



北京无线天利移动信息技术股份有限公司

2014 年年度报告

(2015)037 号



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。

公司负责人钱永耀、主管会计工作负责人陈洪亮及会计机构负责人(会计主管人员)李云声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

| | |
|----------------------------|-----------|
| 2014 年度报告..... | 2 |
| 第一节 重要提示、目录和释义..... | 5 |
| 第二节 公司基本情况简介..... | 7 |
| 第三节 会计数据和财务指标摘要..... | 10 |
| 第四节 董事会报告..... | 25 |
| 第五节 重要事项..... | 38 |
| 第六节 股份变动及股东情况..... | 44 |
| 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况..... | 50 |
| 第八节 公司治理..... | 53 |
| 第九节 财务报告..... | 194 |
| 第十节 备查文件目录..... | 错误！未定义书签。 |

释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|------------|---|---|
| 本公司、公司、京天利 | 指 | 北京无线天利移动信息技术股份有限公司 |
| 天利有限 | 指 | 北京无线天利移动信息技术有限公司，系公司前身 |
| 鑫源投资 | 指 | 江阴鑫源投资有限公司 |
| 天津智汇 | 指 | 天津智汇投资合伙企业（有限合伙） |
| 上海航信 | 指 | 上海航信投资管理有限公司 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 《上市规则》 | 指 | 《深圳证券交易所创业板股票上市规则》 |
| 《规范运作指引》 | 指 | 《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》 |
| 《公司章程》 | 指 | 《北京无线天利移动信息技术股份有限公司章程》 |
| 股东大会 | 指 | 北京无线天利移动信息技术股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 北京无线天利移动信息技术股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 北京无线天利移动信息技术股份有限公司监事会 |
| 报告期 | 指 | 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、万元 |
| 巨潮资讯网 | 指 | http://www.cninfo.com.cn |

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

| | | | |
|-----------------|---|------|--------|
| 股票简称 | 京天利 | 股票代码 | 300399 |
| 公司的中文名称 | 北京无线天利移动信息技术股份有限公司 | | |
| 公司的中文简称 | 京天利 | | |
| 公司的外文名称 | Beijing Tianli Mobile Service Integration, INC. | | |
| 公司的法定代表人 | 钱永耀 | | |
| 注册地址 | 北京市石景山区实兴大街 30 号院 6 号楼 901 室 | | |
| 注册地址的邮政编码 | 100144 | | |
| 办公地址 | 北京市石景山区实兴大街 30 号院 6 号楼 901 室 | | |
| 办公地址的邮政编码 | 100144 | | |
| 公司国际互联网网址 | www.ihandy.cn | | |
| 电子信箱 | IRM@ihandy.cn | | |
| 公司聘请的会计师事务所名称 | 大华会计师事务所（特殊普通合伙） | | |
| 公司聘请的会计师事务所办公地址 | 北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 11 层 | | |

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|----------------------------|----------------------------|
| 姓名 | 陈洪亮 | 赵景凤 |
| 联系地址 | 北京市石景山区实兴大街 30 号院 6 号楼 9 层 | 北京市石景山区实兴大街 30 号院 6 号楼 9 层 |
| 电话 | 010-57551331 | 010-57551331 |
| 传真 | 010-57551123 | 010-57551123 |
| 电子信箱 | IRM@ihandy.cn | IRM@ihandy.cn |

三、信息披露及备置地点

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

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 | 2006 年 01 月 18 日 | 北京市工商行政管理局 西城分局 | 1101021927988 | 110102785541009 | 78554100—9 |
| 有限责任公司整体 变更为股份有限公 司 | 2011 年 03 月 23 日 | 北京市工商行政管 理局 | 110102009279884 | 110102785541009 | 78554100—9 |
| 增资 | 2011 年 05 月 31 日 | 北京市工商行政管 理局 | 110102009279884 | 110102785541009 | 78554100—9 |
| 首次公开发行 | 2014 年 11 月 18 日 | 北京市工商行政管 理局 | 110102009279884 | 110107785541009 | 78554100—9 |

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） | 138,491,107.25 | 197,419,132.59 | -29.85% | 221,604,819.54 |
| 营业成本（元） | 70,456,926.30 | 97,451,541.38 | -27.70% | 94,463,557.78 |
| 营业利润（元） | 42,981,552.54 | 54,358,168.31 | -20.93% | 73,750,498.34 |
| 利润总额（元） | 43,151,507.71 | 54,457,019.91 | -20.76% | 73,959,985.25 |
| 归属于上市公司普通股股东的净利润（元） | 37,331,024.45 | 45,619,628.68 | -18.17% | 65,375,902.90 |
| 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） | 31,737,674.27 | 43,740,696.56 | -27.44% | 65,197,974.50 |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | 71,533,459.58 | 13,354,065.24 | 435.67% | 66,121,007.96 |
| 每股经营活动产生的现金流量净额（元/股） | 0.8942 | 0.2226 | 301.71% | 1.1020 |
| 基本每股收益（元/股） | 0.57 | 0.76 | -25.00% | 1.09 |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.57 | 0.76 | -25.00% | 1.09 |
| 加权平均净资产收益率 | 11.74% | 18.98% | -7.24% | 34.52% |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 | 9.99% | 18.20% | -8.21% | 34.43% |
| | 2014 年末 | 2013 年末 | 本年末比上年末增减 | 2012 年末 |
| 期末总股本（股） | 80,000,000.00 | 60,000,000.00 | 33.33% | 60,000,000.00 |
| 资产总额（元） | 475,901,188.90 | 289,220,705.72 | 64.55% | 246,299,713.35 |
| 负债总额（元） | 12,897,278.98 | 27,531,048.95 | -53.15% | 24,229,685.26 |
| 归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元） | 463,003,909.92 | 261,689,656.77 | 76.93% | 222,070,028.09 |
| 归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股） | 5.7875 | 4.3615 | 32.70% | 3.7012 |
| 资产负债率 | 2.71% | 9.52% | -6.81% | 9.84% |

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） | -430.87 | -903.63 | -11,476.74 | |
| 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） | 160,000.00 | 67,000.00 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 6,410,479.33 | 2,113,782.33 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 10,386.04 | 32,755.23 | 220,963.65 | |
| 减：所得税影响额 | 987,084.32 | 333,701.81 | 31,558.51 | |
| 合计 | 5,593,350.18 | 1,878,932.12 | 177,928.40 | -- |

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.重要合同续签风险

基于国内移动信息服务行业一般的运营结算模式，目前公司较大比例的业务收入仍需要通过电信运营商进行结算，导致报告期内结算客户集中度较高。若未来公司与电信运营商的合同续签出现问题，可能导致公司主营业务收入的大幅下滑；或者在合作过程中主要结算客户调整业务开展方式、结算方式或结算比例、延迟与公司进行结算、降低向服务客户收取的信息服务资费标准、降低公司在相关合作业务中的份额，均将对公司经营业绩造成重大影响。

2.移动信息技术革新风险

随着信息技术和通信技术的迅速发展，移动信息服务行业呈现出技术更新速度快、产品生命周期短的特点。移动互联网技术的商业应用对移动信息服务行业的技术创新和产品换代提出了更高的要求，这也对包括公司在内的移动信息服务提供商提出了新的挑战。未来随着移动互联技术的不断发展，公司现有业务将面临较大的冲击，若公司在技术升级与产品开发上不能及时跟上发展趋势，公司现有主营业务可能面临被替代的风险。

3. 市场竞争风险

随着移动信息服务行业的不断发展，市场的广阔前景将逐渐吸引越来越多的市场参与者，其他服务提供商可能通过并购、整合、提升技术能力等方式在行业移动信息服务领域与公司加剧竞争，其可能针对客户需求的变化，通过技术创新为客户提供更优质的服务，并通过降低费用等方式快速提升其在行业移动信息服务市场的市场份额。此外，市场竞争状况也可能引致主管部门出台相关政策对市场行为进行干预及整顿，这也会在短时期内对公司业务的正常发展带来影响。

4. 业务转型升级风险

公司在稳定现有主营业务的基础上将充分利用资本市场的优势与资源，通过内部业务创新与外部战略并购的方式推进公司的业务转型与升级，这是公司迅速发展做大做强的必经之路。但公司可能面临缺乏专业团队、创新工作经验不足、市场判断失误等问题，加上移动互联市场发展与变化的不可预期，公司未来收并购项目在与公司原有业务整合上的困难障碍，都对公司未来业务收入持续稳定增长可能产生不利的影响。

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

(一) 报告期内总体经营情况

2014年由于市场环境发生较大变化，公司实现营业收入13,849.11万元，同比下降29.85%；实现营业利润4,298.16万元，同比下降20.93%；归属于母公司所有者的净利润3,733.10万元，同比下降18.17%。MAS业务由于深圳移动2014年末结算，上海移动发送量下降等原因，收入出现较大幅度的下降，2014年实现收入5,303.09万元，较上年下降23.23%。ICT综合服务平台业务2014年由于受到运营商治理短信业务的影响，实现收入6,508.43万元，较上年下降37.12%。移动金融产品及应用服务业务收入保持稳定，2014年实现收入1,228.84万元。手机证券业务2014年实现收入808.75万元，较上年下降32.54%。

(二) 报告期内各业务发展状况

1、行业移动信息服务发展状况

报告期内，行业移动信息服务仍然是公司主要的营收和现金流业务，包括MAS业务、ICT综合服务平台业务、移动金融产品及应用服务。

(1) MAS业务发展状况

MAS业务2014年整体业务发送量保持增长势头，全年业务发送量合计增长11.4%，其中保险行业的业务发送量大幅上升，相较2013年增长32.3%，证券行业的业务发送量受股市行情疲软证券公司控制营销费用的因素影响，相较2013年下降12.1%。

收入方面，虽然整体发送量并未下降，但酬金协议签署方面出现较大政策调整。MAS业务2014年报告期内完成了运营支撑协议和上海、江苏、山东等地区酬金结算协议的续签，但北京、深圳、广州等地区酬金结算协议的续签工作截止报告期末仍未完成。未完成酬金协议续签的省份无法结算酬金收入，是导致2014年MAS业务收入出现下滑的重要原因。

此外，因部份省份的酬金结算规则的调整，部份酬金根据全年业务量一次结算，导致2014年度部分酬金的结算延迟到2015年结算，这也是导致MAS业务营业收入下滑的另一个重要原因。

针对运营商酬金政策调整带来的负面影响，公司组成工作组积极应对，对于相关代理合同约定情况进行了精准判断，努力开拓上海、山东、江苏等地MAS业务深度，并取得了较好的效果。其中，MAS业务在上海地区形成良好增长，酬金比例有明显提升。

(2) ICT综合服务平台业务发展状况

ICT综合服务平台2014年整体发展保持增长态势。

2014年根据工信部要求，运营商对于短信业务进行了从入网渠道、发送平台、端口管理到伪基站专项治理等深度清理整顿工作，同时，随着《通信短信息服务管理规定》即将实施，垃圾短信治理力度将进一步增强。金融机构将更多的依赖正规渠道进行短信发送，由此对公司ICT综合服务平台业务形成中长期利好。

因2014年度MAS业务酬金协议的调整，公司加大了ICT综合服务平台的技术研发、营销与推广的支持力度，确保了北京、上海、广州、深圳、南昌等区域《集团业务委托代理协议》的签署。同时，在金融机构业务深挖方面投入骨干力量，充分结合客户需求快速响应，取得了交通银行信用卡中心相关业务量爆发式增长等重大突破，在客户侧积累了良好的口碑。

(3) 移动互联产品及应用服务

合客户需求快速响应，取得了交通银行信用卡中心相关业务量爆发式增长等重大突破，在客户侧积累了良好的口碑。

(3) 移动互联产品及应用服务

移动互联产品及应用服务在2014年取得较大发展，从单一的“神行太保”项目拓展到太保寿险计划书系统、业绩看板、中太手机APP、太保微信平台等多个项目，服务的大客户数也从一家拓展到多家，是精心准备、充分应对客户在移动互联网冲击下采用先进的技术手段确保竞争力需求的结果。以微信项目为例，太保微信平台从规划开始，就是以千万级客户应用为前提，同时适用于最终客户、业务员绑定使用场景，支持保单贷款等高级服务，并打通、衔接原有各项客户服务。

2、个人移动信息服务发展状况

在工信部短信治理工作的背景下，运营商加强了对手机证券订购用户的管理，在订购关系管理、订购指令二次确认、存量用户清理等方面制订了严格的标准与考核要求，同时在市场营销资源上进一步倾向于流量业务，致使手机证券订购用户数出现了明显下降，导致个人移动信息服务在2014年的营业收入呈现下滑趋势。

3、创新业务发展状况

公司在2014年度的创新业务探索，为2015年互联网保险发展战略出台提供了坚实的基础。

一方面，公司通过互联网思维改造传统保险产品的创新方式，进行了多种保险产品及其服务的探索。公司在下半年正式成立延保事业部，与知名财险公司合作，面向个人用户推出车辆延长保修期的服务。采用线上线下结合（O2O）的多种营销方式，将以更多的服务保障项目、更低的销售价格，培养品牌知名度，快速占领市场份额。

另一方面，公司在2014年度完成创业板上市后，开始积极筹备以资本运作的方式加快互联网保险领军人才的引入、优秀团队的建设以及行业经验的积累。

4、公司管理发展状况

2014年公司在管理方面的最大举措是引入了阿米巴的管理模式。公司遵循建立与市场挂钩的部门核算机制、培养具有经营意识的领导人才和全体员工共同参与经营的三个原则，建立与之配套的管理体系，并与每个阿米巴单位签订了经营责任书。通过2014年一年时间的试运行，各个阿米巴单位在责任感、成本意识、运营效率、员工培养、业务拓展等方面均有明显提升，阿米巴领导和团队成员的工作积极性和主动性也得到了明显提升，为公司的优秀人才、核心人才选拔提供了重要途径。

2、报告期内主要经营情况

(1) 主营业务分析

1) 概述

公司2014年实现营业收入13,849.11万元，同比下降29.85%，主要原因是：市场环境发生较大变化、运营商治理短信业务的影响所致；

公司2014年营业成本7,045.69万元，同比下降27.70%，主要原因是公司营业收入下降导致营业成本同比下降；

公司2014年销售费用763.74万元，同比下降46.17%，主要原因是营销推广费减少所致；

公司2014年所得税费用582.05万元，同比下降34.14%，主要原因是利润总额下降所致；

公司2014年经营活动产生的现金流量净额7,153.35万元，同比增加435.67%，主要原因是公司加大了客户的催收力度所致；

公司2014年筹资活动产生的现金流量净额16,757.69万元，同比增加2529.44%，主要原因是公司2014年公开发行股票收

到的募集资金款。

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 | 138,491,107.25 | 197,419,132.59 | -29.85% |

驱动收入变化的因素

2014年度，公司实现营业收入13,849.11万元，比上年同期下降29.85%；归属于母公司所有者的净利润3,733.10万元，比上年同期下降18.17%。2014年度公司通过加强预决算管理，强化内部控制，营业成本和期间费用均有不同程度的下降，另外，公司在专注主营业务的同时，2014年度投资收益比上年同期增长203.27%。

2014年度，公司的主营业务基本正常开展，但是受2013年下半年起工信部展开深入治理垃圾短信专项行动的影响，国内主要电信运营商严格控制通道资源配置，并进一步大范围关停端口开展集中治理活动，从而影响了公司ICT综合服务平台业务的发展，导致2014年度实现的ICT较上年同期下降37.12%。MAS业务由于深圳移动2014年未结算，上海移动发送量下降等原因，导致2014年度实现的MAS收入较上年同期下降23.23%。

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 | |
| 通道费用 | 44,986,352.99 | 63.85% | 64,357,412.59 | 66.04% | -30.10% |
| 人工费用 | 19,845,940.83 | 28.17% | 24,750,934.80 | 25.40% | -19.82% |

