.77	13,443,917.23
管理费用	56,637,221.37	49,797,822.79
财务费用	4,463,581.14	1,811,175.43
资产减值损失	7,633,199.02	5,930,712.13
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）	56,095,887.68	53,853,047.95
加：营业外收入	7,101,373.61	6,998,794.98
其中：非流动资产处置利得	187,330.45	
减：营业外支出	32,445.64	3,239.21
其中：非流动资产处置损失	32,368.97	2,662.55
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	63,164,815.65	60,848,603.72
减：所得税费用	4,912,524.43	7,157,522.93
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	58,252,291.22	53,691,080.79
归属于母公司所有者的净利润	56,946,829.11	53,211,289.80
少数股东损益	1,305,462.11	479,790.99
六、其他综合收益的税后净额	43,612.24	-92,738.98
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	22,185.55	-47,176.32
（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	22,185.55	-47,176.32
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	22,185.55	-47,176.32
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	21,426.69	-45,562.66
七、综合收益总额	58,295,903.46	53,598,341.81
归属于母公司所有者的综合收益总额	56,969,014.66	53,164,113.48
归属于少数股东的综合收益总额	1,326,888.80	434,228.33
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.4187	0.3913
(二) 稀释每股收益	0.4187	0.3913

法定代表人：付永全

主管会计工作负责人：冯丽

会计机构负责人：朱迎秋

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	388,438,342.82	357,951,539.93
减：营业成本	255,999,796.15	234,624,056.39
营业税金及附加	1,886,752.82	3,145,940.91
销售费用	14,404,860.01	12,473,028.14
管理费用	51,095,592.26	44,642,029.76
财务费用	4,038,465.15	1,341,335.67
资产减值损失	7,198,442.09	5,845,054.78
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）	53,814,434.34	55,880,094.28
加：营业外收入	6,379,373.61	8,361,196.70

其中：非流动资产处置利得	187,330.45	
减：营业外支出	32,445.64	3,052.46
其中：非流动资产处置损失	32,368.97	2,475.80
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	60,161,362.31	64,238,238.52
减：所得税费用	5,616,006.48	6,388,769.58
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	54,545,355.83	57,849,468.94
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	54,545,355.83	57,849,468.94
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.4011	0.4254
（二）稀释每股收益	0.4011	0.4254

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	383,521,953.84	314,029,788.88
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	4,935,860.45	1,877,781.00
收到其他与经营活动有关的现金	4,785,558.22	7,584,902.38
经营活动现金流入小计	393,243,372.51	323,492,472.26
购买商品、接受劳务支付的现金	298,162,561.56	338,250,797.88
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	54,295,285.24	43,542,163.08
支付的各项税费	24,534,992.48	24,268,650.33
支付其他与经营活动有关的现金	43,259,982.99	31,426,945.72
经营活动现金流出小计	420,252,822.27	437,488,557.01
经营活动产生的现金流量净额	-27,009,449.76	-113,996,084.75
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	28,934.79	6,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		678,007.88
投资活动现金流入小计	28,934.79	684,207.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	35,277,891.57	26,335,772.40
投资支付的现金	977,352.73	
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	36,255,244.30	26,335,772.40
投资活动产生的现金流量净额	-36,226,309.51	-25,651,564.52

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	113,833,893.68	68,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,300,000.00	49,514,484.59
筹资活动现金流入小计	115,133,893.68	117,514,484.59
偿还债务支付的现金	68,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,794,387.66	12,864,809.22
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	1,578,330.00	
筹资活动现金流出小计	85,372,717.66	22,864,809.22
筹资活动产生的现金流量净额	29,761,176.02	94,649,675.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	41,914.20	4,115.24
五、现金及现金等价物净增加额	-33,432,669.05	-44,993,858.66
加：期初现金及现金等价物余额	170,129,083.93	215,122,942.59
六、期末现金及现金等价物余额	136,696,414.88	170,129,083.93

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	363,024,238.59	294,307,016.53
收到的税费返还	4,935,860.45	1,877,781.00
收到其他与经营活动有关的现金	4,172,646.11	31,504,102.06
经营活动现金流入小计	372,132,745.15	327,688,899.59
购买商品、接受劳务支付的现金	284,349,989.98	321,569,553.34
支付给职工以及为职工支付的现金	43,734,833.40	39,118,990.85
支付的各项税费	23,858,017.50	23,312,267.61
支付其他与经营活动有关的现金	32,406,103.83	51,103,654.24
经营活动现金流出小计	384,348,944.71	435,104,466.04
经营活动产生的现金流量净额	-12,216,199.56	-107,415,566.45
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	28,934.79	6,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	28,934.79	6,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	33,024,986.90	17,283,562.40
投资支付的现金	4,540,944.58	28,149,039.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	37,565,931.48	45,432,601.40
投资活动产生的现金流量净额	-37,536,996.69	-45,426,401.40
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	105,833,893.68	60,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,300,000.00	49,514,484.59
筹资活动现金流入小计	107,133,893.68	109,514,484.59
偿还债务支付的现金	60,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,242,387.66	12,390,809.22
支付其他与筹资活动有关的现金	1,578,330.00	
筹资活动现金流出小计	76,820,717.66	22,390,809.22
筹资活动产生的现金流量净额	30,313,176.02	87,123,675.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,706.73	36,253.19
五、现金及现金等价物净增加额	-19,441,726.96	-65,682,039.29
加：期初现金及现金等价物余额	135,698,701.25	201,380,740.54
六、期末现金及现金等价物余额	116,256,974.29	135,698,701.25

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	136,000,000.00				96,985,081.42		-47,176.32		18,164,976.87		135,401,138.90	8,662,634.52	395,166,655.39
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	136,000,000.00				96,985,081.42		-47,176.32		18,164,976.87		135,401,138.90	8,662,634.52	395,166,655.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							22,185.55		5,454,535.58		40,612,293.53	1,326,888.80	47,415,903.46
（一）综合收益总额							22,185.55				56,946,829.11	1,326,888.80	58,295,903.46
（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									5,454,535.58		-16,334,535.58		-10,880,000.00
1．提取盈余公积									5,454,535.58		-5,454,535.58		
2．提取一般风													

险准备													
3. 对所有者 (或股东) 的 分配											-10,880,000.00		-10,880,000.00
4. 其他													
(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	136,000,000.00				96,985,081.42		-24,990.77		23,619,512.45		176,013,432.43	9,989,523.32	442,582,558.85

上期金额

单位：元

项目	上期												
	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	68,000,000.00				164,985,081.42				12,380,029.98		98,174,795.99	1,465,332.11	345,005,239.50
加：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	68,000,000.00				164,985,081.42				12,380,029.98		98,174,795.99	1,465,332.11	345,005,239.50
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	68,000,000.00				-68,000,000.00		-47,176.32		5,784,946.89		37,226,342.91	7,197,302.41	50,161,415.89
（一）综合收益总额							-47,176.32				53,211,289.80	434,228.33	53,598,341.81
（二）所有者投入和减少资本												6,763,074.08	6,763,074.08
1. 股东投入的普通股												6,763,074.08	6,763,074.08
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									5,784,946.89		-15,984,946.89		-10,200,000.00
1. 提取盈余公积									5,784,946.89		-5,784,946.89		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-10,200,000.00		-10,200,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	68,000,000.00				-68,000,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	68,000,000.00				-68,000,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥													

补亏损													
4. 其他													
(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	136,000,000.00				96,985,081.42	-47,176.32		18,164,976.87		135,401,138.90	8,662,634.52	395,166,655.39	

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	136,000,000.00				96,984,426.31				18,164,976.87	139,684,791.93	390,834,195.11
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	136,000,000.00				96,984,426.31				18,164,976.87	139,684,791.93	390,834,195.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									5,454,535.58	38,210,820.25	43,665,355.83
（一）综合收益总额										54,545,355.83	54,545,355.83
（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									5,454,535.58	-16,334,535.58	-10,880,000.00
1. 提取盈余公积									5,454,535.58	-5,454,535.58	
2. 对所有者（或股东）的分配										-10,880,000.00	-10,880,000.00

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	136,000,000.00				96,984,426.31				23,619,512.45	177,895,612.18	434,499,550.94

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	68,000,000.00				164,984,426.31				12,380,029.98	97,820,269.88	343,184,726.17
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	68,000,000.00				164,984,426.31				12,380,029.98	97,820,269.88	343,184,726.17
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	68,000,000.00				-68,000,000.00				5,784,946.89	41,864,522.05	47,649,468.94
（一）综合收益总额										57,849,468.94	57,849,468.94
（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									5,784,946.89	-15,984,946.89	-10,200,000.00
1. 提取盈余公积									5,784,946.89	-5,784,946.89	

2. 对所有者（或股东）的分配										-10,200,000.00	-10,200,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	68,000,000.00				-68,000,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	68,000,000.00				-68,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（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	136,000,000.00				96,984,426.31				18,164,976.87	139,684,791.93	390,834,195.11

三、公司基本情况

（一）公司历史沿革

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

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

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

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

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

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

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

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

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

截至2014年12月31日止，公司注册资本为人民币13,600万元。

（二）行业性质

公司属软件和信息技术服务业。

（三）主要业务

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

（四）经营范围

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

（五）公司注册地址为沈阳市和平区和平北大街 62 号。

（六）公司法定代表人为付永全。

（七）组织架构

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

（八）财务报告批准报出日：本财务报表于 2015 年 3 月 27 日由公司董事会通过并批准发布。

（九）合并财务报表范围

1. 本公司合并财务报表范围如下：

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	
沈阳荣科全濠科技有限公司	沈阳	沈阳	软件服务	70.00		投资
辽宁荣科金融服务有限公司	铁岭	铁岭	软件服务	100.00		投资
北京荣科爱信科技有限公司	北京	北京	技术服务	100.00		投资
享云科技公司	美国	美国	软件服务	50.87		收购（非同一控制下的企业合并）

以上子公司具体信息详见本报告第九节、九、1。

2. 公司本期财务报表合并范围与上期相比未发生变化。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本公司对自报告期末起12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，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

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

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

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）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- 1) 合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- 2) 抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- 3) 抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。
- 4) 站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

1) 增加子公司或业务

① 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

② 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

2) 处置子公司或业务

- ① 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数。
- ② 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。
- ③ 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

1) 子公司持有本公司的长期股权投资, 应当视为本公司的库存股, 作为所有者权益的减项, 在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减: 库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资, 比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法, 将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

2) “专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本(或股本)、资本公积, 也与留存收益、未分配利润不同, 在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后, 按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

3) 因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的, 在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债, 同时调整合并利润表中的所得税费用, 但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

4) 本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

5) 子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的, 其余额仍应当冲减少数股东权益。

(5) 特殊交易的会计处理

1) 购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权, 在个别财务报表中, 购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中, 因购买少数股权新取得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, 应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 依次冲减盈余公积和未分配利润。

2) 通过多次交易分步取得子公司控制权的

① 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的, 本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中, 在合并日之前的每次交易中, 股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定, 长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的, 依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时, 长期股权投资按照成本法核算, 但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日, 本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定, 初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额, 调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的, 依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表, 并且本公司在合并财务报表中, 视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的, 通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理:

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。

(d) 一项交易单独考虑时是不经济的,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,在合并日之前的每次交易中,本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产(以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产)或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日,本公司在个别财务报表中,根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制合并财务报表时,以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中,并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积(资本溢价或股本溢价)余额不足,被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的,本公司在报表附注中对这一情况进行说明,包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

② 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的,本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中,在合并日之前的每次交易中,股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时,长期股权投资按照成本法核算,但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日,在个别财务报表中,按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本(进一步取得股份所支付对价的公允价值)之和,作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中,初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销,差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的,在合并日之前的每次交易中,投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产(以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产)或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日,在个别财务报表中,按照原持有的股权投资(金融资产或按照权益法核算的长期股权投资)的账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。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权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益,但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

3) 本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对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(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

4) 本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

① 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,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或合并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,同时冲减商誉(注:如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的)。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外,与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动,在丧失控制权时转入当期损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

② 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，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，在合并财务报表中应当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。

5) 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

(3) 外币报表折算方法

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

- 1) 资产负债表中的资产和负债项目, 采用资产负债表日的即期汇率折算, 所有者权益项目除“未分配利润”项目外, 其他项目采用发生时的即期汇率折算。
- 2) 利润表中的收入和费用项目, 采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。
- 3) 产生的外币财务报表折算差额, 在编制合并财务报表时, 在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。
- 4) 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即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目, 在现金流量表中单独列报。

10、金融工具

(1) 金融资产的分类

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

2) 持有至到期投资

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

3) 应收款项

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

4) 可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利, 单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的, 其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息, 计入当期损益; 可供出售权益工具投资的现金股利, 在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日, 可供出售金融资产以公允价值计量, 且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时, 将取得的价款与该

金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

（2）金融负债的分类

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

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

（3）金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

（4）金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

1) 如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

2) 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

1) 终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

① 所转移金融资产的账面价值;

② 因转移而收到的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额 (涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形) 之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和未终止确认部分 (在这种情况下, 所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分) 之间, 按照各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

① 终止确认部分的账面价值;

② 终止确认部分的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额 (涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形) 之和。

2) 继续涉入所转移的金融资产

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, 且未放弃对该金融资产控制的, 应当按照其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。

3) 继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 应当继续确认所转移金融资产整体, 并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间, 企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的, 确认的相关负债不得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。

(6) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托, 偿付债务的现时义务仍存在的, 不终止确认该金融负债, 也不终止确认转出的资产。

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不同的, 终止确认现存金融负债, 并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认的, 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) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示, 不得相互抵销。但同时满足下列条件的, 以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

本公司具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的;

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移, 转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

1) 金融资产发生减值的客观证据:

① 发行方或债务人发生严重财务困难;

② 债务人违反了合同条款, 如偿付利息或本金发生违约或逾期等;

- ③ 债权人出于经济或法律等方面的考虑, 对发生财务困难的债务人作出让步;
 - ④ 债务人可能倒闭或进行其他财务重组;
 - ⑤ 因发行方发生重大财务困难, 该金融资产无法在活跃市场继续交易;
 - ⑥ 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少, 但根据公开的数据对其进行总体评价后发现, 该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量;
 - ⑦ 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化, 使权益工具投资人可能无法收回投资成本;
 - ⑧ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;
 - ⑨ 其他表明金融资产发生减值的客观证据。
- 2) 金融资产的减值测试 (不包括应收款项)
- ① 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时, 将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量 (不包括尚未发生的未来信用损失) 现值, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益。

预计未来现金流量现值, 按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定, 并考虑相关担保物的价值 (取得和出售该担保物发生的费用予以扣除)。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资, 在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改, 在确认减值损失时, 仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后, 如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关 (如债务人的信用评级已提高等), 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后, 利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

② 可供出售金融资产减值测试

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

可供出售债务工具金融资产是否发生减值, 可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失, 不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后, 利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具, 在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。

(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值, 不存在主要市场的, 本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场, 是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场; 最有利市场, 是指在考虑交易费用和运输费用后, 能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

1) 估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术, 使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值, 使用多种估值技术计量公允价值的, 考虑各估值结果的合理性, 选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

2) 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

11、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 100 万元以上应收账款，50 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

(2) 按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
按组合计提坏账准备的应收款项	账龄分析法

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 单项金额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	对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏
-------------	---

	账准备不能反映实际情况。
坏账准备的计提方法	本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

12、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用个别计价法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

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

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

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

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

(5) 周转材料的摊销方法

1) 低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

2) 包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

13、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的本公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

(1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售。

(2) 本公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得了股东大会或相应权力机构的批准。

- (3) 本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议。
- (4) 该项转让将在一年内完成。

14、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2) 初始投资成本确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

① 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者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。

② 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者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。

③ 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

④ 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

1) 成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

2) 权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；长期股权投资的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。

本公司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；本公司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；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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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，应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等。本公司与联营企业及合营企业之间发生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。本公司与被投资单位发生的未实行内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时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。

15、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

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销。

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为提供生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	40	5.00%	2.375%
机器设备	年限平均法	10	5.00%	9.50%
运输设备	年限平均法	4	5.00%	23.75%
电子设备	年限平均法	3-7	5.00%	31.67-13.57%
其他设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%