5) 费用

单位：元

| | 2014 年 | 2013 年 | 同比增减 | 重大变动说明 |
|------|---------------|---------------|---------|--------------|
| 销售费用 | 7,637,396.67 | 14,187,989.14 | -46.17% | 主要系营销推广费减少所致 |
| 管理费用 | 25,733,887.18 | 25,969,470.19 | -0.91% | |
| 财务费用 | -1,845,804.57 | -2,548,146.21 | 27.56% | |
| 所得税 | 5,820,483.26 | 8,837,391.23 | -34.14% | 主要系利润总额下降所致 |

6) 研发投入

适用 不适用

公司2014年研发项目主要围绕两个方面：1 短彩信业务（MAS、宜信通、手机证券）系统技术升级；2 深入保险业务。

短彩业务是公司主营业务，必须不断深入运营，不断满足业务发展需要。2014年取得重大成果，自有平台系统和主要客户系统均从单机版/分布式版升级为集群版，很好地解决了系统单点风险和持续扩展的问题，系统产能与运营功能满足未来5年的需要。互联网保险是公司的新方向，2014年也做有意识的安排布局，除了老项目不断深入，还新开了几个新项目。老项目按预期在进展，新项目尚处于研发摸索阶段。

2014年度研发支出总额1,028.27万元，占营业收入比重7.42%，比重较上年同期增加2.56%，主要因为研发支出总额基本无变化，但是2014年度的收入较上年同期下降所致。2014年公司没有发生研发费用资本化。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

| | 2014年 | 2013年 | 2012年 |
|------------------|---------------|--------------|---------------|
| 研发投入金额（元） | 10,282,786.79 | 9,604,388.62 | 10,144,692.72 |
| 研发投入占营业收入比例 | 7.42% | 4.86% | 4.58% |
| 研发支出资本化的金额（元） | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 资本化研发支出占研发投入的比例 | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| 资本化研发支出占当期净利润的比重 | 0.00% | 0.00% | 0.00% |

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

7) 现金流

单位：元

| 项目 | 2014年 | 2013年 | 同比增减 |
|---------------|----------------|----------------|-----------|
| 经营活动现金流入小计 | 198,327,521.25 | 160,274,620.71 | 23.74% |
| 经营活动现金流出小计 | 126,794,061.67 | 146,920,555.47 | -13.70% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 71,533,459.58 | 13,354,065.24 | 435.67% |
| 投资活动现金流入小计 | 295,116,917.36 | 105,256,871.48 | 180.38% |
| 投资活动现金流出小计 | 344,918,789.60 | 203,703,951.70 | 69.32% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -49,801,872.24 | -98,447,080.22 | 49.41% |
| 筹资活动现金流入小计 | 178,800,000.00 | | |
| 筹资活动现金流出小计 | 11,223,084.30 | 6,897,771.60 | 62.71% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 167,576,915.70 | -6,897,771.60 | 2,529.44% |
| 现金及现金等价物净增加额 | 189,308,503.04 | -91,990,786.58 | 305.79% |

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同比增加435.67%，主要为2014年度公司加大了客户的催收力度所致；
- 2、投资活动现金流入小计同比增加180.38%，主要为收回银行理财产品增加所致；

- 2、投资活动现金流出小计同比增加69.32%，主要为购买银行理财产品增加所致；
- 3、筹资活动现金流入小计17,880.00万元，主要为公开发行股票收到的募集资金款所致；
- 4、筹资活动现金流出小计同比增加62.71%，主要为支付与发行有关的费用所致。
- 5、现金及现金等价物净增加额同比增加305.79%，主要为客户回款及时，且公开发行股票收到的募集资金款所致。

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

报告期内随着公司加大催收力度，客户回款及时，应收账款比期初减少了4,938.74万元，降幅为73.53%。2014年度除了当年度回款及时外，还收回了以往年度应收账款5,320.06万元。

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） | 93,956,305.00 |
| 前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例 | 67.84% |

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） | 36,645,686.25 |
| 前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例 | 52.01% |

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

报告期内，公司根据市场环境的变化并结合自身情况，重新评估募集资金投资项目的可行性与未来经济效益状况。

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 | | |
| 移动信息服务 | 138,491,107.25 | 68,034,180.95 |
| 分产品 | | |
| 1.行业移动信息服务 | 130,403,633.98 | 63,270,023.73 |
| 其中：MAS 业务 | 53,030,948.81 | 47,024,401.38 |

| | | |
|--------------|---------------|---------------|
| ICT 综合服务平台业务 | 65,084,272.70 | 13,819,138.25 |
| 移动金融产品及应用服务 | 12,288,412.47 | 2,426,484.10 |
| 2.个人移动信息服务 | 8,087,473.27 | 4,764,157.22 |
| 分地区 | | |
| 不适用 | | |

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 | | | | | | |
| 移动信息服务 | 138,491,107.25 | 70,456,926.30 | 49.13% | -29.79% | -27.64% | -1.51% |
| 分产品 | | | | | | |
| 1.行业移动信息 服务 | 130,403,633.98 | 67,133,610.25 | 48.52% | -29.61% | -27.47% | -1.52% |
| 其中：MAS 业务 | 53,030,948.81 | 6,006,547.43 | 88.67% | -23.23% | -45.81% | 4.72% |
| ICT 综合服务平台 业务 | 65,084,272.70 | 51,265,134.45 | 21.23% | -37.12% | -27.64% | -10.32% |
| 移动金融产品及 应用服务 | 12,288,412.47 | 9,861,928.37 | 19.75% | -3.18% | -7.25% | 3.52% |
| 2.个人移动信息 服务 | 8,087,473.27 | 3,323,316.05 | 58.91% | -32.54% | -30.92% | -0.96% |
| 分地区 | | | | | | |
| 不适用 | | | | | | |

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

适用 不适用

(3) 资产、负债状况分析

1) 资产项目重大变动情况

单位：元

| | 2014 年末 | | 2013 年末 | | 比重增减 | 重大变动说明 |
|------|----------------|--------|---------------|--------|---------|-------------------------------------|
| | 金额 | 占总资产比例 | 金额 | 占总资产比例 | | |
| 货币资金 | 255,883,042.25 | 53.77% | 65,574,539.21 | 22.67% | 31.10% | 主要是因为报告期内收到募集资金所致。 |
| 应收账款 | 17,783,165.80 | 3.74% | 67,170,555.29 | 23.22% | -19.48% | 主要是因为 2014 年度除了正常回款及时外，还收回了以往年度应收账款 |

| | | | | | | |
|------|---------------|-------|---------------|--------|--------|-------------------------------|
| | | | | | | 5,320.06 万元所致。 |
| 存货 | 2,054,234.38 | 0.43% | 1,995,957.75 | 0.69% | -0.26% | 主要系平台开发项目已完工未结算金额。 |
| 固定资产 | 38,575,612.31 | 8.11% | 41,581,562.89 | 14.38% | -6.27% | 主要因为 2014 年度新增固定资产较少，而折旧正常计提。 |

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 | | |

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

(5) 投资状况分析

1) 对外投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无对外投资。

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 | 16,998.32 |
| 报告期投入募集资金总额 | 331.02 |
| 已累计投入募集资金总额 | 331.02 |
| 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

本公司经中国证券监督管理委员会《关于核准北京无线天利移动信息技术股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2014]949号）核准，于2014年9月24日采用网下向询价对象询价配售和网上资金申购定价发行相结合的方式向社会公众发行人民币普通股（A股）2,000万股，每股发行价格为11.19元。本次发行募集资金总额223,800,000.00元，扣除相关的发行费用53,816,771.30元，实际募集资金169,983,228.70元。截止2014年9月29日，本公司上述发行募集的资金已全部到位，业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以“大华验字[2014]000385号”验资报告验证确认。截止2014年

12月31日,公司对募集资金项目累计投入35,493,100.07元,其中:1、公司于募集资金到位之前利用自有资金先期投入募集资金项目人民币32,182,891.99元,公司于2015年1月15日召开的第二次董事会第八次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金的议案》,同意以募集资金32,182,891.99元置换已预先投入募集资金投资项目的自筹资金。大华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司截至2014年12月31日以自筹资金投入募集资金投资项目的情况进行了专项审核,并出具了大华核字[2015]000025号《北京无线天利移动信息技术股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》。2、公司于2014年9月29日起至2014年12月31日止会计期间使用募集资金人民币3,310,208.08元。3、募集资金专户利息净收入302,964.66元,其中:利息收入303,033.66元,手续费69.00元。4、截止2014年12月31日,募集资金专户余额合计为人民币166,975,985.28元。

2. 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位:万元

| 承诺投资项目和超募资金投向 | 是否已变更项目(含部分变更) | 募集资金承诺投资总额 | 调整后投资总额(1) | 本报告期投入金额 | 截至期末累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(3)= (2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本报告期实现的效益 | 截止报告期末累计实现的效益 | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 |
|---------------------------|--|------------|------------|----------|---------------|----------------------|---------------|-----------|---------------|----------|---------------|
| 承诺投资项目 | | | | | | | | | | | |
| 1、新一代行业移动信息服务平台项目 | 否 | 8,032.44 | 8,032.44 | 0 | 0 | 0.00% | 2016年12月31日 | 0 | 0 | 否 | 是 |
| 2、个人移动金融信息服务平台项目 | 否 | 3,074.92 | 3,074.92 | 0 | 0 | 0.00% | 2016年12月31日 | 0 | 0 | 否 | 是 |
| 3、营销网络体系建设项目 | 否 | 3,318.28 | 3,318.28 | 0 | 0 | 0.00% | 2016年12月31日 | 0 | 0 | 否 | 否 |
| 4、研发中心建设项目 | 否 | 2,574.36 | 2,574.36 | 331.02 | 331.02 | 12.86% | 2016年12月31日 | 0 | 0 | 否 | 否 |
| 承诺投资项目小计 | -- | 17,000 | 17,000 | 331.02 | 331.02 | -- | -- | 0 | 0 | -- | -- |
| 超募资金投向 | | | | | | | | | | | |
| 合计 | -- | 17,000 | 17,000 | 331.02 | 331.02 | -- | -- | 0 | 0 | -- | -- |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目) | 不适用 | | | | | | | | | | |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明 | 截止2014年12月31日,公司募集资金投资项目未发生变更。本公司为顺利推进“新一代行业移动信息服务平台项目”和“营销网络体系建设项目”,在此次募集资金到位之前已利用自筹资金先行投入3,218.29万元,用于购置办公用房。2015年1月15日,本公司召开第二届董事会第八次会议审议通过 | | | | | | | | | | |

| | |
|--------------------|---|
| | <p>过《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金的议案》，同意以募集资金置换已经预先投入募集资金投资项目的自筹资金。截止本专项报告出具前，公司已经完成募集资金的置换，将预先投入的募集资金投资项目的款项转入公司的普通账户。2015年1月28日，本公司召开第二届董事会第九次会议审议通过《关于变更部分募集资金用途的议案》：根据公司发展战略及市场环境状况，为提高募集资金使用效率，现拟终止募集资金投资项目之“新一代行业移动信息服务平台项目”、“个人移动金融信息服务平台项目”的后续实施，将项目剩余募集资金 8,055.68 万元及其利息用于“收购上海誉好数据技术有限公司部分股权项目”。本次变更募集资金用途的金额占全部募集资金的比例为 47.39%。上述《关于变更部分募集资金用途的议案》已于 2015 年 2 月 13 日召开的 2015 年第一次临时股东大会审议通过。</p> |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况 | 不适用 |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况 | 不适用 |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况 | 不适用 |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况 | <p>适用</p> <p>截止 2014 年 12 月 31 日，公司以自筹资金先期投入 3,218.29 万元。截止 2014 年 12 月 31 日，公司对募集资金项目累计投入 35,493,100.07 元，其中：公司于募集资金到位之前利用自有资金先期投入募集资金项目人民币 32,182,891.99 元；2014 年 9 月 29 日起至 2014 年 12 月 31 日止会计期间使用募集资金人民币 3,310,208.08 元。公司于 2015 年 1 月 15 日召开的第二次董事会第八次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金的议案》，同意以募集资金 3,218.29 万元置换已预先投入募集资金投资项目的自筹资金。大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司截至 2014 年 12 月 31 日以自筹资金投入募集资金投资项目的情况进行了专项审核，并出具了大华核字 [2015]000025 号《北京无线天利移动信息技术股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》。截止本专项报告出具前，公司已经完成募集资金的置换，将预先投入的募集资金投资项目的款项转入公司的普通账户。</p> |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况 | 不适用 |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因 | 不适用 |
| 尚未使用的募集资金用途及去向 | <p>截止 2014 年 12 月 31 日募集资金余额合计为人民币 166,975,985.28 元，均存放于募集资金专户。截止 2014 年 12 月 31 日，公司募集资金投资项目未发生变更。本公司为顺利推进“新一代行业移动信息服务平台项目”和“营销网络体系建设项目”，在此次募集资金到位之前已利用自筹资金先行投入 3,218.29 万元，用于购置办公用房。2015 年 1 月 15 日，本公司召开第二届董事会第八次会议审议通过《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金的议案》，同意以募集资金置换已经预先投入募集资金投资项目的自筹资金。截止本专项报告出具前，公司已经完成募集资金的置换，将预先</p> |

| | |
|----------------------|---|
| | 投入的募集资金投资项目的款项转入公司的普通账户。 2015 年 1 月 28 日，本公司召开第二届董事会第九次会议审议通过《关于变更部分募集资金用途的议案》：根据公司发展战略及市场环境状况，为提高募集资金使用效率，现拟终止募集资金投资项目之“新一代行业移动信息服务平台项目”、“个人移动金融信息服务平台项目”的后续实施，将项目剩余募集资金 8,055.68 万元及其利息用于“收购上海誉好数据技术有限公司部分股权项目”。本次变更募集资金用途的金额占全部募集资金的比例为 47.39%。上述《关于变更部分募集资金用途的议案》已于 2015 年 2 月 13 日召开的 2015 年第一次临时股东大会审议通过。 |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 截止 2014 年 12 月 31 日，公司募集资金存放、使用、管理及披露不存在违规情形。 |

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

公司报告期末未持有金融企业股权。

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

公司报告期无控股参股公司。

(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

2015 年，公司将充分利用在创业板上市的契机，顺应产业发展趋势，围绕市场需求，通过业务创新与兼并收购，初步构建移动互联网金融领域的产品及应用服务运营商战略角色。垂直深耕保险行业，打造多方共赢的业务运营商务模式；进一步扩展证券、基金行业应用；努力进行银行行业布局。

(一) 行业发展前景

短信业务的实时、便捷与普及性决定了金融行业对短信服务方式的依赖在未来还将长期保持，在2014年以中国移动全网MAS业务为例，包括银行、保险、证券等行业在内的行业短信业务仍然保持大幅增长的态势，其中，银行和保险的行业短信更是增长迅猛，这意味着短信服务形式仍然是金融机构服务客户的主要方式。同时，运营商对短信业务的梳理与整顿，从根本上有利于行业的良性发展。

2014年前三个季度，保险业共实现互联网保险业务收入622亿元，是去年全年的195%，呈现迅猛增长态势。中保协数据显示，在今年1至9月，中保协共有32家财产险会员公司开展互联网财产保险业务，累计互联网财产保险保费收入345.3亿元，占财产险公司1至9月份累计原保险保费收入5621.47亿元的6.14%；共有51家寿险公司开展人身险网销，前9个月实现年化规模保费273.4亿元，网销保费收入占人身险行业前9个月保费总收入(10592.3亿元)的比例达到2.58%。参与机构逐渐增多，总体市场规模仍然只占保费总收入较小比例，未来想象空间巨大，互联网保险呈现蓬勃发展态势。

（二）公司发展战略与主要经营目标

1、发展战略

公司将通过资源整合、技术升级与客户挖掘继续巩固自身在行业短信业务市场的领先地位，保证公司主营业务收入的稳定增长。

同时，公司将充分利用在创业板上市的契机，顺应产业发展趋势，围绕市场需求垂直深耕保险行业，通过业务创新与兼并收购并举，提升互联网保险战略的人才、资源等方面的储备与能力建设，初步完成互联网保险战略布局。