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

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17、在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点：

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

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

- 1) 资产支出已经发生。
- 2) 借款费用已经发生。

3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额, 计入发生当期的损益。

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

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

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的, 一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19、生物资产

无

20、油气资产

无

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

2) 无形资产使用寿命及摊销

① 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	38年	法定使用年限
计算机软件	10年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的, 视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产, 公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核, 如果重新复核后仍为不确定的, 于在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产, 本公司在取得时判定其使用寿命, 在使用寿命内采用直线法系统合理摊销, 摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产, 还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额, 残值为零。但下列情况除外: 有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息, 并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产, 不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核, 如果有证

据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

① 本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

② 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

2) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- 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。

22、长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

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

(2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

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

(3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

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

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

(4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

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

(5) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

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

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

(6) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

23、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

1) 职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

2) 职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

3) 医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

4) 短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行

使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

5) 短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的, 本公司确认相关的应付职工薪酬:

- ① 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务。
- ② 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间, 将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划, 预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的, 本公司参照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定), 将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

2) 设定受益计划

① 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法, 采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计, 计量设定受益计划所产生的义务, 并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将设定受益计划所产生的义务予以折现, 以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

② 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的, 本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的, 本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

③ 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本, 包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中, 除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外, 其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额, 包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息, 均计入当期损益。

④ 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动, 包括:

- (a) 精算利得或损失, 即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少。
- (b) 计划资产回报, 扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。
- (c) 资产上限影响的变动, 扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的, 在下列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:

- 1) 企业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。
- 2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的, 参照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将辞退福利金额予以折现, 以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

1) 符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

2) 符合设定受益计划条件的

在报告期末,本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理,上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件,本公司将其确认为预计负债:

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

(2) 预计负债的计量方法

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

26、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

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

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 股份支付计划实施的会计处理

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

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

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

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

(5) 股份支付计划修改的会计处理

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地确认取得服务的增加; 若修改增加了所授予权益工具的数量, 则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。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修改股份支付计划的条款和条件, 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。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外), 本公司:

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

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

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具, 冲减企业的所有者权益; 回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分, 计入当期损益。

27、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 优先股、永续债等其他金融工具的分类依据

本公司发行的优先股(或永续债, 下同)划分为金融负债还是权益工具, 则根据相关合同或协议中具体内容, 按实质重于形式的原则进行判断。

1) 赎回选择权

如果本公司所发行的优先股需要在某特定日期由本公司赎回, 则该优先股属于金融负债; 如果是购买方享有赎回选择权, 该优先股仍然属于金融负债, 如果购买方放弃了选择权, 则重分类为权益工具; 如果赎回选择权属于本公司, 那么该优先股属于权益工具, 但本公司一旦选择赎回且将这种赎回选择予以公告, 则将权益工具重分类为金融负债。

2) 股利发放

如果是否发放现金股利完全取决于本公司的意愿, 则该优先股划分权益工具; 如果发放的现金股利是强制性的, 且股利发放率大于或等于同期市场利率的, 则将优先股划分为金融负债, 如果股利发放率低于市场利率的, 则该优先股属于复合金融工具, 需要对优先股进行分拆。

3) 转换为普通股

本公司发行的优先股如果附加可转换为普通股条件的, 优先股是划分为金融负债还是权益工具, 则取决于未来转换为普

普通股的数量是否固定：如果未来转换的普通股数量是非固定的，则发行的优先股属于金融负债；如果未来转换的普通股数量是固定的，则划分为权益工具。

（2）优先股、永续债等其他金融工具的会计处理方法

本公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，无论其名称中是否包含“债”，其利息支出或股利分配都作为本公司（发行企业）的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，无论其名称中是否包含“股”，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

28、收入

公司向客户提供的服务包括：数据中心集成建设与运营维护的第三方服务、重点行业信息化解决方案以及金融IT外包服务。数据中心第三方服务主要是提供系统集成和运行维护服务；重点行业信息化解决方案服务主要是提供软件销售、软件开发服务；金融IT外包服务是在前述两项业务基础上提供的综合性服务，涵盖了系统集成、运行维护服务、软件销售、软件开发服务等业务。本公司对收入的具体确认原则如下：

（1）销售商品收入

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

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

1）产品化软件销售收入是指本公司销售自主研发的软件产品收入。公司自主研发的软件产品是指获得了软件产品登记证书，具有较强的行业通用性，客户需求差异性较小，并且可以批量复制销售的应用软件。

对于产品化软件销售，本公司在按照合同约定内容向购买方移交，并完成安装、调试工作，取得了购买方安装确认单，并同时满足上述销售商品收入确认条件时确认软件产品销售收入。

2）系统集成收入是指公司为客户实施系统集成项目时，应客户要求代其外购硬件系统及相关第三方软件，并安装集成所获得的收入。系统集成是根据客户的需求选择各种软硬件设备，经过集成设计、集成、安装调试等大量技术性工作使系统能够满足用户的实际需求。

系统集成在按照合同约定内容向购买方移交了所提供的软件产品和软件开发相关的、以及代购硬件设备或第三方软件的所有权，取得了购买方的验收单，并同时满足上述销售商品收入确认条件时确认系统集成收入。

（2）提供劳务收入

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

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

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

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

2）技术服务收入是指公司向客户提供专业的技术服务实现的收入。本公司的技术服务收入通常包含但不限于向客户提供

的与IT运维管理相关的技术支持、技术咨询、系统维护、运营管理等服务内容。

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

合同中涉及两项以上业务,如合同中能明确区分各项业务合同金额时,按照上述业务收入确认原则分别确认收入;如合同中未能明确区分各项业务金额时,按照合同主要业务归属收入确认原则确认收入。

3) 让渡资产使用权

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

29、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

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

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与收益相关的政府补助,分别下列情况处理:

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

30、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异,采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异,其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算,并将该影响额确认为递延所得税资产,但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产:

- 1) 该项交易不是企业合并;
- 2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列两项条件的,其对所得税的影响额(才能)确认为递延所得税资产:

- ① 暂时性差异在可预见的未来很可能转回;
- ② 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额;

资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

1) 因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

① 商誉的初始确认；

② 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

2) 本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

① 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

② 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

1) 与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

2) 直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

3) 可弥补亏损和税款抵减

① 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

② 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

4) 合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

5) 以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得

税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用,超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

初始直接费用,计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

发生的初始直接费用,计入租入资产价值。

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

2) 本公司作为融资租赁出租人时,于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,计入资产负债表的长期应收款,同时记录未担保余值;将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益,在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

32、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

(1) 终止经营的确认标准

终止经营,是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分:

- 1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区;
- 2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分;
- 3) 组成部分仅仅是为了再出售而取得的子公司。

(2) 终止经营的会计处理方法

1) 持有待售的固定资产

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

某项固定资产被划归为持有待售,但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件,本公司将停止将其划归为持有待售,并按照下列两项金额中较低者计量:

① 该固定资产被划归为持有待售之前的账面价值,按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、(摊销)或减值进行调整后的金额;

② 决定不再出售之日的可收回金额。

符合持有待售条件的无形资产等其他流动资产(不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利等),比照上述持有待售的固定资产进行会计处理,其中,符合持有待售条件的按权益法核算的长期股权投资则按照以下规定进行会计处理。

2) 持有待售的按权益法核算的长期股权投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的,投资方应当按照《企业会计准则第4号——固定资产》的有关规定处理,对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资,应当采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资,不再符合持有待售资产分类条件的,应当从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表应当作相应调整。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☒ 适用 ☐ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2014年1月至7月,财政部发布了《企业会计准则第2号——长期股权投资》(修订)、《企业会计准则第9号——职工薪酬》(修订)、《企业会计准则第30号——财务报表列报》(修订)、《企业会计准则第33号——合并财务报表》(修订)、《企业会计准则第37号——金融工具列报》(修订)、《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》等8项会计准则。除《企业会计准则第37号——金融工具列报》(修订)在2014年年度及以后期间的财务报告中使用时,上述其他会计准则于2014年7月1日起施行。	本次会计政策变更,经公司第二届董事会第十七次会议、第二届监事会第十五次会议审议通过,独立董事发表了独立意见。	无受影响的报表项目名称和金额

(2) 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

34、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

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

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
荣科科技股份有限公司	10%
沈阳荣科全濠科技有限公司	25%
辽宁荣科金融服务有限公司	25%
北京荣科爱信科技有限公司	25%
享云科技公司	美国联邦及马萨诸塞州税赋

2、税收优惠

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

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

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

3、其他

无

七、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	123,295.08	53,802.44
银行存款	128,817,663.04	164,760,488.49
其他货币资金	9,374,606.40	5,314,793.00
合计	138,315,564.52	170,129,083.93

其他说明

(1) 本项目期末余额较期初余额减少 31,813,519.41 元，减幅 18.70%，主要系本公司于报告期内购置房产所致。

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

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

无

3、衍生金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

4、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	1,289,000.00	794,000.00
合计	1,289,000.00	794,000.00

(2) 期末公司已质押的应收票据

无

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	3,420,000.00	

合计	3,420,000.00
----	--------------

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

其他说明

本项目期末余额较期初余额增加 495,000.00 元，增幅 62.34%，主要系公司本期以票据结算的应收款项增加所致。

5、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	340,723,884.12	100.00%	15,238,780.22	4.47%	325,485,103.90	261,521,407.36	100.00%	8,489,851.91	3.25%	253,031,555.45
合计	340,723,884.12	100.00%	15,238,780.22	4.47%	325,485,103.90	261,521,407.36	100.00%	8,489,851.91	3.25%	253,031,555.45

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	241,226,159.37	4,824,523.19	2.00%
1 年以内小计	241,226,159.37	4,824,523.19	2.00%
1 至 2 年	80,999,714.20	4,049,985.71	5.00%
2 至 3 年	14,588,669.77	4,376,600.93	30.00%
3 年以上	3,909,340.78	1,987,670.39	50.84%
3 至 4 年	3,799,340.78	1,899,670.39	50.00%
4 至 5 年	110,000.00	88,000.00	80.00%
合计	340,723,884.12	15,238,780.22	4.47%

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 6,748,928.31 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
沈阳市皇姑区教育局	36,542,530.00	10.72	730,850.60
辽宁省卫生和计划生育委员会	20,051,351.00	5.88	797,807.02
辽阳银行股份有限公司	12,572,804.27	3.69	251,456.09
中国刑事警察学院	7,200,000.00	2.11	144,000.00
沈阳市浑南区教育局	6,881,150.00	2.02	137,623.00
合计	83,247,835.27	24.42	2,061,736.71

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

6、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	7,809,667.23	81.75%	11,825,728.78	100.00%

1 至 2 年	1,743,800.00	18.25%		
合计	9,553,467.23	--	11,825,728.78	--

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:

本公司账龄超过 1 年且金额重大的预付款项, 未及时结算的主要原因系尚未提供产品、劳务 (或服务)。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
沈阳凯运科技有限公司	1,988,090.00	20.81
美国阿克隆大学	1,223,800.00	12.81
北京楚天华宇科技有限公司	716,000.00	7.49
BBWorldElectronicTechnologyCo.,Ltd	489,520.00	5.12
福建星网锐捷网络有限公司	470,646.00	4.93
合计	4,888,056.00	51.16

7、应收利息

(1) 应收利息分类

无

(2) 重要逾期利息

无

8、应收股利

(1) 应收股利

无

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

9、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	19,300,971.25	100.00%	2,593,845.88	13.44%	16,707,125.37	8,194,132.09	100.00%	1,710,292.64	20.87%	6,483,839.45
合计	19,300,971.25	100.00%	2,593,845.88	13.44%	16,707,125.37	8,194,132.09	100.00%	1,710,292.64	20.87%	6,483,839.45

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

单位: 元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	15,404,089.75	308,081.80	2.00%
1 年以内小计	15,404,089.75	308,081.80	2.00%
1 至 2 年	539,281.50	26,964.08	5.00%
2 至 3 年	100,000.00	30,000.00	30.00%
3 年以上	3,257,600.00	2,228,800.00	68.42%
3 至 4 年	2,057,600.00	1,028,800.00	50.00%
5 年以上	1,200,000.00	1,200,000.00	100.00%
合计	19,300,971.25	2,593,845.88	13.44%

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) 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 883,553.24 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 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
备用金	1,288,418.51	1,073,807.04
保证金、抵押金等	11,503,849.15	5,425,318.50
代垫及代付款项	1,733,614.34	1,607,269.80
有息信用借款	4,678,263.09	
其他	96,826.16	87,736.75
合计	19,300,971.25	8,194,132.09

(5) 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
吕伟	有息信用借款	4,678,263.09	一年以内	24.24%	93,565.26
辽宁轨道交通职业学院	履约保证金	1,320,000.00	三至四年	6.84%	660,000.00
中国刑事警察学院	履约保证金	1,297,261.50	一年以内、一至二年	6.72%	28,044.79
辽宁东方瑞德建筑装饰工程有限公司	垫付款	1,200,000.00	五年以上	6.22%	1,200,000.00
北京合创医信科技有限公司	履约保证金	608,475.00	一年以内	3.15%	12,169.50
合计	--	9,103,999.59	--	47.17%	1,993,779.55

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

10、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	5,332,452.11		5,332,452.11	4,999,362.41		4,999,362.41
开发成本	35,911,385.51		35,911,385.51	28,392,620.79		28,392,620.79
周转材料	51,429.85		51,429.85	63,950.48		63,950.48
合计	41,295,267.47		41,295,267.47	33,455,933.68		33,455,933.68

(2) 存货跌价准备

本公司期末各项存货均不存在减值因素，故未计提存货跌价准备。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

本公司期末存货余额中无借款费用资本化金额。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无

11、划分为持有待售的资产

无

12、一年内到期的非流动资产

无

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊物业费		20,850.64
待摊房租		147,486.31
待摊采暖费		51,728.73
待摊网络专线费		116,499.99
留抵税额及预缴税款等	1,540,215.17	20,752.38

合计	1,540,215.17	357,318.05
----	--------------	------------

其他说明:

本项目期末余额较期初余额增加 1,182,897.12 元, 增幅 331.05%, 主要系公司期末预缴税额及留抵税额增加所致。

14、可供出售金融资产

无

15、持有至到期投资

无

16、长期应收款

无

17、长期股权投资

无

18、投资性房地产

无

19、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值:						
1.期初余额	33,467,178.00	1,216,615.41	6,914,200.78	3,989,483.00	313,314.17	45,900,791.36
2.本期增加金额	16,138,321.08		36,225,080.09	1,231,985.00	3,366,765.61	56,962,151.78
(1) 购置	16,138,321.08		745,022.76	1,231,985.00	102,325.61	18,217,654.45
(2) 在建工程转入			35,480,057.33		3,264,440.00	38,744,497.33
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额			879,914.55	250,000.00		1,129,914.55
(1) 处置或报废			879,914.55	250,000.00		1,129,914.55
4.期末余额	49,605,499.08	1,216,615.41	42,259,366.32	4,971,468.00	3,680,079.78	101,733,028.59
二、累计折旧						
1.期初余额	2,326,215.52	319,322.80	4,043,572.63	1,804,886.74	166,002.94	8,660,000.63

2.本期增加金额	870,845.24	115,335.12	4,046,561.23	1,028,856.93	537,704.84	6,599,303.36
（1）计提	870,845.24	115,335.12	4,046,561.23	1,028,856.93	537,704.84	6,599,303.36
3.本期减少金额			827,995.82	237,500.00		1,065,495.82
（1）处置或报废			827,995.82	237,500.00		1,065,495.82
4.期末余额	3,197,060.76	434,657.92	7,262,138.04	2,596,243.67	703,707.78	14,193,808.17
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	46,408,438.32	781,957.49	34,997,228.28	2,375,224.33	2,976,372.00	87,539,220.42
2.期初账面价值	31,140,962.48	897,292.61	2,870,628.15	2,184,596.26	147,311.23	37,240,790.73

（2）暂时闲置的固定资产情况

无

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况

无

（4）通过经营租赁租出的固定资产

无

（5）未办妥产权证书的固定资产情况

无

其他说明

1) 报告期内，公司与沈阳一天生物制药有限公司签订《资产收购协议》，以 15,319,500.00 元（含交易税费等直接费用）购买其拥有的建筑面积为 7,626.45 平方米的房产，截至 2014 年 12 月 31 日止，房屋所有权证书已办理至公司名下。