此外，公司基于多年立足移动通信与移动信息服务行业的经验与积累还将谋求实现传统2G业务向4G的顺延发展，应对互联网保险推广需求以及现有客户的拓展性需求；热切关注市场动向，努力把握证券、基金、银行领域的互联网金融商机。

2、主要经营目标

（1）保持主营业务稳健增长

公司将继续巩固与中国移动政企客户分公司及运营商各省分公司的业务合作关系，通过优化业务收款、渠道建设、支撑服务等工作环节，保持MAS业务、ICT综合服务平台等公司主营业务的稳定增长。

（2）加强人才建设，并迅速扩大互联网保险方面的人才储备

互联网保险作为公司的中长期发展战略方向，公司一致认可其发展核心在于相关人才以及相关领域能力的建设上。结合2014年探索经验，公司将在以下方面并举，加强人才队伍的建设，为互联网保险战略的发展提供持续的支持：

- u 通过虚拟股权等创新机制建设，充分激发员工参与意愿，推动创新业务快速发展，并为引入领军人才创造条件；
- u 通过兼并收购方式，扶持优秀的商业模式及其团队共同发展；
- u 通过参股的方式，布局移动营销、移动医疗等领域，形成专家团提供决策咨询；
- u 通过互联网保险研讨会等形式，聚合上述项目及人才进行深入的交流，推动各项目成长同时增强公司决策层、执行层以及骨干员工对互联网保险的理解与认知，夯实基础；

（3）推动更多互联网保险思维的产品与服务走向市场

通过前期互联网保险方面的探索，公司已经形成清晰的“数据/产品/场景三维度创新”的互联网保险商业模式设计策略：根据数据深度挖掘，设计新型保险产品与服务的组合；根据特定客户群体的需求，针对现有保险产品进行拆解创新；结合销售场景分析，进行流程与用户体验再造，提高用户接受度。

（4）在车后服务市场、移动医疗领域建设广泛的合作关系

绝大部分保险产品与服务，都属于低频应用。同时，保险产品由于传统模式的各种诱导、误导，极大程度抬高了客户对新产品的认知难度。互联网保险普遍呈现容易理解的特征，但过于容易理解的产品，其设计逻辑往往也是简单、易效仿的。

公司认为，车后服务市场、移动医疗既可以是保险产品的数据提供源，同时特定场景下客户也更容易理解新型保险产

品的价值。因此，公司在打造核心的互联网保险产品与服务同时，将围绕这些创新产品，建立从业者广泛的业务合作关系，打造多边共赢的生态环境。

(5) 拓展移动营销，实现传统业务的顺延发展

短信作为2G时代经济高效的宣传手段，在4G时代不可避免的面临新技术的冲击。这既为公司带来了传统主营业务下滑的风险，也是从众多已长期服务的金融集团型企业客户二次掘金、形成新利润增长点的机遇，同时是互联网保险战略中产品与服务推广方面的需要。

(6) 继续加强和完善内控管理工作，提升企业管理水平

公司将持续做好组织制度和流程完善工作，进一步增强组织活力，公司内部有效组织公司创新体系，以多个事业部阿米巴组织形式运作，划小经营单位，实现责权利的对等，创造良好的创新氛围；进一步加强财务管理工作，充分发挥财务职能作用；进一步加强人力资源管理，完善绩效考核机制，调动各个层面的主观能动性；进一步加强企业文化建设，发挥企业党支部、工会的作用，促进公司持续健康发展。

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

根据中华人民共和国财政部的相关要求，公司决定自 2014 年 7 月 1 日起执行财政部新修订的《企业会计准则》，并调整公司会计政策。董事会认为，公司本次变更会计政策，符合相关规定和公司的实际情况，不涉及追溯调整，对 2013 年度、2014 年半年度、2014 年第三季度、2014 年度的财务状况、经营成果不会产生重大影响，能够更加公正客观地反映公司财务状况和经营成果，符合公司及全体股东的利益。

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

2014年2月17日，公司2013年度股东大会审议通过了《2013年度利润分配方案》的议案：公司拟从2013年度税后利润中提取10%合计4,561,962.87元列入公司法定公积金，同时为回报全体股东，与股东分享公司经营成果，以截止2013年12月31日公司总股本60,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金1元（含税）。上述利润分配方案已于2014年2月27日实施完毕。

现金分红政策的专项说明

| | |
|------------------------|---|
| 是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求： | 公司 2013 年度利润分配方案是严格按照《公司章程》第一百五十五条的相关规定执行，并经 2013 年度股东大会审议通过， |
|------------------------|---|

| | |
|-------------------------------------|--|
| | 在规定时间内按决议严格实施。 |
| 分红标准和比例是否明确和清晰： | 公司最新的《公司章程》第一百五十五条，明确规定了公司进行利润分配的原则、形式、条件以及利润分配政策的决策机制和审批程序等，符合中国证监会等相关监管机构对于上市公司股利分配政策的最新要求，分红标准和比例明确、清晰。 |
| 相关的决策程序和机制是否完备： | 公司《2013 年度利润分配方案》已经一届十二次董事会、一届八次监事会和 2013 年年度股东大会审议通过，履行了相关决策程序，并于 2013 年 2 月 7 日完成了权益分派的实施。 |
| 独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用： | 公司独立董事认为：公司《2013 年度利润分配方案》与公司业绩相匹配，符合公司目前的实际情况，不会造成公司流动资金短缺，有利于与全体股东分享公司成长的经营成果。公司《2013 年度利润分配方案》没有违反法律、法规及《公司章程》等的有关规定，具备合法性和合理性。 |
| 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： | 公司利润分配决策程序和机制完备，切实保证了全体股东的利益。 |
| 现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明： | 不适用 |

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） | 0.93 |
| 每 10 股转增数（股） | 0 |
| 分配预案的股本基数（股） | 80,000,000 |
| 现金分红总额（元）（含税） | 7,472,000.00 |
| 可分配利润（元） | 164,362,079.04 |
| 现金分红占利润分配总额的比例 | 100.00% |

本次现金分红情况

公司发展阶段不易区分但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

2015 年 4 月 1 日，公司第二届董事会第十一次会议审议通过了《关于公司 2014 年度利润分配方案的议案》：公司拟从 2014 年度税后利润中提取 10% 合计 3,733,102.45 元列入公司法定公积金，同时为回报全体股东，与股东分享公司经营成果，提议公司 2014 年度利润分配方案为：以截止 2014 年 12 月 31 日公司总股本 80,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 0.934 元（含税）。该议案尚需提交 2014 年度股东大会审议。 0

公司近 3 年（含报告期）的利润分配方案及资本公积金转增股本方案情况

2013 年 3 月 25 日，公司 2012 年度股东大会审议通过了《2012 年度利润分配方案》的议案：公司拟从 2012 年度税后利润

中提取10%合计6,537,590.29元列入公司法定公积金，同时为回报全体股东，与股东分享公司经营成果，以截止2012年12月31日公司总股本60,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金1元（含税）。上述利润分配方案已于2013年4月2日实施完毕。

2014年2月17日，公司2013年度股东大会审议通过了《2013年度利润分配方案》的议案：公司拟从2013年度税后利润中提取10%合计4,561,962.87元列入公司法定公积金，同时为回报全体股东，与股东分享公司经营成果，以截止2013年12月31日公司总股本60,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金1元（含税）。上述利润分配方案已于2014年2月27日实施完毕。

2015年4月1日，公司第二届董事会第十一次会议审议通过了《关于公司2014年度利润分配方案的议案》：公司拟从2014年度税后利润中提取10%合计3,733,102.45元列入公司法定公积金，同时为回报全体股东，与股东分享公司经营成果，提议公司2014年度利润分配方案为：以截止2014年12月31日公司总股本80,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金0.934元（含税）。该议案尚需提交2014年度股东大会审议。

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 | 7,472,000.00 | 37,331,024.45 | 20.02% |
| 2013年 | 6,000,000.00 | 45,619,628.68 | 13.15% |
| 2012年 | 6,000,000.00 | 65,375,902.90 | 9.18% |

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

（一）、内幕信息知情人管理制度的建设情况

为了规范公司的内幕信息管理，加强内幕信息保密工作，维护信息披露公开、公平、公正原则，根据《公司法》、《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股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》等有关规定，公司制定了《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《内幕信息知情人登记制度》等信息管理及证券事务制度。

（二）、内幕信息知情人管理制度的执行情况

1、定期报告披露期间的信息保密工作

报告期内，公司严格执行内幕信息保密制度，严格规范信息传递流程，在定期报告披露期间，对于未公开信息，公司

严格控制知情人范围并做好相关内幕知情人登记，如实、完整记录上述信息在公开前的所有内幕信息知情人名单，以及知情人知悉内幕信息的时间等，并按照相关规定向深圳证券交易所报备内幕信息知情人登记情况。

2、投资者调研期间的信息保密工作

在定期报告及重大事项披露期间，公司尽量避免接待投资者的调研，努力做好定期报告及重大事项披露期间的信息保密工作。在接待投资者调研时，公司要求调研机构或人员签署《承诺书》，并对调研过程进行详实记录，以保证来访人员能遵守相关规定和公司相关信息按规定渠道披露。

（三）、报告期内自查内幕信息知情人涉嫌内幕交易以及监管部门的查处和整改情况

报告期内，公司董事、监事及高级管理人员和其他相关知情人严格遵守了内幕信息知情人管理制度，未发现内幕信息知情人利用内幕信息买卖本公司股份的情况。报告期内公司也未发生受到监管部门查处和整改的情形。

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 | 接待对象类型 | 接待对象 | 谈论的主要内容及提供的资料 |
|-------------|-------|------|--------|---|-----------------|
| 2014年12月01日 | 公司会议室 | 实地调研 | 机构 | 兴业证券 | 公司业务情况及股权激励等 |
| 2014年12月18日 | 公司会议室 | 实地调研 | 机构 | 兴业证券、国泰君安研究所、中邮创业基金、诺安基金、工银瑞信、嘉实基金、中信产业基金、易方达基金 | 公司业务情况及新业务发展状况等 |

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

公司报告期末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

公司报告期末未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

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

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

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的重大关联交易

适用 不适用

公司报告期末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

公司报告期无其他重大关联交易。

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

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况 适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、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 | 钱永耀;钱永美;江阴鑫源投资有限公司;天津智汇投资合伙企业(有限合伙); | 公司控股股东、实际控制人钱永耀先生承诺,自公司股票在证券交易所上市交易之日起三十六个月内不转让或者委托他人管理其在本公司本次发行前所持有的股份,也不由公司回购该部分股份;同时,在上述期间内,不转让或委托他人管理其所持有的公司股东天津智汇的出资。此外,公司上市后六个月内如公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价,或者上市后六个月期末收盘价低于发行价,其持有公司股票的锁定期限自动延长六个月(公司期间如有派息、资本公积转增股本、配股等除权除息事项,发行价将进行相应调整计算)。上述承诺不因其在本公司的职务变动、离职等原因而发生变化。除前述股份锁定承诺之外,公司 | 2014年10月09日 | 2017年10月9日 | 正常履行中 |
|-----------------|--------------------------------------|---|-------------|------------|-------|

| | | | | | |
|--|--|---|--|--|--|
| | | <p>董事、监事及高级管理人员在任职期间，每年转让的直接或间接持有的公司股份不超过其所直接或间接持有的公司股份总数的 25%，离职后半年内不转让其直接或间接持有的公司股份。同时，若在公司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公司股份；在公司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公司股份。另外，钱永美女士在钱永耀先生担任公司董事、监事及高级管理人员期间，每年转让的直接或间接持有的公司股份不超过其所直接或间接持有的公司股份总数的 25%，在钱永耀</p> | | | |
|--|--|---|--|--|--|

| | | | | | |
|--|--------------------------------------|---|-------------|------------|-------|
| | | 先生离职后半年内不转让其直接或间接持有的公司股份。 | | | |
| | 钱永耀;钱永美;江阴鑫源投资有限公司;天津智汇投资合伙企业(有限合伙); | 公司控股股东、实际控制人钱永耀先生承诺所持公司股份锁定期满后两年内其减持的公司股份数量合计不超过其在本次发行后持有公司股份总数的 40%，且减持价格不低于发行价(公司期间如有派息、资本公积转增股本、配股等除权除息事项，发行价将进行相应调整计算)。未来若进行减持将提前三个交易日通知公司减持事宜并公告减持计划。公司股东钱永美女士承诺所持公司股份锁定期满后两年内其减持的公司股份数量合计不超过其在本次发行后持有公司股份总数的 40%，且减持价格不低于公司前一年度经审计的每股净资产(公司期间如有派息、资本公积转增股 | 2014年10月09日 | 2019年10月9日 | 正常履行中 |

| | | | | | |
|--|--------------------|---|------------------|-----------------|-------|
| | | <p>本、配股等除权除息事项，每股净资产将进行相应调整计算)。未来若进行减持将提前三个交易日通知公司减持事宜并公告减持计划。公司股东鑫源投资、天津智汇承诺所持公司股份锁定期满后两年内其减持的公司股份数量合计不超过其在本公司发行后持有公司股份总数的 40%，且减持价格不低于公司前一年度经审计的每股净资产（公司期间如有派息、资本公积转增股本、配股等除权除息事项，每股净资产将进行相应调整计算)。未来若进行减持将提前三个交易日通知公司减持事宜并公告减持计划。</p> | | | |
| | 北京无线天利移动信息技术股份有限公司 | <p>为降低本次发行摊薄公司即期回报的影响，公司承诺拟采取措施保证本次募集资金有效使用、提高未来的回报能力。 1、强化募集资</p> | 2014 年 10 月 09 日 | 2017 年 10 月 9 日 | 正常履行中 |

| | | | | |
|--|---|--------------------|--------------------|--------------|
| | <p>金管理, 保证募集资金合理规范使用; 2、专注移动信息服务领域, 采取多种措施推动企业可持续发展; 3、在符合利润分配条件的情况下, 公司将积极回报股东。</p> | | | |
| | <p>北京无线天利移动信息技术股份有限公司</p> <p>公司承诺在本次发行完成后将严格遵守《公司章程》及《分红回报规划(2014-2016)》的规定。在公司当年经审计的净利润为正数且符合《公司法》规定的分红条件情况下, 公司每年至少进行一次利润分配。公司董事会可以根据公司的盈利及资金需求状况提议公司进行中期利润分配。公司优先采用现金分红的利润分配方式, 公司每年至少进行一次含有现金分红形式的利润分配。在满足公司正常生产经营的资金需求且无重大资金支出安排的情况下, 公司每年</p> | <p>2014年10月09日</p> | <p>2016年12月31日</p> | <p>正常履行中</p> |

| | | | | | |
|--|---------|--|------------------|------|-------|
| | | 以现金方式分配的利润不少于当年度实现的可供分配利润的 20%。公司累计未分配利润超过公司股本总数 100% 时, 公司可以采取以股票的方式分配利润。 | | | |
| | 钱永耀;钱永美 | 为维护公司全体股东利益, 保证公司的长期稳定发展, 本公司控股股东、实际控制人钱永耀先生、其他持有本公司 5% 以上权益的自然人股东钱永美女士已向本公司出具《关于避免同业竞争的承诺函》。1、于本承诺函签署之日, 本人、本人直接或间接控制的除公司外的其他企业均未直接或间接生产、开发任何与公司生产的产品构成竞争或可能构成竞争的产品, 未直接或间接从事任何与公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动; 2、自本承诺函签署之日起, 本 | 2011 年 07 月 19 日 | 长期有效 | 正常履行中 |

| | | | | |
|--|---|--|--|--|
| | <p>人、本人直接或间接控制的除公司外的其他企业将不直接或间接生产、开发任何与公司生产的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接从事任何与公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动，也不会协助、促使或代表任何第三方以任何方式直接或间接从事与公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务；3、自本承诺函签署之日起，如公司进一步拓展其产品和业务范围，本人、本人直接或间接控制的除公司外的其他企业将不与公司拓展后的产品或业务相竞争；若与公司拓展后的产品或业务产生竞争，本人、本人直接或间接控制的除公司外的其他企业将停止生产或经营相竞争的产品或业</p> | | | |
|--|---|--|--|--|

| | | | | | |
|---------------|-----------------------------|--|-------------|------------|-------|
| | | <p>务, 或者将相竞争的产品或业务纳入到公司的生产或经营, 或者将相竞争的产品或业务转让给无关联关系的第三方。</p> <p>4、如承诺函被证明是不真实的或未被遵守, 愿意承担因违反承诺而给公司造成的全部经济损失。</p> | | | |
| | 北京无线天利移动信息技术股份有限公司: 钱永耀; | <p>为保持公司上市后股价稳定, 公司将严格实施《公司上市后三年内稳定公司股价的预案》。同时, 公司将确保上市后三年内新任董事(不含独立董事)、高级管理人员遵守《公司上市后三年内稳定公司股价的预案》并就该等事宜按照公司首次公开发行上市时董事、高级管理人员已作出的稳定股价承诺函出具相应的书面承诺。</p> | 2014年10月09日 | 2017年10月9日 | 正常履行中 |
| 其他对公司中小股东所作承诺 | | | | | |
| 承诺是否及时履行 | | 是 | | | |

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 | 大华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 境内会计师事务所报酬（万元） | 20 |
| 境内会计师事务所审计服务的连续年限 | 4 年 |
| 境内会计师事务所注册会计师姓名 | 弓新平 李洪仪 |

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

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

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 | 60,000.00 0 | 100.00% | | | | | | 60,000.00 0 | 75.00% |
| 3、其他内资持股 | 60,000.00 0 | 100.00% | | | | | | 60,000.00 0 | 75.00% |
| 其中：境内法人持股 | 13,560.00 0 | 22.60% | | | | | | 13,560.00 0 | 16.95% |
| 境内自然人持股 | 46,440.00 0 | 77.40% | | | | | | 46,440.00 0 | 58.05% |
| 二、无限售条件股份 | | | 20,000.00 0 | | | | 20,000.00 0 | 20,000.00 0 | 25.00% |
| 1、人民币普通股 | | | 20,000.00 0 | | | | 20,000.00 0 | 20,000.00 0 | 25.00% |
| 三、股份总数 | 60,000.00 0 | 100.00% | 20,000.00 0 | | | | 20,000.00 0 | 80,000.00 0 | 100.00% |

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

经深圳证券交易所《关于北京无线天利移动信息技术股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2014]351号）同意，公司发行的人民币普通股股票于2014年10月9日起在创业板上市。证券简称为“京天利”，证券代码为“300399”，公开发行2,000万股，发行后公司人民币普通股股份总数为8,000万股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

公司于2014年9月15日获得中国证券监督管理委员会下发的《关于核准北京无线天利移动信息技术股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2014]949号）。公司获准公开发行2,000万股人民币普通股（A股），公司股本总额由6,000万股变更为8,000万股，经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具大华验字[2014]000385号《验资报告》验证。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司公开发行的2,000万股人民币普通股（A股）已于2014年9月30日在中国证券登记结算有限责任公司深圳

分公司办理了证券登记手续。

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

报告期内，公司于2014年9月24日公开发行新股，总股本由6,000万股增加至8,000万股。本次股份变动，对公司最近一年和最近一期基本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如下：报告期公司基本每股收益为0.57元/股，同比减少25%。报告期归属于上市公司股东的每股净资产为5.7875元/股，同比增长32.70%，主要系报告期内公司发行新股，净资产大幅增加所致。

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

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

| 股票及其衍生证券名称 | 发行日期 | 发行价格（或利率） | 发行数量 | 上市日期 | 获准上市交易数量 | 交易终止日期 |
|----------------------|-------------|-----------|-------|-------------|----------|--------|
| 股票类 | | | | | | |
| 人民币普通股（A股） | 2014年09月24日 | 11.19元/股 | 2,000 | 2014年10月09日 | 8,000 | |
| 可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类 | | | | | | |
| 权证类 | | | | | | |

证券发行情况的说明

公司于2014年9月15日获得中国证券监督管理委员会下发的《关于核准北京无线天利移动信息技术股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2014]949号）。公司获准公开发行2,000万股人民币普通股（A股），公司股本总额由6,000万股变更为8,000万股，经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具大华验字[2014]000385号《验资报告》验证。

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

公司于2014年9月15日获得中国证券监督管理委员会下发的《关于核准北京无线天利移动信息技术股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2014]949号）。公司获准公开发行2,000万股人民币普通股（A股），公司股本总额由6,000万股变更为8,000万股，经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具大华验字[2014]000385号《验资报告》验证。

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 | | 10,021 | | 年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数 | | 5,459 | | |
|-------------------------------------|---|--------|--------------|-----------------------|----------------------|----------------------|---------|----|
| 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 |
| 钱永耀 | 境内自然人 | 40.09% | 32,070,600 | 0 | 32,070,600 | 0 | | |
| 钱永美 | 境内自然人 | 11.13% | 8,901,900 | 0 | 8,901,900 | | | |
| 江阴鑫源投资有限公司 | 境内非国有法人 | 9.45% | 7,560,000 | 0 | 7,560,000 | | | |
| 天津智汇投资合伙企业(有限合伙) | 境内非国有法人 | 7.50% | 6,000,000 | 0 | 6,000,000 | | | |
| 邱青 | 境内自然人 | 3.46% | 2,767,500 | 0 | 2,767,500 | | | |
| 孙巍 | 境内自然人 | 3.38% | 2,700,000 | 0 | 2,700,000 | | | |
| 中国建设银行股份有限公司—华商价值精选股票型证券投资基金 | 境内非国有法人 | 1.08% | 866,685 | 866,685 | 0 | | | |
| 中国工商银行股份有限公司—华商创新成长灵活配置混合型发起式证券投资基金 | 境内非国有法人 | 0.63% | 504,402 | 504,402 | 0 | | | |
| 中国建设银行股份有限公司—华商盛世成长股票型证券投资基金 | 境内非国有法人 | 0.47% | 379,902 | 379,902 | 0 | | | |
| 赵迎霞 | 境内自然人 | 0.39% | 308,100 | 308,100 | 0 | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 钱永美系钱永耀的姐姐，鑫源投资的控股股东及法定代表人为钱永美，天津智汇的普通合伙人（执行事务合伙人）为钱永耀。华商价值精选股票型证券投资基金、华商创新成长灵活配置混合型发起式证券投资基金、华商盛世成长股票型证券投资基金均为华商 | | | | | | | |

| | 基金管理有限公司旗下基金，存在关联关系。 | | |
|--|---|--------|---------|
| 前 10 名无限售条件股东持股情况 | | | |
| 股东名称 | 报告期末持有无限售条件股份数量 | 股份种类 | |
| | | 股份种类 | 数量 |
| 钱永美系钱永耀的姐姐，鑫源投资的控股股东及法定代表人为钱永美，天津智汇的普通合伙人（执行事务合伙人）为钱永耀。 | 866,685 | 人民币普通股 | 866,685 |
| 钱永美系钱永耀的姐姐，鑫源投资的控股股东及法定代表人为钱永美，天津智汇的普通合伙人（执行事务合伙人）为钱永耀。 | 504,402 | 人民币普通股 | 504,402 |
| 中国建设银行股份有限公司—华商盛世成长股票型证券投资基金 | 379,902 | 人民币普通股 | 379,902 |
| 赵迎霞 | 308,100 | 人民币普通股 | 308,100 |
| 熊一华 | 200,000 | 人民币普通股 | 200,000 |
| 叶滢滢 | 164,200 | 人民币普通股 | 164,200 |
| 厦门国际信托有限公司—卧龙一期证券投资分级受益权集合资金信托 | 108,000 | 人民币普通股 | 108,000 |
| 沈林峰 | 100,000 | 人民币普通股 | 100,000 |
| 史丽花 | 98,900 | 人民币普通股 | 98,900 |
| 李欣 | 98,900 | 人民币普通股 | 98,900 |
| 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 | 前十名无限售条件流通股股东中，华商价值精选股票型证券投资基金、华商创新成长灵活配置混合型发起式证券投资基金、华商盛世成长股票型证券投资基金均为华商基金管理有限公司旗下基金，存在关联关系。公司未知其他前十名无限售股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。 | | |
| 参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4） | 无限售条件流通股前十名股东中，个人股东沈林峰通过普通证券账户持股 0 股，通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持股 100,000 股，合计持股 100,000 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 |
|--------|----|----------------|
| 钱永耀 | 中国 | 否 |

| | |
|---------------|---|
| 最近 5 年内的职业及职务 | 钱永耀先生简历请见本报告“第六节董事、监事、高级管理人员和员工情况”之“现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历”。 |
|---------------|---|

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 |
|---------------|---|----------------|
| 钱永耀 | 中国 | 否 |
| 最近 5 年内的职业及职务 | 2006 年 1 月至 2011 年 3 月任天利有限执行董事，2011 年 3 月至今任公司董事长，兼任公司股东天津智汇执行事务合伙人。兼任上海杭信董事、总经理，上海杭信与公司无其他关联关系。 | |

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 |
|------------------|----------------|------------------|----------------|----------|
| 钱永耀 | 32,070,600 | 2014 年 10 月 09 日 | 0 | 首发前个人限售股 |
| 钱永美 | 8,901,900 | 2014 年 10 月 09 日 | 0 | 首发前个人限售股 |
| 江阴鑫源投资有限公司 | 7,560,000 | 2014 年 10 月 09 日 | 0 | 首发前个人限售股 |
| 天津智汇投资合伙企业（有限合伙） | 6,000,000 | 2014 年 10 月 09 日 | 0 | 首发前个人限售股 |
| 邱青 | 2,767,500 | 2014 年 10 月 09 日 | 0 | 首发前个人限售股 |
| 孙巍 | 2,700,000 | 2014 年 10 月 09 日 | 0 | 首发前个人限售股 |

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 |
|-----|---------------|----|----|------|------------|----------|----------|------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|--------|
| 钱永耀 | 董事长 | 男 | 50 | 现任 | 32,070.600 | 0 | 0 | 32,070.600 | | | | | 无 |
| 邝青 | 董事、总经理 | 男 | 51 | 现任 | 2,767.500 | 0 | 0 | 2,767.500 | | | | | 无 |
| 谢清 | 董事、副总经理、董事会秘书 | 女 | 47 | 离任 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | | 无 |
| 熊长青 | 董事 | 男 | 49 | 现任 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | | 无 |
| 徐筱筠 | 独立董事 | 女 | 43 | 现任 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | | 无 |
| 闫长乐 | 独立董事 | 男 | 52 | 现任 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | | 无 |
| 刘及欧 | 独立董事 | 女 | 45 | 现任 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | | 无 |
| 郭志远 | 监事会主席 | 男 | 40 | 现任 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | | 无 |
| 葛智光 | 监事 | 男 | 48 | 现任 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | | 无 |
| 吴占凯 | 监事 | 男 | 39 | 现任 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | | 无 |
| 张劲 | 副总 | 男 | 47 | 现任 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | | 无 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-----|------|----|----|----|------------|---|---|------------|---|---|---|---|----|
| | 经理 | | | | | | | | | | | | |
| 陈洪亮 | 财务总监 | 男 | 43 | 现任 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | | 无 |
| 李克华 | 技术总监 | 男 | 44 | 现任 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | | 无 |
| 邵巧玲 | 副总经理 | 女 | 44 | 离任 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | | 无 |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | 34,838,100 | 0 | 0 | 34,838,100 | 0 | 0 | 0 | 0 | -- |

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

| 姓名 | 本公司职务 | 最近 5 年主要工作经历和在其他单位的任职或兼职情况 |
|-----|---------------|--|
| 钱永耀 | 董事长、实际控制人 | 2006年1月至2011年3月任天利有限执行董事，2011年3月至今任公司董事长，兼任公司股东天津智汇执行事务合伙人。兼任上海杭信董事、总经理，上海杭信与公司无其他关联关系。 |
| 邝青 | 董事、总经理 | 2006年2月至2011年3月任天利有限总经理，现任公司董事、总经理、上海分公司、重庆分公司、哈尔滨分公司及西安分公司总经理。 |
| 谢清 | 董事、副总经理、董事会秘书 | 1998年10月至2006年9月任国泰君安证券股份有限公司企业融资部董事总经理；2006年10月至2008年10月任职于美林国际北京办事处。2011年2月至2011年3月任天利有限总经理助理。现任公司董事、董事会秘书、副总经理。 |
| 熊长青 | 董事 | 2009年至2010年任易网通运营总监。现任公司董事，兼任北京当当网信息技术有限公司首席系统官和北京春播科技有限公司创始人，北京当当网信息技术有限公司与公司无其他关联关系。 |
| 徐筱筠 | 独立董事 | 1995年4月至2012年12月任毕马威华振会计师事务所合伙人。现任公司董事，兼任阿里巴巴影业集团财务总监。 |
| 闫长乐 | 独立董事 | 现任公司独立董事，兼任北京邮电大学经济管理学院副教授、中国工业节能与清洁生产协会常务副秘书长，北京邮电大学及中国工业节能与清洁生产协会均与发行人无其他关联关系。 |
| 刘及欧 | 独立董事 | 2005年9月至今任职于崇德基金投资有限公司。现任公司独立董事，兼任崇德基金投资有限公司董事总经理、合伙人，崇德基金投资有限公司与发行人无其他关联关系。 |
| 郭志远 | 监事会主席 | 2007年3月至2011年3月任天利有限移动应用事业部总监，现任公司监事会主席（职工代表监事）。 |

| | | |
|-----|------|--|
| 葛智光 | 监事 | 2008年4月至2011年3月任天利有限行政部总经理，现任公司监事、行政部总经理。 |
| 吴占凯 | 监事 | 2008年10月至2012年11月任北京掌讯远景数码信息技术有限公司人事行政总监，现任公司监事、人力资源部总经理。 |
| 张劲 | 副总经理 | 2007年7月至2011年3月任天利有限深圳分公司总经理；2011年3月至2013年3月任公司深圳分公司总经理；现任公司副总经理、深圳分公司总经理。 |
| 陈洪亮 | 财务总监 | 2009年4月至2014年5月任精英教育传媒集团财务总监，2014年10月任公司财务总监。 |
| 李克华 | 技术总监 | 2007年3月至2011年3月任天利有限技术总监，现任公司技术总监、技术中心总监。 |

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

| 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 |
|--------------|----------------|------------|-------------|--------|---------------|
| 钱永耀 | 上海杭信 | 董事、总经理 | 2007年12月01日 | | 否 |
| 熊长青 | 北京当当网信息技术有限公司 | 首席系统官 | 2010年07月01日 | | 是 |
| 熊长青 | 北京春播科技有限公司 | 创始人 | 2014年01月01日 | | 是 |
| 徐筱筠 | 阿里巴巴影业集团 | 财务总监 | 2014年06月12日 | | 是 |
| 闫长乐 | 北京邮电大学经济管理学院 | 副教授 | 2005年05月10日 | | 是 |
| 闫长乐 | 中国工业节能与清洁生产协会 | 常务副秘书长 | 2012年01月10日 | | 是 |
| 刘及欧 | 崇德基金投资有限公司 | 董事总经理、合伙人 | 2005年09月01日 | | 是 |
| 陈洪亮 | 北京家盒子文化有限公司 | 财务顾问 | 2014年08月01日 | | 是 |
| 陈洪亮 | 北京北方汽车驾校学校有限公司 | 财务顾问 | 2014年01月01日 | | 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、监事报酬由股东大会决定，高级管理人员报酬由董事会决定；在公司担任工作职务的董事、监事、高级管理人员报酬由公司支付，董事、监事不另外支付津贴。独立董事津贴根据股东大会所通过的决议来进行支付。 |
| 董事、监事、高级管理人员报酬确定依据 | 董事、监事和高级管理人员的报酬按照公司董事会《薪酬与提名委员会工作细则》等规定，结合其职位、责任、能力、市场薪资行等因素确定并发放。 |
| 董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况 | 公司现有董事、监事、高级管理人员共 12 人，2014 年实际支付 373.64 万元。董事、监事、高级管理人员的薪酬及独立董事津贴均已按月支付。 |