2) 本项目期末原值较期初原值增加 55,832,237.23 元，增幅 121.64%，主要系本报告期在建工程转固及公司购置房产所致。

3) 本公司期末固定资产均在正常使用中，不存在减值因素，故未计提减值准备。

20、在建工程

(1) 在建工程情况

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

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	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
数据中心 IT 服务能力提升及市场拓展项目	19,430,000.00	13,821,989.48	857,461.29	13,551,970.41	1,127,480.36		88.39%	100%				募股资金
社保医疗行业信息化解决方案研发升级项目	14,100,000.00	8,809,374.07	1,004,397.07	8,706,251.50	1,107,519.64		81.43%	100%				募股资金
金融 IT 外包服务基地建设项目	20,570,000.00	14,373,286.25	2,112,989.17	16,486,275.42			93.77%	100%				募股资金
合计	54,100,000.00	37,004,649.80	3,974,847.53	38,744,497.33	2,235,000.00		--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

21、工程物资

无

22、固定资产清理

无

23、生产性生物资产

无

24、油气资产

无

25、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额			1,844,434.19	3,248,560.64	5,092,994.83
2.本期增加金额	14,040,000.00		6,685.69	427,350.45	14,474,036.14
(1) 购置	14,040,000.00		6,685.69	427,350.45	14,474,036.14
3.本期减少金额					
4.期末余额	14,040,000.00		1,851,119.88	3,675,911.09	19,567,030.97
二、累计摊销					
1.期初余额				312,133.61	312,133.61
2.本期增加金额	92,368.41			349,784.83	442,153.24
(1) 计提	92,368.41			349,784.83	442,153.24
3.本期减少金额					
4.期末余额	92,368.41			661,918.44	754,286.85
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	13,947,631.59		1,851,119.88	3,013,992.65	18,812,744.12
2.期初账面价值			1,844,434.19	2,936,427.03	4,780,861.22

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

其他说明:

1) 报告期内, 公司与沈阳一天生物制药有限公司签订《资产收购协议》, 以 14,040,000.00 元 (含交易税费等直接费用) 购买其拥有的面积为 19,300.00 平方米的土地使用权, 截至 2014 年 12 月 31 日止, 土地使用权证书已办理至公司名下。

2) 本项目期末原值较期初原值增加 14,474,036.14 元, 增幅 284.19%, 主要系本报告期公司购置土地使用权所致。

3) 本公司期末无形资产均在正常使用中, 不存在减值因素, 故未计提减值准备。

4) 本公司期末无形资产不存在抵押、质押等所有权受到限制的情况。

26、开发支出

无

27、商誉

(1) 商誉账面原值

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
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
享云科技公司	8,616,399.34					8,616,399.34
合计	8,616,399.34					8,616,399.34

(2) 商誉减值准备

无

其他说明

公司于期末对商誉进行减值测试, 未发现商誉存在减值, 故未计提商誉减值准备。

28、长期待摊费用

单位: 元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁资产装修	310,546.66	2,235,000.00	400,686.66		2,144,860.00
房租	41,666.58		41,666.58		
合计	352,213.24	2,235,000.00	442,353.24		2,144,860.00

其他说明

本项目本报告期增加额系公司租用经营场所发生的改良支出。

29、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	17,832,626.10	2,726,962.17	10,200,144.55	1,543,433.36
其他流动负债（政府补助）	2,100,000.00	315,000.00		
合计	19,932,626.10	3,041,962.17	10,200,144.55	1,543,433.36

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
未实现固定资产处置损益	1,808,793.23	452,198.32	1,771,198.18	442,799.55
合计	1,808,793.23	452,198.32	1,771,198.18	442,799.55

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		3,041,962.17		1,543,433.36
递延所得税负债		452,198.32		442,799.55

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	2,393,239.37	3,052,511.62
合计	2,393,239.37	3,052,511.62

(5) 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	期末金额	期初金额	备注
2017	224,156.11	224,156.11	

2018	512,035.70	2,828,355.51	
2019	1,657,047.56		
合计	2,393,239.37	3,052,511.62	

30、其他非流动资产

无

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	71,600,000.00	20,000,000.00
抵押借款	8,000,000.00	8,000,000.00
保证借款	34,233,893.68	40,000,000.00
合计	113,833,893.68	68,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

无

33、衍生金融负债

无

34、应付票据

单位： 元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	21,004,366.00	13,184,081.00
合计	21,004,366.00	13,184,081.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	47,539,721.70	62,738,552.96
1 至 2 年	994,751.36	605,074.80
2 至 3 年		
3 年以上		
合计	48,534,473.06	63,343,627.76

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	5,057,219.48	5,389,590.49
1 至 2 年	556,150.00	450,000.00
2 至 3 年		
3 年以上		
合计	5,613,369.48	5,839,590.49

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无

37、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	2,479,309.86	37,660,919.76	36,992,195.02	3,148,034.60
二、离职后福利-设定提存计划	28,161.42	3,908,015.27	3,911,515.76	24,660.93
合计	2,507,471.28	41,568,935.03	40,903,710.78	3,172,695.53

(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	2,464,156.31	32,143,835.43	31,477,911.98	3,130,079.76
2、职工福利费		182,572.24	182,572.24	
3、社会保险费	15,153.55	1,771,958.81	1,770,673.07	16,439.29
其中：医疗保险费	13,410.20	1,536,554.09	1,538,049.89	11,914.40
工伤保险费	670.52	172,244.09	169,342.87	3,571.74
生育保险费	1,072.83	63,160.63	63,280.31	953.15
4、住房公积金		2,822,905.20	2,822,905.20	
5、工会经费和职工教育经费		739,648.08	738,132.53	1,515.55
合计	2,479,309.86	37,660,919.76	36,992,195.02	3,148,034.60

(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	26,820.40	3,720,801.68	3,724,135.48	23,486.60
2、失业保险费	1,341.02	187,213.59	187,380.28	1,174.33
合计	28,161.42	3,908,015.27	3,911,515.76	24,660.93

38、应交税费

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,719,253.35	8,375,407.99
营业税	11,464.99	-35,013.91
企业所得税	4,527,499.51	3,186,899.10
城市维护建设税	611,150.05	696,030.33
教育费附加	261,921.41	298,255.81
地方教育费	174,614.31	198,837.25

房产税	35,725.94	18,999.20
其他	76,597.00	179,831.80
合计	14,418,226.56	12,919,247.57

39、应付利息

无

40、应付股利

无

41、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
非公开发行股票股份认购保证金	1,300,000.00	
往来款	1,184,626.16	2,760,142.64
应付代付款项	70,023.00	148,614.69
其他	74,499.07	303,576.66
合计	2,629,148.23	3,212,333.99

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

42、划分为持有待售的负债

无

43、一年内到期的非流动负债

无

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
政府补助（与收益相关）	2,100,000.00	1,000,000.00

合计	2,100,000.00	1,000,000.00
----	--------------	--------------

其他说明:

政府补助明细如下:

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	说明
与收益相关的政府补助:						
基于物联网技术的智慧医疗应用系统开发	1,000,000.00		1,000,000.00			沈经信发[2013]133 号
大数据模式下的健康云服务平台		2,100,000.00			2,100,000.00	沈财指企[2014]1422 号
合计	1,000,000.00	2,100,000.00	1,000,000.00		2,100,000.00	

45、长期借款

无

46、应付债券

无

47、长期应付款

无

48、长期应付职工薪酬

无

49、专项应付款

无

50、预计负债

无

51、递延收益

无

52、其他非流动负债

无

53、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	136,000,000						136,000,000

其他说明：

（1）付艳杰将其持有的公司有限售条件流通股 1,600,000 股与华泰证券股份有限公司进行股票质押式回购交易，质押期限为 607 天，相关股权质押登记手续已于 2013 年 7 月 22 日通过中国证券登记结算有限公司深圳分公司办理。