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 |
|-----|---------------|----|----|------|------------|--------------|------------|
| 钱永耀 | 董事长 | 男 | 50 | 现任 | 35.44 | | 35.44 |
| 邝青 | 董事、总经理 | 男 | 51 | 现任 | 54.06 | | 54.06 |
| 谢清 | 董事、副总经理、董事会秘书 | 女 | 47 | 离任 | 39.31 | | 39.31 |
| 熊长青 | | 男 | 49 | 现任 | 2 | | 2 |
| 徐筱筠 | 独立董事 | 女 | 43 | 现任 | 5 | | 5 |
| 闫长乐 | 独立董事 | 男 | 52 | 现任 | 6 | | 6 |
| 刘及欣 | 独立董事 | 女 | 45 | 现任 | 6 | | 6 |
| 郭志远 | 监事会主席 | 男 | 40 | 现任 | 31.48 | | 31.48 |
| 葛智光 | 监事 | 男 | 48 | 现任 | 17.27 | | 17.27 |
| 吴占凯 | 监事 | 男 | 39 | 现任 | 37.22 | | 37.22 |
| 张劲 | 副总经理 | 男 | 47 | 现任 | 42.83 | | 42.83 |
| 陈洪亮 | 财务总监 | 男 | 43 | 现任 | 12.58 | | 12.58 |
| 李克华 | 技术总监 | 男 | 44 | 现任 | 59.67 | | 59.67 |
| 郜巧玲 | 副总经理 | 女 | 44 | 离任 | 24.74 | | 24.74 |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | 373.6 | 0 | 373.6 |

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 |
|-----|-------|----|-------------|-----------------------------------|
| 部巧玲 | 副总经理 | 聘任 | 2014年10月24日 | 第二届董事会第七次会议聘任为副总经理，同时不再担任财务总监的职务。 |
| 陈洪亮 | 财务总监 | 聘任 | 2014年10月24日 | 第二届董事会第七次会议聘任为财务总监。 |

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）

アケト|ケヒコシハカシケシハネ|キカハシハクシケタネ|ホキノカ

六、公司员工情况

截止2014年12月31日，公司共有员工252人，具体构成情况如下：

1. 员工专业结构

| 专业构成 | 人数 | 占员工总数的比例 |
|------|-----|----------|
| 管理人员 | 64 | 25.40% |
| 技术人员 | 135 | 53.60% |
| 销售人员 | 53 | 21% |
| 合计 | 252 | |

2. 员工受教育程度

| 学历 | 人数 | 占员工总数的比例 |
|--------|-----|----------|
| 研究生及以上 | 19 | 7.54% |
| 大学本科 | 138 | 54.76% |
| 大学专科 | 80 | 31.75% |
| 大专以下 | 15 | 5.95% |
| 合计 | 252 | |

3. 员工年龄结构

| 年龄 | 人数 | 占员工总数的比例 |
|--------|----|----------|
| 46岁以上 | 6 | 2.38% |
| 36-45岁 | 41 | 16.27% |

| | | |
|-------|-----|--------|
| 35岁以下 | 205 | 81.35% |
| 合计 | 252 | |

截至报告期末，公司没有需承担费用的离退休人员。

第八节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《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》和其他有关法律法规、规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。公司成立以来，股东大会、董事会、监事会等治理机构严格按照相关法律、法规和《公司章程》的规定，诚信勤勉、履职尽责、有效制衡，保证了公司依法、规范和有序运作。

根据监管部门的最新要求和公司实际情况，报告期内，公司修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》等制度，制定了《内幕信息知情人登记制度》、《规范与关联方资金往来的管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《分红回报规划（2014年-2016年）》等文件，通过一系列的制度建设和修订工作，搭建公司法人治理结构的制度平台，为公司的规范运作提供了更加完善的制度保障。

1、关于股东与股东大会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》和深圳证券交易所创业板的相关规定和要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序，确保所有股东享有平等地位、平等权利，充分行使自己的权利，并承担相应的义务。报告期内，公司共召开了1次年度股东大会，4次临时股东大会，会议均由董事会召集、召开。

2、控股股东、实际控制人

公司控股股东钱永耀先生严格按照《上市公司治理准则》、《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》、《公司章程》等规定和要求，规范自己的行为，不存在超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为，未损害公司及其他股东的利益，不存在控股股东占用公司资金的现象，公司亦无为控股股东提供担保的情形。公司在业务、人员、资产、机构、财务上均具有独立性，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

3、董事和董事会

公司董事会设董事7名，其中独立董事3名，董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。各位董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事制度》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等开展工作，出席董事会、董事会专门委员会和股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务，同时积极参加相关培训，熟悉相关法律法规。报告期内，公司共召开8次董事会。

公司按照《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的要求，董事会下设有战略委员会、薪酬与提名委员会、审计委员会三个专门委员会。公司独立董事独立履行职责，不受公司大股东以及其他与公司有利害关系的单位或个人影响。

4、监事和监事会

公司监事会设监事3名，其中职工监事1名，监事会的人数和构成符合法律、法规的要求。各位监事能够按照《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》的有关规定认真履行职责，对公司财务状况、重大事项以及公司董事及高级管理人员履行职责的合法合规性等进行监督，维护公司及股东的合法权益。报告期内，公司共召开5次监事会。

5、关于绩效评价与激励约束机制

公司已建立内部绩效激励与评价体系，并不断完善。公司建立了董事、高级管理人员绩效评价与激励约束机制，董事会薪酬与提名委员会负责对公司的董事、高级管理人员进行绩效考核，公司现有的考核及激励约束机制符合公司的发展现状。

6、利益相关者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通和交流，实现股东、员工等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

7、信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规以及公司制定的《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》、《重大信息内部报告制度》等操作文件的要求，真实、准确、完整、及时地披露信息。公司明确董事长为公司信息披露第一责任人，董事会秘书为信息披露负责人。公司指定《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》为信息披露报纸，巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）为信息披露网站。

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 02 月 17 日 | 上市前召开，无查询索引 | |

2、本报告期临时股东大会情况

| 会议届次 | 召开日期 | 会议决议刊登的指定网站查询索引 | 会议决议刊登的信息披露日期 |
|-----------------|------------------|-----------------|------------------|
| 2014 年第一次临时股东大会 | 2014 年 05 月 15 日 | 上市前召开，无查询索引 | |
| 2014 年第二次临时股东大会 | 2014 年 07 月 15 日 | 上市前召开，无查询索引 | |
| 2014 年第三次临时股东大会 | 2014 年 09 月 09 日 | 上市前召开，无查询索引 | |
| 2014 年第四次临时股东大会 | 2014 年 11 月 12 日 | 巨潮资讯网 | 2014 年 11 月 13 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 |
|--------------|------------------|-----------------|------------------|
| 第一届董事会第十二次会议 | 2014 年 01 月 20 日 | 上市前召开, 无查询索引 | |
| 第二届董事会第一次会议 | 2014 年 02 月 20 日 | 上市前召开, 无查询索引 | |
| 第二届董事会第二次会议 | 2014 年 04 月 28 日 | 上市前召开, 无查询索引 | |
| 第二届董事会第三次会议 | 2014 年 06 月 27 日 | 上市前召开, 无查询索引 | |
| 第二届董事会第四次会议 | 2014 年 07 月 22 日 | 上市前召开, 无查询索引 | |
| 第二届董事会第五次会议 | 2014 年 08 月 18 日 | 上市前召开, 无查询索引 | |
| 第二届董事会第六次会议 | 2014 年 08 月 30 日 | 上市前召开, 无查询索引 | |
| 第二届董事会第七次会议 | 2014 年 10 月 24 日 | 巨潮资讯网 | 2014 年 10 月 27 日 |

四、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

为提高公司的规范运作水平, 增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性, 提高公司年度报告信息披露的质量和透明度, 强化信息披露责任意识, 公司于第二届董事会第十次会议审议《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

该制度的建立, 将进一步完善公司的内部控制, 加大对年报信息披露责任人的问责力度, 保障和提高年报信息披露的质量和透明度。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动是否发现公司存在风险

是 否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

第九节 财务报告

一、审计报告

| | |
|----------|--------------------|
| 审计意见类型 | 标准无保留审计意见 |
| 审计报告签署日期 | 2015 年 04 月 01 日 |
| 审计机构名称 | 大华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计报告文号 | 大华审字[2015]003057 号 |
| 注册会计师姓名 | 弓新平，李洪仪 |

审计报告正文

北京无线天利移动信息技术股份有限

公司

审计报告

大华审字[2015]003057号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

北京无线天利移动信息技术股份有限公司

审计报告及财务报表

(2014年1月1日至2014年12月31日止)

| | 目 录 | 页 次 |
|----|--------|-----|
| 一、 | 审计报告 | 1-2 |
| 二、 | 已审财务报表 | |
| | 资产负债表 | 1-2 |
| | 利润表 | 3 |
| | 现金流量表 | 4 |

| | |
|---------|------|
| 股东权益变动表 | 5-6 |
| 财务报表附注 | 1-53 |



审计报告

大华审字[2015]003057号

北京无线天利移动信息技术股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京无线天利移动信息技术股份有限公司(以下简称京天利)财务报表，包括2014年12月31日的资产负债表，2014年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是京天利管理层的责任，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职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重

大错报获取合理保证。

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，京天利的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了京天利2014年12月31日的财务状况以及2014年度的经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一五年四月一日

北京无线天利移动信息技术股份有限公司
资产负债表
2014年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为)

| 资产 | 附注五 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|------|----------------|------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | 注释1 | 255,883,042.25 | 65 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 注释2 | 17,783,185.85 | 67 |
| 预付款项 | 注释3 | 1,217,166.31 | 5 |
| 应收利息 | 注释4 | 2,368,746.71 | 1 |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 注释5 | 2,498,220.62 | 1 |
| 存货 | 注释6 | 2,054,234.38 | 1 |
| 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 | 注释7 | 154,844,467.28 | 100 |
| 流动资产合计 | | 436,649,043.35 | 245 |
| 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 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 注释8 | 38,575,612.31 | 41 |
| 在建工程 | | | |
| 工程物资 | | | |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | 注释9 | 17,005.28 | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 注释11 | 659,527.95 | 1 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 39,252,145.54 | 43 |
| 资产总计 | | 475,901,188.90 | 289 |

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京无线天利移动信息技术股份有限公司
资产负债表(续)
2014年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为)

| 负债和股东权益 | 附注五 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|------|----------------|------|
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 注释12 | 5,479,338.24 | 17 |
| 预收款项 | 注释13 | 228,247.29 | |
| 应付职工薪酬 | 注释14 | 1,160,484.35 | 5 |
| 应交税费 | 注释15 | 1,480,267.04 | 3 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | 注释16 | 538,942.08 | |
| 划分为持有待售的负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 12,897,278.98 | 27 |
| 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 | | 12,897,278.98 | 27 |
| 股东权益: | | | |
| 股本 | 注释17 | 80,000,000.00 | 60 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 注释18 | 199,046,044.31 | 45 |
| 减: 库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |

北京无线天利移动信息技术股份有限公司

利润表

2014年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币)

| 项目 | 附注五 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------|----------|----------------|-----------|
| 一、营业收入 | 注释21 | 138,491,107.25 | 197,419.1 |
| 减: 营业成本 | 注释21 | 70,456,926.30 | 97,451.5 |
| 营业税金及附加 | 注释22 | 2,168,369.06 | 5,786.7 |
| 销售费用 | 注释23 | 7,637,396.67 | 14,187.9 |
| 管理费用 | 注释24 | 25,733,887.18 | 25,969.4 |
| 财务费用 | 注释25 | -1,845,804.57 | -2,548.1 |
| 资产减值损失 | 注释26 | -2,230,740.60 | 4,327.1 |
| 加: 公允价值变动收益 | | | |
| 投资收益 | 注释27 | 6,410,479.33 | 2,113.7 |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 二、营业利润 | | 42,981,552.54 | 54,358.1 |
| 加: 营业外收入 | 注释28 | 171,195.20 | 111.8 |
| 其中: 非流动资产处置利得 | 注释28 | | |
| 减: 营业外支出 | 注释29 | 1,240.03 | 12.9 |
| 其中: 非流动资产处置损失 | 注释29 | 430.87 | 9 |
| 三、利润总额 | | 43,151,507.71 | 54,457.0 |
| 减: 所得税费用 | 注释30 | 5,820,483.26 | 8,937.3 |
| 四、净利润 | | 37,331,024.45 | 45,519.6 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 37,331,024.45 | 45,519.6 |
| 七、每股收益: | | | |
| (一) 基本每股收益 | 附注十二、(二) | 0.57 | |
| (二) 稀释每股收益 | | 0.57 | |

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京无线天利移动信息技术股份有限公司 现金流量表

2014年度

(除特别注明外, 金额单位均为)

| 项目 | 附注五 | 本期金额 | 上期金 |
|---------------------------|--------|----------------|------|
| 一、经营活动产生的现金流量: | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 194,958,438.95 | 155, |
| 收到的税费返还 | | 2,376,360.62 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 注释31.1 | 992,721.68 | 4, |
| 经营活动现金流入小计 | | 198,327,521.25 | 160, |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 53,459,615.55 | 68, |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 48,482,288.41 | 52, |
| 支付的各项税费 | | 17,128,636.90 | 15, |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 注释31.2 | 7,743,542.81 | 10, |
| 经营活动现金流出小计 | | 126,794,061.67 | 146, |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 71,533,459.58 | 13 |
| 二、投资活动产生的现金流量: | | | |
| 收回投资所收到的现金 | | 289,001,614.47 | 104, |
| 取得投资收益收到的现金 | | 6,111,662.89 | 1, |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 3,640.00 | |
| 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 | | 295,116,917.36 | 105, |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 159,345.00 | |
| 投资支付的现金 | | 344,759,444.80 | 203, |
| 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 | | 344,918,789.60 | 203, |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -49,801,872.24 | -98, |
| 三、筹资活动产生的现金流量: | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 178,800,000.00 | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 178,800,000.00 | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 6,000,000.00 | 6, |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 注释31.3 | 5,223,084.30 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 11,223,084.30 | 6, |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 167,576,915.70 | -6, |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 189,308,503.04 | -91, |
| 加: 年初现金及现金等价物余额 | | 66,574,539.21 | 158, |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 255,883,042.25 | 66, |

北京无线天利移动信息技术股份有限公司
股东权益变动表
2014年度

(除特别

| 项目 | 附注五 | 本期金额 | | | | | | |
|------------------|-----|---------------|--------|----------------|-------|--------|------|---------------|
| | | 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、上年年末余额 | | 80,000,000.00 | | 49,062,815.61 | | | | 15,862,684.12 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | | 80,000,000.00 | | 49,062,815.61 | | | | 15,862,684.12 |
| 三、本年增减变动金额 | | 20,000,000.00 | | 149,983,228.70 | | | | 3,733,102.45 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | |
| (二) 股东投入和减少资本 | | 20,000,000.00 | | 149,983,228.70 | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | 20,000,000.00 | | 149,983,228.70 | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | 3,733,102.45 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 3,733,102.45 |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | |
| (四) 股东权益内部结转 | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | |
| 4. 结转重新计量设定受益 | | | | | | | | |
| 计划净负债 | | | | | | | | |
| 或净资产所产生的变动 | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | | 80,000,000.00 | | 199,046,044.31 | | | | 19,595,786.57 |

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

北京无线天利移动信息技术股份有限公司 股东权益变动表

2014年度

(除特别注明)

| 项目 | 附注五 | 上期金额 | | | | | | |
|------------------------------|-----|---------------|--------|---------------|-------|--------|------|---------------|
| | | 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、上年年末余额 | | 60,000,000.00 | | 49,062,815.81 | | | | 11,300,721.25 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | | 60,000,000.00 | | 49,062,815.81 | | | | 11,300,721.25 |
| 三、本年增减变动金额 | | | | | | | | 4,561,962.87 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | |
| (二) 股东投入和减少资本 | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | 4,561,962.87 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 4,561,962.87 |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | |
| (四) 股东权益内部结转 | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | |
| 4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | | 60,000,000.00 | | 49,062,815.81 | | | | 15,862,684.12 |

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

北京无线天利移动信息技术股份有限公司

2014年度财务报表附注

2. 公司基本情况

3. 公司注册地、组织形式和总部地址

北京无线天利移动信息技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系北京无线天利移动信息技术有限公司，于2006年1月经北京市工商行政管理局核准成立，2011年经批准改制为股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号：110102009279884，并于2014年10月9日在深圳证券交易所上市。

经此发行，截至2014年12月31日，本公司累计发行股本总数8,000.00万股，注册资本为8,000.00万元。

注册地址：北京市石景山区实兴大街30号院6号楼901室；总部地址：北京市石景山区实兴大街30号院6号楼901室。

本公司的实际控制人为钱永耀先生。

4. 经营范围

本公司经营范围主要包括：许可经营项目：因特网信息服务（除新闻、出版、教育、医疗保健、药品、医疗器械以外的内容）；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）。一般经营项目：技术开发、咨询、服务、转让；计算机技术培训；销售计算机软件及辅助设备；维修计算机。

5. 公司业务性质和主要经营活动

本公司属信息技术服务行业，主要提供的劳务内容为第二类增值电信业务中的信息服务业务。

6. 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2015年4月1日批准报出。

7. 财务报表的编制基础

8. 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

9. 持续经营

本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

10. 重要会计政策、会计估计

11. 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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

1. 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

1. 营业周期

自公历1月1日至12月31日为一个营业周期。

1. 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

1. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

2. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

7. 同一控制下的企业合并

1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

1. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在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工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行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；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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全部转入合并日当期的投资收益。

(2) 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投资收益。

1. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

12. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

13. 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
14. 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
15. 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

16. 共同经营会计处理方法

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

17. 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；
18. 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；
19. 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
20. 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
21. 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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

1. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

1. 外币业务和外币报表折算

2. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

1. 外币财务报表的折算

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。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

1. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

1. 金融工具的确认依据和计量方法

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结

算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。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。

1. 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

1. 持有至到期投资

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

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。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。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其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。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

1. 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。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的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动

累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

1. 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

1. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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。

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

1. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

1. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

1. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

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因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

4. 债务人很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，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
7. 权益工具发行方经营所处的技术、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；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过12个月（含12个月）的，则表明其发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

1. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，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：

- (1) 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；
- (2) 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。

1. 应收款项

2. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在100万元以上。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

1. 按组合计提坏账准备应收款项

(1) 本公司对纳入合并范围内公司之间的应收款项、存出的保证金、押金、职工备用金等风险能够控制的应收款项划分为信用风险特征组合，该等应收款项不计提坏账准备。

(2) 本公司将不属于上述风险组合以及单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，确定为信用风险特征组合并按照账龄分析法计提坏账准备。

本公司按照账龄分析法计提坏账准备的具体比例如下：

| 账龄 | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|-----------|-------------|--------------|
| 1年以内(含1年) | 5.00 | 5.00 |
| 1-2年 | 10.00 | 10.00 |
| 2-3年 | 30.00 | 30.00 |
| 3年以上 | 100.00 | 100.00 |

1. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：有客观证据表明其已发生减值，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况的应收款项。

坏账准备的计提方法为：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

22. 存货

23. 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。主要包括库存商品、发出商品、已结算未完工等。

24. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法计价。

25. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

26. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

27. 低值易耗品和包装物的摊销方法

28. 低值易耗品采用一次转销法；

29. 包装物采用一次转销法。

30. 划分为持有待售资产

31. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

- （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惯常条款即可立即出售；
- （2）企业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，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- （3）企业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。

1. 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不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，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但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。

1. 长期股权投资

2. 投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注三 / （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

1. 后续计量及损益确认

（1）成本法

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，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有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

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除

净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

1. 长期股权投资核算方法的转换

2. 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的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转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

1. 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

1. 权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，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。

1. 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

1. 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

1. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，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。

1. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人

员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

1. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

1. 固定资产

2. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （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。

1. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

1. 固定资产后续计量及处置

2. 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 20 | 5 | 4.75 |
| 运营设备 | 3—5 | 5 | 19.00—31.67 |
| 运输设备 | 4—5 | 5 | 19.00—23.75 |
| 电子及办公设备 | 3—5 | 5 | 19.00—31.67 |

1. 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，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。

1. 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

1. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。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。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满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。

1. 在建工程

2. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

1. 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。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，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。

1. 借款费用

2. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

1. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

1. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

1. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除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）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

32. 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括办公软件等。

33. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

34. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

1. 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|----|--------|----|
|----|--------|----|

| | | |
|------|---|---------|
| 办公软件 | 3 | 预计可使用年限 |
|------|---|---------|

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期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。

35. 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，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

36. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

37. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

1. 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

1. 长期待摊费用

长期待摊费用，是指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1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销。

1. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

1. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

1. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

1. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

1. 预计负债

2. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

1. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

1. 股份支付

2. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

1. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

1. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，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。在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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

1. 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

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

38. 优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

39. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- （1）向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- （2）在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- （3）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- （4）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

40. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- （1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(3) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的, 如该金融工具为非衍生工具, 不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务; 如为衍生工具, 企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

41. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具, 其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配, 其回购、注销等作为权益的变动处理, 手续费、佣金等交易费用从权益中扣除;

对于归类为金融负债的金融工具, 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, 手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

42. 收入

43. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方; 公司既没有保留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企业; 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时, 确认商品销售收入实现。

1. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业, 收入的金额能够可靠地计量时, 分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

(1) 利息收入金额, 按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额, 按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的, 采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度, 依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额, 但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额, 确认当期提供劳务收入; 同时, 按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额, 结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的, 分别下列情况处理:

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的, 按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入, 并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的, 将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时, 销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的, 将销售商品的部分作为销售商品处理, 将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分, 或虽能区分但不能够单独计量的, 将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

1. 技术服务收入的确认原则

本公司主要业务为移动信息服务业务, 属于技术服务。主要包括向电信运营商提供MAS业务运营支撑服务、手机证券业务集成和运营支撑服务; 向电信运营商、集团客户提供ICT综合服务平台业务集成及运营支撑服务; 向集团客户提供业务平台开发服务。

公司在根据合同约定提供了相应服务, 取得电信运营商发出的结算通知 (ICT综合服务平台业务灵活通道业务模式下, 本公司向集团客户发出结算通知), 相关成本能够可靠地计量时, 确认收入。公司按照预计总收入及完工进度确认业务平台开发收入。

1. 收入确认的具体方法

(1) MAS业务

本公司与电信运营商签署的MAS业务合同一般为向电信运营商提供运营支撑服务, 电信运营商收

取集团客户的服务费用后，向本公司提供业务统计表并对本公司提供的服务进行考核，依据考核情况计算应向本公司结算的费用并据此向本公司发出结算通知，本公司收到结算通知并核对无误后确认收入。

(2) ICT综合服务平台业务

本公司签署的ICT综合服务平台业务合同一般为向电信运营商、集团客户提供综合移动信息服务，该等合同包含两种模式：

定向通道业务模式下，电信运营商收取集团客户的服务费用后，向本公司提供业务统计表并对本公司提供的服务进行考核，依据考核情况计算应向本公司结算的费用并据此向本公司发出结算通知，本公司收到结算通知并核对无误后确认收入；

灵活通道业务模式下，本公司向集团客户提供服务后，根据业务统计表计算应向集团客户收取的服务费用并与集团客户进行核对，并据此向集团客户发出结算通知并在核对无误后确认收入。涉及电信运营商向本公司支付业务佣金的，在本公司向电信运营商支付通道使用费后，由电信运营商依据业务开展情况计算应向本公司结算的业务佣金并据此向本公司发出结算通知，本公司收到结算通知并核对无误后确认收入。

(3) 手机证券业务

本公司与电信运营商签署的手机证券业务合同一般为向电信运营商提供业务集成和运营支撑服务，本公司向电信运营商提供服务后，电信运营商向本公司发出业务统计表并对本公司提供的服务进行考核，依据考核情况计算应向本公司结算的费用并据此向本公司发出结算通知，本公司收到结算通知并核对无误后确认收入。

(4) 业务平台开发业务

本公司的业务平台开发项目采用《建造合同》准则确认收入及成本。业务平台开发项目的完工进度，依据已累计发生的实际成本占预计总成本的比例确定。按照与客户签署的相关合同确定预计总收入，按照预计总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认当期营业收入，按照预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认成本后的金额，结转当期营业成本。

在资产负债表日如果本公司业务平台开发项目交易结果不能够可靠估计，对于已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；对于已经发生的成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的成本计入当期损益，不确认收入。

(5) 销售商品业务

本公司将库存商品发出、客户验收确认后，该等库存商品所有权上的主要风险和报酬已经转移给购买方，本公司确认销售收入实现。

1. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

1. 政府补助

2. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

1. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

1. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

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

1. 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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。

1. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；

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

1. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

1. 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认

为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

1. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

1. 重要会计政策、会计估计的变更

2. 会计政策变更

财政部于2014年陆续颁布或修订了一系列企业会计准则，本公司已按要求于2014年7月1日执行新的该等企业会计准则。

本公司执行新企业会计准则，对当期和列报前期财务报表项目及金额无影响。

1. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

1. 税项

2. 公司主要税种和税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|-------------------------------------|-----------|
| 增值税 | 销售货物、应税劳务收入和应税服务收入（营改增试点地区适用应税劳务收入） | 3%、6%、17% |
| 营业税 | 应纳税营业额 | 3%、5% |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额 | 7% |
| 教育费附加 | 实缴流转税税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 实缴流转税税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15% |
| 房产税 | 按照房产原值的70%（或租金收入）为纳税基准 | 1.2% |

注1：经主管税务机关认定，公司北京本部自2012年1月1日起由增值税小规模纳税人变更为增值税一般纳税人，增值税税率由3%变更为17%；上海分公司、深圳分公司和江西分公司自2014年6月1日起由增值税小规模纳税人变更为增值税一般纳税人，增值税税率由3%变更为17%。

注2：本公司经营的第二类电信增值业务2014年5月前缴纳营业税，税率为3%，自2014年6月1日起改征增值税，税率为6%。

注3：上海分公司、深圳分公司和江西分公司2014年6月1日前为增值税小规模纳税人，业务平台开发收入分别自2013年10月1日、2012年11月1日、2013年8月1日起改征增值税，税率为3%；自2014年6月1日起变更为增值税一般纳税人，税率为6%。

1. 税收优惠政策及依据

本公司于2010年12月24日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局及北京市地方税务局批准，认定为高新技术企业。根据《关于高新技术企业更名和复审等有关事项的通知》（国科火字

[2011]123号)的要求,本公司办理了高新技术企业复审工作,并于2013年12月5日取得《高新技术企业证书》(编号:GF201311000815)。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函[2009]203号)等相关规定,本公司于2014年3月31日在主管税务机关完成企业所得税税收优惠备案,自2013年1月1日起至2015年12月31日止期间继续享受国家需要重点扶持的高新技术企业减税优惠。本公司报告期内企业所得税税率为15%。

1. 财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

1. 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|---------------|
| 库存现金 | 28,960.41 | 59,359.41 |
| 银行存款 | 255,854,081.84 | 65,515,060.08 |
| 其他货币资金 | | 119.72 |
| 合计 | 255,883,042.25 | 65,574,539.21 |

截至2014年12月31日止,本公司不存在质押、冻结,或有潜在收回风险的款项。

1. 应收账款

2. 应收账款分类披露

| 种类 | 期末余额 | | | | |
|------------------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 1,000,000.00 | 4.65 | 1,000,000.00 | 100.00 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 18,841,010.03 | 87.60 | 1,057,844.23 | 5.61 | 17,783,165.80 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 1,666,869.07 | 7.75 | 1,666,869.07 | 100.00 | |
| 合计 | 21,507,879.10 | 100.00 | 3,724,713.30 | 17.32 | 17,783,165.80 |

续:

| 种类 | 期初余额 | | | | |
|----------------------|---------------|-------|--------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 1,270,602.52 | 1.73 | 1,270,602.52 | 100.00 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 71,310,042.65 | 96.96 | 4,139,487.36 | 5.80 | 67,170,555.29 |
| 单项金额虽不重大但单独计 | 961,661.03 | 1.31 | 961,661.03 | 100.00 | |

| | | | | | |
|-------------|---------------|--------|--------------|------|---------------|
| 计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 73,542,306.20 | 100.00 | 6,371,750.91 | 8.66 | 67,170,555.29 |

应收账款分类的说明：

1. 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

| 单位名称 | 期末余额 | | | |
|--------------|--------------|--------------|----------|------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 广州珺鑫通信技术有限公司 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 100.00 | 注1 |
| 合计 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | — | |

注1：因广州珺鑫通信技术有限公司（后更名为广州珺鑫品牌策划有限公司）欠本公司通信服务费用127.06万元，未能如期支付，本公司将其起诉至法院。2014年3月13日，上海市黄浦区人民法院出具民事调解书（[2014]黄浦民二[商]初字第229号），广州珺鑫通信技术有限公司实际欠本公司通信服务费用127.00万元，经法院调解，本公司与广州珺鑫通信技术有限公司达成协议，广州珺鑫通信技术有限公司向本公司支付欠款100.00万元，其中：2014年5月31日前支付30.00万元、2014年7月31日前支付35.00万元、2014年9月30日前支付35.00万元。如广州珺鑫通信技术有限公司有一期未按约履行，本公司有权要求其支付123.00万元，并就其未履行部分一并申请执行。

截至2014年12月31日，本公司正在向法院申请对该笔款项强制执行。

1. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------|---------------|--------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 18,122,444.53 | 906,122.23 | 5.00 |
| 1-2年 | 504,112.98 | 50,411.30 | 10.00 |
| 2-3年 | 161,631.17 | 48,489.35 | 30.00 |
| 3年以上 | 52,821.35 | 52,821.35 | 100.00 |
| 合计 | 18,841,010.03 | 1,057,844.23 | 5.61 |

1. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额2,647,037.61元。其中：本期收回金额重要的应收账款如下：

| 单位名称 | 收回金额 | 收回方式 | 备注 |
|-------------------|---------------|--------|----|
| 中国移动通信集团广东有限公司 | 17,183,106.11 | 货币资金收回 | |
| 中国移动通信集团北京有限公司 | 17,300,951.70 | 货币资金收回 | |
| 中国电信股份有限公司上海分公司 | 4,520,562.38 | 货币资金收回 | |
| 中国移动通信集团上海有限公司 | 4,415,551.05 | 货币资金收回 | |
| 中国太平洋人寿保险股份有限公司 | 3,848,389.90 | 货币资金收回 | |
| 中国移动通信有限公司政企客户分公司 | 3,219,075.00 | 货币资金收回 | |
| 中国人民财产保险股份有限公司 | 2,188,406.10 | 货币资金收回 | |
| 中国移动通信集团山东有限公司 | 1,277,562.62 | 货币资金收回 | |
| 合计 | 53,953,604.86 | — | |

1. 本报告期实际核销的应收账款

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 是否由关联交易产生 |
|--------------|--------|------------|-----------------|---------|-----------|
| 广州珺鑫通信技术有限公司 | 销售款 | 270,602.52 | 详见本附注五、注释2中注1所述 | 管理层审批 | 否 |
| 合计 | — | 270,602.52 | — | — | — |

1. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备 |
|-----------------|---------------|-----------------|--------------|
| 交通银行太平洋信用卡中心 | 6,234,347.29 | 28.99 | 311,717.36 |
| 中国移动通信集团广东有限公司 | 3,979,152.96 | 18.50 | 198,957.65 |
| 中国移动通信集团上海有限公司 | 2,466,845.69 | 11.47 | 123,342.28 |
| 中国太平洋人寿保险股份有限公司 | 2,276,490.00 | 10.58 | 113,824.50 |
| 广州珺鑫通信技术有限公司 | 1,000,000.00 | 4.65 | 1,000,000.00 |
| 合计 | 15,956,835.94 | 74.19 | 1,747,841.79 |