（2）付艳杰、崔万涛分别将其持有的公司有限售条件流通股 5,000,000 股与华泰证券股份有限公司进行股票质押式回购交易，质押期限为 365 天，相关股权质押登记手续已于 2014 年 3 月 3 日通过中国证券登记结算有限公司深圳分公司办理。

（3）付艳杰将其持有的公司有限售条件流通股 2,600,000 股与中山证券有限责任公司进行股票质押式回购交易，质押期限为 365 天，相关股权质押登记手续已于 2014 年 7 月 17 日通过中国证券登记结算有限公司深圳分公司办理。

（4）付艳杰、崔万涛分别将其持有的公司有限售条件流通股 2,600,000 股、3,530,000 股与华泰证券股份有限公司、平安证券有限责任公司进行股票质押式回购交易，质押期限分别为 365 天、364 天，相关股权质押登记手续已于 2014 年 7 月 21 日通过中国证券登记结算有限公司深圳分公司办理。

（5）崔万涛将其持有的公司有限售条件流通股 1,400,000 股与华泰证券股份有限公司进行股票质押式回购交易，质押期限为 365 天，相关股权质押登记手续已于 2014 年 8 月 20 日通过中国证券登记结算有限公司深圳分公司办理。

（6）崔万涛将其持有的公司有限售条件流通股 6,726,000 股与海通证券股份有限公司进行股票质押式回购交易，质押期限为 365 天，相关股权质押登记手续已于 2014 年 12 月 1 日通过中国证券登记结算有限公司深圳分公司办理。

54、其他权益工具

无

55、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）	96,985,081.42			96,985,081.42
合计	96,985,081.42			96,985,081.42

56、库存股

无

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其他 综合收益当期转 入损益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	-47,176.32	43,612.24			22,185.55	21,426.69	-24,990.77
外币财务报表折算差额	-47,176.32	43,612.24			22,185.55	21,426.69	-24,990.77
其他综合收益合计	-47,176.32	43,612.24			22,185.55	21,426.69	-24,990.77

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

本项目期末余额均系将在美利坚合众国注册的享云科技公司纳入合并财务报表范围而形成的外币报表折算差额。

58、专项储备

无

59、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	18,164,976.87	5,454,535.58		23,619,512.45
合计	18,164,976.87	5,454,535.58		23,619,512.45

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本报告期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本报告期净利润 10%提取法定盈余公积金。

60、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	135,401,138.90	98,174,795.99
调整后期初未分配利润	135,401,138.90	98,174,795.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	56,946,829.11	53,211,289.80
减：提取法定盈余公积	5,454,535.58	5,784,946.89
应付普通股股利	10,880,000.00	10,200,000.00
期末未分配利润	176,013,432.43	135,401,138.90

61、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	411,919,507.99	269,067,589.14	375,586,047.92	247,541,081.20
合计	411,919,507.99	269,067,589.14	375,586,047.92	247,541,081.20

62、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	199,131.42	1,247,420.12
城市维护建设税	1,056,541.11	1,143,125.05
教育费附加	453,553.25	490,647.57
地方教育费	302,368.09	327,098.45
合计	2,011,593.87	3,208,291.19

其他说明：

本项目本报告期金额较上年金额减少 1,196,697.32 元，减幅 37.30%，主要系本公司运营维护收入受营改增影响不再缴纳营业税所致。

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,000,137.76	6,934,851.37
差旅交通费	1,662,623.29	1,453,605.23
招待费	1,522,245.82	1,981,383.25
投标费	1,360,283.65	1,035,895.72
办公费用	1,813,410.04	1,502,462.19
业务宣传费广告费	603,358.33	198,291.43
其他	48,376.88	337,428.04
合计	16,010,435.77	13,443,917.23

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,125,420.29	22,044,168.44
差旅交通费	5,203,237.75	3,860,885.10
办公费用	7,527,129.44	3,701,540.98
中介机构服务费	1,628,189.77	1,173,609.44
材料费	184,884.90	125,083.01
折旧费	6,577,440.52	3,128,398.17
长期待摊费用摊销	400,686.66	152,656.56
无形资产摊销	442,153.24	230,227.63
董事会经费	468,298.00	393,030.00
税费	1,181,134.00	1,414,085.74
业务招待费	1,283,106.90	1,840,091.37
研究与开发费用	5,294,396.96	11,409,580.25
其他	321,142.94	324,466.10
合计	56,637,221.37	49,797,822.79

65、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,914,387.66	2,664,809.22
减：利息收入	565,489.41	928,204.76
加：汇兑损失		57,902.86
减：汇兑收益	19,820.02	63,168.10
加：结算手续费	134,502.91	79,836.21
合计	4,463,581.14	1,811,175.43

其他说明：

本项目本期金额较上年金额增加 2,652,405.71 元，增幅 146.45%，主要系本报告期借款增加导致利息支出增加所致。

66、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	7,633,199.02	5,930,712.13
合计	7,633,199.02	5,930,712.13

67、公允价值变动收益

无

68、投资收益

无

69、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
非流动资产处置利得合计	187,330.45		187,330.45
其中：固定资产处置利得	187,330.45		187,330.45
政府补助	6,862,860.45	6,944,831.00	1,927,000.00
其他	51,182.71	53,963.98	51,182.71
合计	7,101,373.61	6,998,794.98	2,165,513.16

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
上市补助		500,000.00	与收益相关
财政贴息	722,000.00	307,950.00	与收益相关
软件产品超税负返还款	4,935,860.45	1,877,781.00	与收益相关
基于云计算的 ERP 系统公共服务平台建设专项补助		3,700,000.00	与收益相关
创新型中小企业补助	200,000.00	200,000.00	与收益相关
服务外包产业发展专项补助		79,100.00	与收益相关
智能化图像识别电、水、煤气表检测产品专项补助		120,000.00	与收益相关
银行中间业务平台开发专项补助		160,000.00	与收益相关
“技术创新专项资金”补助	1,000,000.00		与收益相关
沈阳市科学技术局专利奖	5,000.00		与收益相关
合计	6,862,860.45	6,944,831.00	--

70、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	32,368.97	2,662.55	32,368.97
其中：固定资产处置损失	32,368.97	2,662.55	32,368.97
其他	76.67	576.66	76.67
合计	32,445.64	3,239.21	32,445.64

71、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	6,401,819.49	7,604,589.40
递延所得税费用	-1,489,295.06	-447,066.47
合计	4,912,524.43	7,157,522.93

(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	63,164,815.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,271,932.71
子公司适用不同税率的影响	383,694.72
调整以前期间所得税的影响	-698,667.94
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	115,497.88
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-654,079.95
其他	-505,852.99
所得税费用	4,912,524.43

72、其他综合收益

详见附注七、57。

73、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
收到的利息收入	565,489.41	928,204.76

收到的往来款	193,068.81	589,647.62
收到的政府补助	4,027,000.00	6,067,050.00
合计	4,785,558.22	7,584,902.38

(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
支付的手续费	134,502.91	79,836.21
支付的备用金	134,777.07	140,640.49
支付的差旅费、办公费等	27,336,790.80	25,498,431.24
支付的保证金	6,780,295.37	1,011,417.72
支付的往来款	6,006,489.79	627,471.56
支付的招待费	2,805,352.72	3,821,474.62
其他	61,774.33	247,673.88
合计	43,259,982.99	31,426,945.72

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
合并子公司而产生的现金净流入		678,007.88
合计		678,007.88

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
收到票据保证金		49,514,484.59
收到的非公开发行股票股份认购保证金	1,300,000.00	
合计	1,300,000.00	49,514,484.59

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

公司本报告期收到的非公开发行股票股份认购保证金系本公司收到的浙江海宁嘉慧投资合伙企业（有限合伙）以及财通基金管理有限公司支付的附条件生效的非公开发行股票股份认购保证金，详见本报告第九节、十六、7（1）。

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付票据保证金	1,578,330.00	
合计	1,578,330.00	