1. 预付款项

2. 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 1,207,184.56 | 99.18 | 6,303,734.08 | 69.72 |
| 1至2年 | | | 1,175,915.40 | 13.01 |
| 2至3年 | | | 1,550,000.00 | 17.14 |
| 3年以上 | 9,981.75 | 0.82 | 11,932.20 | 0.13 |
| 合计 | 1,217,166.31 | 100.00 | 9,041,581.68 | 100.00 |

1. 本公司期末无账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算的情况。

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 | 占预付账款总额的比例(%) | 预付款时间 | 未结算原因 |
|--------------------|--------------|---------------|-------|--------|
| 北京骏逸通达信息服务有限公司 | 760,017.96 | 62.44 | 2014年 | 尚未提供服务 |
| 北京乐康物业管理有限责任公司 | 262,041.60 | 21.53 | 2014年 | 尚未提供服务 |
| 中国联合网络通信有限公司北京市分公司 | 43,057.75 | 3.54 | 2014年 | 尚未提供服务 |
| 上海应米网络科技有限公司 | 28,303.68 | 2.33 | 2014年 | 尚未提供服务 |
| 中国移动通信集团北京有限公司 | 26,783.00 | 2.20 | 2014年 | 尚未提供服务 |
| 合计 | 1,120,203.99 | 92.04 | — | — |

1. 应收利息

2. 应收利息分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|--------------|--------------|
| 应收银行存款利息 | 1,206,609.72 | 167,971.04 |
| 应收银行理财产品利息 | 1,162,136.99 | 863,320.55 |
| 合计 | 2,368,746.71 | 1,031,291.59 |

本公司报告期末应收利息中无逾期利息。

1. 其他应收款

2. 其他应收款分类披露

| 种类 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-------------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 其中：保证金、押金及备用金等 | 1,078,970.24 | 40.81 | | | 1,078,970.24 |
| 其他不重大按账龄分析计提坏账的其他应收款 | 1,564,944.87 | 59.19 | 145,694.49 | 9.31 | 1,419,250.38 |
| 按信用风险特征组合小计 | 2,643,915.11 | 100.00 | 145,694.49 | 5.51 | 2,498,220.62 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 2,643,915.11 | 100.00 | 145,694.49 | 5.51 | 2,498,220.62 |

续：

| 种类 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|--------------|--------|------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 其中：保证金、押金及备用金等 | 1,106,291.65 | 100.00 | | | 1,106,291.65 |
| 其他不重大按账龄分析计提坏账的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合小计 | 1,106,291.65 | 100.00 | | | 1,106,291.65 |

| | | | | |
|-------------------------|--------------|--------|--|--------------|
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 合计 | 1,106,291.65 | 100.00 | | 1,106,291.65 |

其他应收款分类的说明：

1. 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

2. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------|--------------|------------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 216,000.00 | 10,800.00 | 5.00 |
| 1—2年 | 1,348,944.87 | 134,894.49 | 10.00 |
| 合计 | 1,564,944.87 | 145,694.49 | 9.31 |

1. 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145,694.49元。

1. 本报告期无实际核销的其他应收款。

2. 其他应收款按款项性质分类情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 通道费用 | 1,564,944.87 | |
| 业务保证金 | 1,064,404.00 | 877,404.00 |
| 备用金 | 4,146.24 | 13,146.24 |
| 其他 | 10,420.00 | 215,741.41 |
| 合计 | 2,643,915.11 | 1,106,291.65 |

注：通道费用系由预付账款转入。

1. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|----------------------|-------|--------------|------|------------------|------------|
| 中国移动通信集团北京有限公司城区三分公司 | 通道费用 | 613,343.30 | 1-2年 | 23.20 | 61,334.33 |
| 中国移动通信集团北京有限公司房山分公司 | 通道费用 | 373,598.22 | 1-2年 | 14.13 | 37,359.82 |
| 北京点讯通达信息技术有限公司 | 通道费用 | 318,212.51 | 1-2年 | 12.04 | 31,821.25 |
| 广州芯媒信息科技有限公司 | 通道费用 | 216,000.00 | 1年以内 | 8.17 | 10,800.00 |
| 中国联通股份有限公司上海分公司 | 业务保证金 | 200,000.00 | 3-4年 | 7.56 | |
| 合计 | — | 1,721,154.03 | — | 65.10 | 141,315.40 |

1. 存货

2. 存货分类

| 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 |
| 库存商品 | 482.89 | | 482.89 | 482.89 | | 482.89 |
| 平台开发项目已完工未结算金额 | 2,053,751.49 | | 2,053,751.49 | 1,995,474.86 | | 1,995,474.86 |
| 合计 | 2,054,234.38 | | 2,054,234.38 | 1,995,957.75 | | 1,995,957.75 |

1. 本公司存货期末余额中不含借款费用资本化金额。

2. 建造合同形成的已完工未结算资产

| 项目 | 累计已发生成本 | 累计已确认毛利 | 预计损失 | 已办理结算的金额 | 期末余额 |
|--------------------------|--------------|------------|------|--------------|--------------|
| 太平洋保险寿险移动承保系统2014年持续改进项目 | 2,358,955.02 | 449,324.77 | | 1,296,000.00 | 1,512,279.79 |
| 太平洋保险微信应用二期项目 | 591,573.38 | 328,426.62 | | 552,000.00 | 368,000.00 |
| 太平洋保险2013年寿险计划书技术架构优化项目 | 850,100.52 | 129,899.48 | | 882,000.00 | 98,000.00 |
| 移动互联(电子保单组件化)项目 | 329,817.27 | 23,527.26 | | 277,872.83 | 75,471.70 |
| 期末余额 | 4,130,446.19 | 931,178.13 | | 3,007,872.83 | 2,053,751.49 |

1. 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 银行委托理财产品 | 154,757,830.13 | 99,000,000.00 |
| 招商证券国债逆回购 | | 1,000,000.00 |
| 预交企业所得税 | 86,637.16 | |
| 合计 | 154,844,467.29 | 100,000,000.00 |

2014年12月31日委托理财产品构成明细如下：

(1) 广发银行“广赢安薪”高端保本型(B款)理财计划对公产品2,000.00万元, 编号: GYAXJD1774。产品年化收益率5.30%, 收益起算日2014年7月28日, 产品到期日2015年1月26日;

(2) 广发银行“广赢安薪”高端保本型(B款)理财计划对公产品4,000.00万元, 编号: GYAXJD2025。产品年化收益率4.90%, 收益起算日2014年9月28日, 产品到期日2015年3月30日;

(3) 广发银行“薪加薪16号”人民币理财计划产品3,000.00万元, 编号: XJXSLJ1544。产品年化收益率5.10%, 收益起算日2014年12月30日, 产品到期日2015年12月30日;

(4) 广发银行“广赢安薪”高端保本型(B款)理财计划对公产品2,500.00万元, 编号: GYAXJD2286。产品年化收益率5.00%, 收益起算日2014年12月10日, 产品到期日2015年3月10日;

(5) 浦发银行“互换赢”产品1,975.78万元, 编号: 201422。产品年化收益率5.50%, 收益起算日2014年12月10日, 产品到期日2015年1月9日;

(6) 北京银行稳健系列人民币40天期限银行间保证收益理财产品2,000.00万元.编号: MRB1411008。产品年化收益率3.00%, 收益起算日2014年12月4日, 产品到期日2015年1月13日。

1. 固定资产原价及累计折旧

2. 固定资产情况

| 项目 | 房屋建筑物 | 运营设备 | 运输设备 | 电子及办公设备 | 合计 |
|-----------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 1. 账面原值 | | | | | |
| 2. 期初余额 | 44,405,362.70 | 8,004,864.40 | 1,192,264.78 | 1,164,354.47 | 54,766,846.35 |
| 3. 本期增加金额 | | 47,982.91 | | 24,911.96 | 72,894.87 |
| 购置 | | 47,982.91 | | 24,911.96 | 72,894.87 |
| 1. 本期减少金额 | | | | 79,674.56 | 79,674.56 |
| 处置或报废 | | | | 79,674.56 | 79,674.56 |
| 1. 期末余额 | 44,405,362.70 | 8,052,847.31 | 1,192,264.78 | 1,109,591.87 | 54,760,066.66 |
| 2. 累计折旧 | | | | | |
| 3. 期初余额 | 4,070,209.67 | 7,011,800.88 | 1,132,651.50 | 970,621.41 | 13,185,283.46 |
| 4. 本期增加金额 | 2,540,947.44 | 452,442.24 | | 81,472.04 | 3,074,861.72 |
| 计提 | 2,540,947.44 | 452,442.24 | | 81,472.04 | 3,074,861.72 |
| 1. 本期减少金额 | | | | 75,690.83 | 75,690.83 |
| 处置或报废 | | | | 75,690.83 | 75,690.83 |
| 1. 期末余额 | 6,611,157.11 | 7,464,243.12 | 1,132,651.50 | 976,402.62 | 16,184,454.35 |
| 2. 减值准备 | | | | | |
| 3. 账面价值 | | | | | |
| 4. 期末账面价值 | 37,794,205.59 | 588,604.19 | 59,613.28 | 133,189.25 | 38,575,612.31 |
| 5. 期初账面价值 | 40,335,153.03 | 993,063.52 | 59,613.28 | 193,733.06 | 41,581,562.89 |

1. 本公司期末无暂时闲置的固定资产。
2. 本公司期末无通过融资租赁租入的固定资产。
3. 本公司期末无通过经营租赁租出的固定资产。
4. 本公司期末无未办妥产权证书的固定资产。

5. 无形资产

| 项目 | 办公软件 | 合计 |
|-----------|------------|------------|
| 1. 账面原值 | | |
| 2. 期初余额 | 374,441.03 | 374,441.03 |
| 3. 本期增加金额 | | |
| 4. 本期减少金额 | | |
| 5. 期末余额 | 374,441.03 | 374,441.03 |
| 6. 累计摊销 | | |
| 7. 期初余额 | 317,222.19 | 317,222.19 |
| 8. 本期增加金额 | 40,213.56 | 40,213.56 |
| 计提 | 40,213.56 | 40,213.56 |
| 1. 本期减少金额 | | |

| | | |
|-----------|------------|------------|
| 2. 期末余额 | 357,435.75 | 357,435.75 |
| 3. 减值准备 | | |
| 4. 账面价值 | | |
| 5. 期末账面价值 | 17,005.28 | 17,005.28 |
| 6. 期初账面价值 | 57,218.84 | 57,218.84 |

1. 开发支出

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期转出数 | | 期末余额 |
|--------|------|---------------|----|---------------|---------|------|
| | | 内部开发支出 | 其他 | 计入当期损益 | 确认为无形资产 | |
| 研发费用合计 | | 10,282,786.79 | | 10,282,786.79 | | |
| 合计 | | 10,282,786.79 | | 10,282,786.79 | | |

1. 递延所得税资产和递延所得税负债

2. 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------------|--------------|------------|---------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 3,870,407.79 | 580,561.17 | 6,371,750.91 | 955,762.64 |
| 已计提尚未发放的工资等 | 406,506.92 | 60,976.04 | 4,589,125.76 | 688,368.86 |
| 无形资产摊销 | 119,938.27 | 17,990.74 | 117,168.81 | 17,575.32 |
| 合计 | 4,396,852.98 | 659,527.95 | 11,078,045.48 | 1,661,706.82 |

1. 本公司无未经抵销的递延所得税负债。

2. 本公司于2014年12月31日无未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损。

3. 应付账款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|---------------|
| 营销推广费 | 5,631,712.16 | 8,382,141.15 |
| 通道费用 | 3,352,343.06 | 8,986,853.36 |
| 信息服务费 | 495,283.02 | |
| 应付工程款 | | 74,500.00 |
| 合计 | 9,479,338.24 | 17,443,494.51 |

1. 账龄超过一年的重要应付账款

| 单位名称 | 期末余额 | 未偿还或结转原因 |
|--------------|--------------|----------|
| 平安科技（深圳）有限公司 | 3,669,782.98 | 尚未支付 |
| 国信证券股份有限公司 | 1,054,740.17 | 尚未支付 |
| 合计 | 4,724,523.15 | — |

1. 预收款项

2. 预收账款情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------|------------|
| 预收短信服务费 | 228,247.29 | 383,890.54 |
| 合计 | 228,247.29 | 383,890.54 |

1. 截止2014年12月31日，本公司无账龄超过一年的重要预收款项。

2. 应付职工薪酬

3. 应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬 | 4,893,544.00 | 38,776,210.61 | 42,967,495.69 | 702,258.92 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 418,267.26 | 5,284,559.41 | 5,244,601.24 | 458,225.43 |
| 辞退福利 | | 860,475.94 | 860,475.94 | |
| 合计 | 5,311,811.26 | 44,921,245.96 | 49,072,572.87 | 1,160,484.35 |

1. 短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|--------------|---------------|---------------|------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 4,449,755.98 | 32,321,300.03 | 36,473,521.04 | 297,534.97 |
| 职工福利费 | | 444,254.04 | 444,254.04 | |
| 社会保险费 | 223,624.24 | 2,814,563.65 | 2,793,801.89 | 244,386.00 |
| 其中：基本医疗保险费 | 200,167.20 | 2,517,091.21 | 2,498,637.61 | 218,620.80 |
| 工伤保险费 | 6,935.83 | 88,792.46 | 88,002.64 | 7,725.65 |
| 生育保险费 | 16,521.21 | 208,679.98 | 207,161.64 | 18,039.55 |
| 住房公积金 | 80,794.00 | 2,720,265.36 | 2,749,693.36 | 51,366.00 |
| 工会经费和职工教育经费 | 139,369.78 | 475,827.53 | 506,225.36 | 108,971.95 |
| 合计 | 4,893,544.00 | 38,776,210.61 | 42,967,495.69 | 702,258.92 |

1. 设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|------------|--------------|--------------|------------|
| 基本养老保险 | 396,385.00 | 5,009,643.42 | 4,971,864.32 | 434,164.10 |
| 失业保险费 | 21,882.26 | 274,915.99 | 272,736.92 | 24,061.33 |
| 合计 | 418,267.26 | 5,284,559.41 | 5,244,601.24 | 458,225.43 |

1. 应付职工薪酬其他说明

应付职工薪酬中无拖欠性质的款项。

1. 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | 1,105,071.52 | 37,782.01 |
| 营业税 | 2,259.34 | 1,337,316.84 |
| 企业所得税 | | 2,036,293.16 |
| 个人所得税 | 245,565.05 | 51,457.62 |
| 城市维护建设税 | 77,513.16 | 96,268.77 |

| | | |
|-------|--------------|--------------|
| 教育费附加 | 55,366.55 | 68,763.49 |
| 其他税费 | 4,491.42 | 6,157.85 |
| 合计 | 1,490,267.04 | 3,634,039.74 |

1. 其他应付款

2. 按款项性质列示的其他应付款

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------|------------|
| 保证金 | 218,500.00 | 650,400.00 |
| 其他 | 320,442.06 | 107,412.90 |
| 合计 | 538,942.06 | 757,812.90 |

1. 账龄超过一年的重要其他应付款

| 单位名称 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|------------|-------------------------------------|
| 东莞成蝶网络技术有限公司 | 50,000.00 | 该等款项均系依据合同收取的业务保证金，公司与该等客户的业务合作尚未结束 |
| 广州首易信息技术有限公司 | 50,000.00 | |
| 北京华铁广通电信技术有限公司 | 20,000.00 | |
| 广东维升科技股份有限公司 | 5,000.00 | |
| 北京森南科技发展有限公司 | 3,000.00 | |
| 合计 | 128,000.00 | — |

1. 股本

| 项目 | 期初余额 | 本期变动增（+）减（-） | | | | | 期末余额 |
|------|---------------|---------------|----|-------|----|---------------|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 60,000,000.00 | 20,000,000.00 | | | | 20,000,000.00 | 80,000,000.00 |

股本变动情况说明：

2014年9月，公司首次向社会公众投资者定价发行人民币普通股(A股) 2,000.00万股，共计募集货币资金人民币223,800,000.00元，扣除与发行有关的费用人民币53,816,771.30元，公司实际募集资金净额为人民币169,983,228.70元，其中计入“股本”人民币20,000,000.00元，计入“资本公积—股本溢价”人民币149,983,228.70元。