74、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	58,252,291.22	53,691,080.79
加：资产减值准备	7,633,199.02	5,930,712.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,599,330.88	3,128,398.17
无形资产摊销	442,153.24	230,227.63
长期待摊费用摊销	442,353.24	202,656.60
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）	154,961.48	2,662.55
财务费用（收益以“—”号填列）	4,903,193.13	2,664,809.22
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-1,498,528.81	-901,966.56
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	9,398.77	442,799.55
存货的减少（增加以“—”号填列）	-7,839,333.79	-9,183,405.94
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-89,715,668.96	-119,971,292.45
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-6,392,799.18	-50,232,766.44
经营活动产生的现金流量净额	-27,009,449.76	-113,996,084.75
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	136,696,414.88	170,129,083.93
减：现金的期初余额	170,129,083.93	215,122,942.59
现金及现金等价物净增加额	-33,432,669.05	-44,993,858.66

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

(4) 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	136,696,414.88	170,129,083.93
其中：库存现金	123,295.08	53,802.44
可随时用于支付的银行存款	128,776,843.40	164,760,488.49
可随时用于支付的其他货币资金	7,796,276.40	5,314,793.00
二、期末现金及现金等价物余额	136,696,414.88	170,129,083.93

75、所有者权益变动表项目注释

无

76、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	9,374,606.40	保证金【详见报告第九节、七、1、(2)】
固定资产	21,923,194.04	抵押【详见报告第九节、十四、1、(2)】
应收账款	133,340,000.00	质押【详见报告第九节、十四、1、(1)】
合计	164,637,800.44	--

77、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	573,242.25	6.119	3,507,669.33
应收账款	--	--	
其中：美元	1,097,685.00	6.119	6,716,734.52
预付账款	--	--	
其中：美元	287,500.00	6.119	1,759,212.50
其他应收款	--	--	

其中：美元	768,547.00	6.119	4,702,739.09
其他应付款	--	--	
其中：美元	193,598.00	6.119	1,184,626.16
长期借款	--	--	
其中：美元			

其他说明：

本公司外币货币性项目对应外币均系美元。

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√适用 □不适用

本公司之控股子公司享云科技公司的主要经营地在美国，根据美国当地法律，记账本位币为美元。

78、套期

无

79、其他

无

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

无

3、反向购买

无

4、处置子公司

无

5、其他原因的合并范围变动

无

6、其他

无

九、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	
沈阳荣科全濠科技有限公司	沈阳	沈阳	软件服务	70.00%	-	投资
辽宁荣科金融服务有限公司	铁岭	铁岭	软件服务	100.00%	-	投资
北京荣科爱信科技有限公司	北京	北京	技术服务	100.00%	-	投资
享云科技公司	美国	美国	软件服务	50.87%	-	收购（非同一控制下的企业合并）

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
享云科技公司	49.13%	1,391,126.61		8,660,757.51

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额					期初余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	负债合计
享云科技公司	17,676,917.52	2,066,789.66	19,743,707.18	2,115,460.68	2,115,460.68	15,319,533.99	1,943,054.54	17,262,588.53	2,509,478.15	2,509,478.15

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
享云科技公司	9,890,595.99	2,831,521.69	2,875,133.93	-7,710,159.99	7,646,713.07	2,296,148.66	1,964,472.80	-4,352,770.31

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

无

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括银行存款、应收账款、预收账款、应付账款、借款等。各项金融工具的详细情况说明见本报告第九节、七相关项目注释。本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的货币资金以及提供给客户的信用额度均会产生信用风险。

本公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的国有及其他大中型商业银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，因对方单位违约而导致的重大损失的可能性相对较低。

为降低客户信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行应收账款账龄分析等其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。

(二) 流动风险

流动风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司各项金融负债预计 1 年内到期。

(三) 市场风险

市场风险是指因利率、汇率以及其他市场因素变动而引起金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。影响本公司业务的市场风险主要包括汇率风险及利率风险。

1、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，境外子公司享云科技公司以美元进行结算。除境外子公司享云科技公司以外，本公司的主要业务活动以人民币计价结算，由于外币金融资产和负债占总资产比重较小，享云科技公司目前的财务状况及经营成果对本公司合并财务报表不构成重大影响，汇率风险对本公司的经营不构成重大影响。本公司将密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响，并将对未来单项大额外汇业务具体制定方案以规避外汇风险。

2、利率风险

本公司的带息资产主要为银行存款。由于银行存款主要为短期性质并且所涉及的利息金额并不重大，管理层认为市场存款利率的波动对财务报表的影响并不重大。

本公司的利率风险产生于银行借款等计息借款。浮动利率计息的借款导致本公司产生现金流量利率风险，而固定利率计息的长期借款导致本公司产生公允价值利率风险。本公司主要根据当时的市场环境来决定使用固定利率或浮动利率借款的政策。如果利率上升会增加新增借款的成本以及本公司尚未偿还的以浮动利率计息的借款的利息支出，会对本公司的财务状况产生重大的不利影响。管理层持续监控本公司利率水平并依据最新的市场状况及时做出调整。

十一、公允价值的披露

无

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

3、本企业合营和联营企业情况

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
付永全	本公司法定代表人、总经理、本公司股东付艳杰之兄

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

无

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

无

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
崔万涛、付艳杰	100,000,000.00	2013 年 12 月 30 日	2015 年 12 月 29 日	否
付永全、付艳杰、崔万涛	50,000,000.00	2014 年 11 月 19 日	2015 年 11 月 18 日	否

关联担保情况说明

①崔万涛、付艳杰与中国农业银行股份有限公司沈阳浑南支行（以下简称农业银行）签订《最高额保证合同》，为公司与农业银行在自 2013 年 12 月 30 日至 2015 年 12 月 29 日止的期间发生的各类融资业务提供实际担保金额不超过人民币 10,000.00 万元连带责任保证。

②付永全、付艳杰、崔万涛分别与平安银行股份有限公司沈阳分行签订《最高额保证合同》，为公司与平安银行股份有限公司沈阳分行在自 2014 年 11 月 19 日至 2015 年 11 月 18 日止的期间发生的 16,000.00 万元综合授信合同中的 5,000.00 万元授信额度提供连带责任保证。

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,556,759.44	3,589,243.95

(8) 其他关联交易

详见第五节、六、5。

6、关联方应收应付款项

无

7、关联方承诺

(1) 2014 年 9 月 28 日, 公司股东崔万涛、付艳杰分别与本公司签订了附条件生效的非公开发行股票【非公开发行股票事宜详见第九节十六、7 (1)】股份认购协议 (以下简称股东认购协议), 公司拟以非公开的方式发行人民币普通股 (A 股) 股票, 崔万涛拟认购公司本次非公开发行的股票的总金额不超过 10,000 万元, 认购股份数量不超过 630.12 万股; 付艳杰拟认购甲方本次非公开发行的股票的总金额不超过 10,000 万元, 认购股份数量不超过 630.12 万股。根据股东认购协议约定, 在公司非公开发行股票申请获得中国证券监督管理委员会审查核准后, 前述认购事宜方可生效。

(2) 根据公司职工代表大会审议通过的《荣科科技股份有限公司第 1 期员工持股计划 (草案)》及相关议案、公司与平安证券有限责任公司 (以下简称平安证券) 签署的《平安荣科共同成长定向资产管理合同》之规定, 平安证券作为公司第 1 期员工持股计划 (以下简称员工持股计划) 授权的资产管理机构代表员工持股计划与公司于 2014 年 9 月 28 日签订了《附条件生效的非公开发行股票股份认购协议》 (以下简称员工认购协议), 员工持股计划拟认购公司本次非公开发行的股票不超过 378.0718 万股, 最终认购数量按员工持股计划认购款总金额/发行价格确定。本次员工持股计划的参加对象中有公司董事、监事、高级管理人员付永全、冯丽、杨兴礼、刘斌、尹春福、余力兴、艾川等七人, 员工认购协议中涉及的前述七名自然人之认购承诺构成关联方承诺。根据员工认购协议约定, 在公司非公开发行的股票申请获得中国证券监督管理委员会审查核准后, 前述认购事宜方可生效。

8、其他

无

十三、股份支付

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 公司与上海浦东发展银行股份有限公司沈阳分行 (以下简称浦发银行) 签订《应收账款最高额质押合同》, 由该行将公司在 2013 年 12 月 10 日至 2014 年 12 月 9 日期间发生的应收账款以债权确定期间最高不超过 13,334.00 万元作为给该行质押的基础上, 为公司提供综合性金融服务。截至 2014 年 12 月 31 日止, 尚未归还短期借款为 7,160.00 万元, 该合同仍在执行。

(2) 本公司以原值为 2,400.01 万元的房产（账面价值 2,192.32 万元）作为抵押从铁岭市新星村镇银行取得 800.00 万元借款，截至 2014 年 12 月 31 日止，前述抵押担保依然存续。除前述事项外，公司的固定资产不存在抵押、质押和担保等所有权受到限制的情况。

2、或有事项

无

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	12,240,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	12,240,000.00

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

根据公司 2015 年 3 月 27 日召开的第二届董事会第十七次会议审议通过的《2014 年度利润分配预案》，拟以 2014 年 12 月 31 日公司总股本 136,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.90 元人民币（含税），合计派发现金红利 12,240,000.00 元。该分配预案尚需提交 2014 年度股东大会审议。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

无

2、债务重组

无

3、资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

无

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。

经营分部，是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：

- 1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司报告分部包括：数据中心第三方服务、行业信息化解决方案、金融 IT 外包服务以及其他。

本公司经营分部的会计政策与本公司主要会计政策相同。

(2) 报告分部的财务信息

项目	数据中心第三方服务	行业信息化解决方案	金融 IT 外包服务	其他	合计
主营业务收入	289,829,845.45	47,832,632.12	73,917,224.46	339,805.96	411,919,507.99
主营业务成本	207,559,817.78	12,095,205.98	49,399,481.28	13,084.10	269,067,589.14
资产总额	654,340,929.71				654,340,929.71
负债总额	211,758,370.86				211,758,370.86

由于本公司及各子公司均有上述各报告分部的相关业务，故本公司的资产总额与负债总额未按报告分部进行划分。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 2014 年 10 月 15 日，本公司 2014 年度第二次临时股东大会审议通过了本公司董事会提交的《非公开发行 A 股股票预案》等预案，本公司拟向付艳杰（本公司股东）、崔万涛（本公司股东）、荣科科技股份有限公司第 1 期员工持股计划（该员工持股计划由包括公司部分董事、监事、高级管理人员在内的骨干员工认购）、财通基金管理有限公司、浙江海宁嘉慧投资合伙企业（有限合伙）等五名特定对象非公开发行不超过 24,574,668 股 A 股股票，募集资金总额不超过 39,000.00 万元。前述事项尚需经中国证券监督管理委员会审查核准。

(2) 根据本公司与沈阳市和平区机关事务管理局签定的《房屋使用合同》，沈阳市和平区人民政府给予本公司政策扶持，将位于沈阳市和平区和平北大街 62 号的乳业大厦 1 层、3-10 层、建筑面积为 4,010 平方米的房产提供给本公司免费使用五年，专项用于金融服务外包业务，使用期限自 2009 年 7 月 1 日起至 2014 年 6 月 30 日止。前述《房屋使用合同》期满后，本公司与沈阳市和平区商业网点房产管理所签订了《房屋租赁合同》，由本公司承租前述房产，租期自 2014 年 7 月 1 日起至 2015 年 6 月 30 日止。

十七、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

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值 (元)	账面余额		坏账准备		账面价值 (元)
	金额 (元)	比例%	金额 (元)	计提比例%		金额 (元)	比例%	金额 (元)	计提比例%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	325,799,044.52	100.00	14,742,149.46	4.52	311,056,895.06	253,971,198.38	100.00	8,333,447.73	3.28	245,637,750.65
合计	325,799,044.52	100.00	14,742,149.46	4.52	311,056,895.06	253,971,198.38	100.00	8,333,447.73	3.28	245,637,750.65

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	231,405,785.35	4,628,115.71	2.00%
1 年以内小计	231,405,785.35	4,628,115.71	2.00%
1 至 2 年	76,075,248.62	3,803,762.43	5.00%
2 至 3 年	14,408,669.77	4,322,600.93	30.00%
3 年以上	3,909,340.78	1,987,670.39	50.84%
3 至 4 年	3,799,340.78	1,899,670.39	50.00%
4 至 5 年	110,000.00	88,000.00	80.00%
合计	325,799,044.52	14,742,149.46	4.52%

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 6,408,701.73 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
沈阳市皇姑区教育局	36,542,530.00	11.22	730,850.60
辽宁省卫生和计划生育委员会	20,051,351.00	6.15	797,807.02
辽阳银行股份有限公司	12,572,804.27	3.86	251,456.09
中国刑事警察学院	7,200,000.00	2.21	144,000.00
沈阳市浑南区教育局	6,881,150.00	2.11	137,623.00
合计	83,247,835.27	25.55	2,061,736.71

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值 (元)	账面余额		坏账准备		账面价值 (元)
	金额(元)	比例%	金额(元)	计提比例%		金额(元)	比例%	金额(元)	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	14,544,681.28	100.00	2,498,720.08	17.18	12,045,961.20	8,128,486.26	100.00	1,708,979.72	21.02	6,419,506.54
合计	14,544,681.28	100.00	2,498,720.08	17.18	12,045,961.20	8,128,486.26	100.00	1,708,979.72	21.02	6,419,506.54

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

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例

1 年以内分项			
1 年以内	10,647,799.78	212,956.00	2.00%
1 年以内小计	10,647,799.78	212,956.00	2.00%
1 至 2 年	539,281.50	26,964.08	5.00%
2 至 3 年	100,000.00	30,000.00	30.00%
3 年以上	3,257,600.00	2,228,800.00	68.42%
3 至 4 年	2,057,600.00	1,028,800.00	50.00%
5 年以上	1,200,000.00	1,200,000.00	100.00%
合计	14,544,681.28	2,498,720.08	17.18%

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) 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 789,740.36 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 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
备用金	1,256,418.51	1,045,617.74
保证金、抵押金等	11,478,373.15	5,424,318.50
代垫及代付款项	1,713,063.46	1,584,024.56
其他	96,826.16	74,525.46
合计	14,544,681.28	8,128,486.26

(5) 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
辽宁轨道交通职业学院	履约保证金	1,320,000.00	三至四年	9.08%	660,000.00

中国刑事警察学院	履约保证金	1,297,261.50	一年以内、一至二年	8.92%	28,044.79
辽宁东方瑞德建筑装饰工程有限公司	垫付款	1,200,000.00	五年以上	8.25%	1,200,000.00
北京合创医信科技有限公司	履约保证金	608,475.00	一年以内	4.18%	12,169.50
辽宁省农村信用社联合社基本建设	履约保证金	458,500.00	三至四年	3.15%	229,250.00
合计	--	4,884,236.50	--	33.58%	2,129,464.29

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	79,118,996.08		79,118,996.08	79,118,996.08		79,118,996.08
合计	79,118,996.08		79,118,996.08	79,118,996.08		79,118,996.08

(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
沈阳荣科全濠科技有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00		
辽宁荣科金融服务有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
北京荣科爱信科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
享云科技公司	15,618,996.08			15,618,996.08		
合计	79,118,996.08			79,118,996.08		

(2) 对联营、合营企业投资

无

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	388,438,342.82	255,999,796.15	357,951,539.93	234,624,056.39
合计	388,438,342.82	255,999,796.15	357,951,539.93	234,624,056.39

5、投资收益

无

十八、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	154,961.48	
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）	1,927,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	51,106.04	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,102,752.00	其他符合非经常性损益定义的损益项目为公司现办公用房—乳业大厦 1 层、3-10 层 2014 年 1-6 月免除租金费用金额，本事项所涉及内容详见本报告第九节、十六、7、（2）
减：所得税影响额	431,889.62	
合计	2,803,929.90	--

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	13.87%	0.4187	0.4187
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.19%	0.3981	0.3981

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明, 对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的, 应注明该境外机构的名称

无

4、会计政策变更相关补充资料

☐ 适用 ☒ 不适用

第十节 备查文件目录

- 一、经公司法定代表人付永全先生签名的 2014 年度报告文本。
- 二、载有公司法定代表人付永全先生、主管会计工作负责人冯丽女士、会计机构负责人朱迎秋女士签名并盖章的财务报告文本。
- 三、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。
- 四、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。
- 五、其他有关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券投资部

荣科科技股份有限公司

董事长：付永全

二〇一五年三月二十七日