1. 资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|---------------|----------------|------|----------------|
| 股本溢价 | 49,062,815.61 | 149,983,228.70 | | 199,046,044.31 |
| 合计 | 49,062,815.61 | 149,983,228.70 | | 199,046,044.31 |

资本公积的说明：详见本附注五、注释17股本变动情况说明所述。

1. 盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 15,862,684.12 | 3,733,102.45 | | 19,595,786.57 |
| 合计 | 15,862,684.12 | 3,733,102.45 | | 19,595,786.57 |

盈余公积说明：本期盈余公积增加系按本期净利润10.00%提取的法定盈余公积金。

1. 未分配利润

| 项目 | 金额 | 提取或分配比例(%) |
|-----------------------|----------------|------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 136,764,157.04 | — |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | — |
| 调整后期初未分配利润 | 136,764,157.04 | — |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 37,331,024.45 | — |
| 减：提取法定盈余公积 | 3,733,102.45 | 10.00% |
| 应付普通股股利 | 6,000,000.00 | |
| 期末未分配利润 | 164,362,079.04 | |

1. 营业收入和营业成本

2. 营业收入、营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 138,491,107.25 | 70,456,926.30 | 197,419,132.59 | 97,451,541.38 |

1. 按完工百分比法确认提供劳务的收入

本期按完工百分比法确认提供劳务的收入确认金额前五大的汇总金额7,162,514.93元，占本期全部营业收入总额的比例5.17%。

1. 营业税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 营业税 | 1,432,556.81 | 5,161,996.62 |
| 城市维护建设税 | 429,223.87 | 364,440.50 |
| 教育费附加 | 306,588.38 | 260,314.76 |
| 合计 | 2,168,369.06 | 5,786,751.88 |

1. 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|---------------|
| 营销费用 | 7,114,324.98 | 13,422,086.10 |
| 客服费用 | 523,071.69 | 765,903.04 |
| 合计 | 7,637,396.67 | 14,187,989.14 |

1. 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|--------------|
| 研究开发费用 | 10,282,786.79 | 9,604,388.62 |
| 人工费用 | 8,635,831.90 | 8,547,965.06 |
| 折旧及摊销费用 | 3,115,075.28 | 3,353,233.52 |
| 房屋租赁及物业费 | 868,408.80 | 1,845,884.02 |

| | | |
|------|---------------|---------------|
| 其他费用 | 2,831,784.41 | 2,617,998.97 |
| 合计 | 25,733,887.18 | 25,969,470.19 |

1. 财务费用

| 类别 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出 | | |
| 减：利息收入 | 1,860,183.65 | 2,558,225.15 |
| 其他 | 14,379.08 | 10,078.94 |
| 合计 | -1,845,804.57 | -2,548,146.21 |

1. 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|--------------|
| 坏账损失 | -2,230,740.60 | 4,327,140.23 |
| 合计 | -2,230,740.60 | 4,327,140.23 |

1. 投资收益

2. 投资收益明细情况

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 国债回购收益 | 452,895.78 | 67,078.22 |
| 银行理财产品收益 | 5,957,583.55 | 2,046,704.11 |
| 合计 | 6,410,479.33 | 2,113,782.33 |

1. 营业外收入

| 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 | | 47.85 | |
| 其中：固定资产处置利得 | | 47.85 | |
| 政府补助 | 160,000.00 | 67,000.00 | 160,000.00 |
| 其他 | 11,195.20 | 44,800.27 | 11,195.20 |
| 合计 | 171,195.20 | 111,848.12 | 171,195.20 |

1. 计入当期损益的政府补助

| 补助项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关 /与收益相关 |
|-----------------------|------------|-----------|-----------------|
| 金融行业移动通信服务平台研发项目经费 | 100,000.00 | | 与收益相关 |
| 移动展业保险行业系统的研发与应用项目奖励 | 60,000.00 | | 与收益相关 |
| 2010-2011年度北京市西城区非公奖励 | | 67,000.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 160,000.00 | 67,000.00 | —— |

1. 营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|----------|-----------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 430.87 | 951.48 | 430.87 |
| 其中：固定资产处置损失 | 430.87 | 951.48 | 430.87 |
| 其他 | 809.16 | 12,045.04 | 809.16 |
| 合计 | 1,240.03 | 12,996.52 | 1,240.03 |

1. 所得税费用

2. 所得税费用表

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 4,818,304.39 | 7,006,755.31 |
| 递延所得税费用 | 1,002,178.87 | 1,830,635.92 |
| 合计 | 5,820,483.26 | 8,837,391.23 |

1. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期发生额 |
|------------------|---------------|
| 利润总额 | 43,151,507.71 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 6,472,726.16 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 95,771.91 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失影响 | 59,305.78 |
| 研发费用加计扣除对所得税的影响 | -807,320.59 |
| 所得税费用 | 5,820,483.26 |

1. 现金流量表附注

2. 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|------------|--------------|
| 收到的银行存款利息收入 | 821,544.97 | 3,631,588.66 |
| 收往来款、备用金、保证金等 | 171,176.71 | 602,602.13 |
| 合计 | 992,721.68 | 4,234,190.79 |

1. 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|--------------|---------------|
| 支付的管理费用 | 3,212,483.14 | 4,121,308.35 |
| 支付的销售费用 | 4,073,089.16 | 5,918,124.29 |
| 支付的往来款项、押金及备用金 | 338,000.00 | |
| 支付的其他款项 | 119,970.51 | 227,763.03 |
| 合计 | 7,743,542.81 | 10,267,195.67 |

1. 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|--------------|-------|
| 支付的发行证券律师费用 | 1,250,000.00 | |

| | | |
|----------------|--------------|------------|
| 支付的发行证券审计费用 | 1,063,100.00 | 890,000.00 |
| 支付的信息披露费 | 2,670,000.00 | |
| 支付的发行推介费、印刷费用等 | 239,984.30 | 7,771.60 |
| 合计 | 5,223,084.30 | 897,771.60 |

1. 现金流量表补充资料

2. 现金流量表补充资料

| 项目 | 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 | 37,331,024.45 | 45,619,628.68 |
| 加：资产减值准备 | -2,230,740.60 | 4,327,140.23 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 3,074,861.72 | 3,274,086.62 |
| 无形资产摊销 | 40,213.56 | 79,146.90 |
| 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) | 430.87 | 903.63 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | -6,410,479.33 | -2,113,782.33 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | 1,002,178.87 | 1,830,635.92 |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | -58,276.63 | 2,424,328.37 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | 53,376,054.98 | -45,314,934.32 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | -14,591,808.31 | 3,226,911.54 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 71,533,459.58 | 13,354,065.24 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况 | | |
| 现金的期末余额 | 255,883,042.25 | 65,574,539.21 |
| 减：现金的期初余额 | 65,574,539.21 | 158,565,325.79 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | 1,000,000.00 |
| 减：现金等价物的期初余额 | 1,000,000.00 | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 189,308,503.04 | -91,990,786.58 |

1. 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|----------------|---------------|
| 一、现金 | 255,883,042.25 | 65,574,539.21 |
| 其中：库存现金 | 28,960.41 | 59,359.41 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 255,854,081.84 | 65,515,060.08 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | 119.72 |
| 二、现金等价物 | | 1,000,000.00 |

| | | |
|----------------|----------------|---------------|
| 其中：三个月内到期的国债投资 | | 1,000,000.00 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 255,883,042.25 | 66,574,539.21 |

1. 所有权或使用权受到限制的资产

本报告期内无所有权受到限制的资产。

44. 与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为外汇风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

45. 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止2014年12月31日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收账款总额74.19% (2013年12月31日：76.92%)。

46. 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止2014年12月31日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| 项目 | 期末余额 | | | | | |
|--------|----------------|----------------|----------------|------|------|------|
| | 账面净值 | 账面原值 | 1年以内 | 1-2年 | 2-5年 | 5年以上 |
| 货币资金 | 255,883,042.25 | 255,883,042.25 | 255,883,042.25 | | | |
| 应收账款 | 17,783,165.80 | 21,507,879.10 | 21,507,879.10 | | | |
| 其他应收款 | 2,498,220.62 | 2,643,915.11 | 2,643,915.11 | | | |
| 其他流动资产 | 154,844,467.29 | 154,844,467.29 | 154,844,467.29 | | | |
| 小计 | 431,008,895.96 | 434,879,303.75 | 434,879,303.75 | | | |
| 应付账款 | 9,479,338.24 | 9,479,338.24 | 9,479,338.24 | | | |
| 其他应付款 | 538,942.06 | 538,942.06 | 538,942.06 | | | |
| 小计 | 10,018,280.30 | 10,018,280.30 | 10,018,280.30 | | | |

续：

| 项目 | 期初余额 | | | | | |
|------|---------------|---------------|---------------|------|------|------|
| | 账面净值 | 账面原值 | 1年以内 | 1-2年 | 2-5年 | 5年以上 |
| 货币资金 | 65,574,539.21 | 65,574,539.21 | 65,574,539.21 | | | |

| | | | | | | |
|--------|----------------|----------------|----------------|--|--|--|
| 应收账款 | 67,170,555.29 | 73,542,306.20 | 73,542,306.20 | | | |
| 其他应收款 | 1,106,291.65 | 1,106,291.65 | 1,106,291.65 | | | |
| 其他流动资产 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 | | | |
| 小计 | 233,851,386.15 | 240,223,137.06 | 240,223,137.06 | | | |
| 应付账款 | 17,443,494.51 | 17,443,494.51 | 17,443,494.51 | | | |
| 其他应付款 | 757,812.90 | 757,812.90 | 757,812.90 | | | |
| 小计 | 18,201,307.41 | 18,201,307.41 | 18,201,307.41 | | | |

1. 市场风险

2. 外汇风险

截止2014年12月31日，本公司无外币金融资产和外币金融负债。

1. 利率风险

截止2014年12月31日，本公司无短期借款、长期借款等金融负债。目前本公司未面临利率风险。

47. 公允价值

48. 以公允价值计量的金融工具

截止2014年12月31日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

49. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

50. 关联方及关联交易

51. 本企业的母公司情况

本公司控股股东、实际控制人为钱永耀先生。

钱永耀先生直接持有本公司3,207.06万股股份，通过天津智汇投资合伙企业（有限合伙）间接持有本公司55.08万股股份，直接及间接持有的股份占本公司总股本的40.78%。

钱永耀先生，1965年生，中国国籍，无境外居留权，硕士。本公司创始人，2006年1月至2011年3月任北京无线天利移动信息技术有限公司执行董事。现任公司董事长。

1. 本公司的子公司情况

本公司报告期内无子公司。

1. 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营及联营企业。

1. 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|---------|------------------|
| 钱永耀 | 董事长、控股股东、实际控制人 |
| 邝青 | 董事、总经理、分公司总经理、股东 |
| 谢清 | 董事、副总经理、董事会秘书 |
| 熊长青 | 董事 |
| 徐筱筠 | 独立董事 |
| 闫长乐 | 独立董事 |

| | |
|------------------|-------------------------|
| 刘及欧 | 独立董事 |
| 郭志远 | 监事会主席 |
| 葛智光 | 监事 |
| 吴占凯 | 监事 |
| 张劲 | 副总经理、分公司总经理 |
| 李克华 | 技术总监 |
| 郜巧玲 | 副总经理 |
| 陈洪亮 | 财务总监 |
| 钱永美 | 持有公司5%以上股份的股东 |
| 江阴鑫源投资有限公司 | 持有公司5%以上股份的股东、钱永美所控制的企业 |
| 天津智汇投资合伙企业（有限合伙） | 持有公司5%以上股份的股东 |
| 孙巍 | 股东 |
| 上海天彩投资管理有限公司 | 钱永美女士控制的公司 |
| 上海杭信投资管理有限公司 | 钱永耀先生任该公司总经理 |
| 北京当当网信息技术有限公司 | 熊长青先生担任该公司首席系统官 |

注1、2014年2月17日，本公司召开2013年度股东大会，会议审议通过董事会换届选举的议案，本公司原独立董事陈蕊任满，不再担任独立董事，选举徐筱筠为第二届董事会独立董事。

注2、2014年1月20日，本公司召开职工代表大会，会议选举郭志远为公司第二届监事会监事；2014年2月20日，本公司召开第二届监事会第一次会议，选举郭志远为公司第二届监事会主席，本公司原监事会主席翟静任满，不再担任监事会主席。

注3、2014年2月17日，本公司召开2013年度股东大会，会议审议通过监事会换届选举的议案，选举吴占凯为第二届监事会监事，本公司原监事白璐任满，不再担任监事。

注4、2014年2月20日，本公司召开第二届董事会第一次会议，会议通过聘任副总经理的议案，聘任谢清、张劲为公司副总经理，吕彤、戚滨宏任满，不再担任副总经理。

注5、2014年10月24日，本公司召开第二届董事会第七次会议，会议通过了聘任副总经理的议案，聘任郜巧玲为公司副总经理，同意郜巧玲辞去财务总监职务，聘期自本次董事会审议通过之日起至第二届董事会届满为止。

2014年10月24日，本公司召开第二届董事会第七次会议，会议通过财务总监的议案，聘任陈洪亮先生为公司财务总监，聘期自本次董事会审议通过之日起至第二届董事会届满为止。

注6、2015年1月董事会收到公司副总经理郜巧玲女士的辞职报告，郜巧玲女士因个人原因辞去其所担任的副总经理职务。

1. 关联方交易

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|--------|-----------|-------|
| 北京当当网信息技术有限公司 | 短信服务费 | 71,490.96 | |
| 合计 | — | 71,490.96 | |

1. 关键管理人员薪酬（单位：人民币万元）

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------|--------|
| 关键管理人员薪酬 | 373.60 | 439.79 |

1. 关联方应收应付款项

本公司报告期内无关联方应收应付款项。

52. 承诺及或有事项**53. 重大承诺事项**

本公司不存在需要披露的承诺事项。

54. 资产负债表日存在的或有事项

本公司不存在需要披露的或有事项。

55. 资产负债表日后事项**56. 重要的非调整事项****57. 对外重要投资**

本公司第二届董事会第九次会议于2015年1月28日审议通过了《关于收购上海誉好数据技术有限公司部分股权的议案》，为增强公司盈利能力，发挥业务协同效应，提升公司竞争力，公司拟与上海誉好数据技术有限公司（以下简称“上海誉好”）的股东齐亚魁、杨长发、张凯、王陈娟、杨晶晶签署《股权转让协议》，公司拟以现金方式作价8,239.14万元收购上海誉好80.00%的股权。截止财务报表批准报出口股权变更已办理完工商变更登记手续，股权转让价款已支付完毕。

58. 发行股票

本公司第二届董事会第十次会议于2015年3月17日审议通过了《关于公司向特定对象非公开发行股票方案的议案》，本次非公开发行的股票种类为境内上市人民币普通股（A股），每股面值为人民币1.00元，发行股票数量不超过1,000万股（含1,000万股），募集资金总额不超过35,036.00万元，在扣除发行费用后将全部用于互联网保险平台项目和补充流动资金。

本议案尚需提交公司2015年第二次临时股东大会审议。

59. 利润分配情况

本公司第二届董事会第十一次会议于2015年4月1日审议通过了《关于公司2014年度利润分配方案》的议案，拟从2014年度税后利润中提取10.00%合计3,733,102.45元列入公司法定公积金，同时为回报全体股东，与股东分享公司经营成果，以截止2014年12月31日公司总股本80,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金0.934元(含税)。

本议案尚需提交公司2014年度股东大会审议。

60. 其他资产负债表日后事项说明

截止财务报告日，本公司无其他应披露而未披露的重大资产负债表日后事项。

61. 其他重要事项说明**62. 分部信息**

本公司属信息技术服务行业，主要提供的劳务内容为第二类增值电信业务中的信息服务业务。

63. 本公司作为承租人的经营租赁

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|------------|--------------|
| 办公用房 | 336,009.90 | 1,153,522.99 |
| 合计 | 336,009.90 | 1,153,522.99 |

64. 补充资料**65. 当期非经常性损益明细表**

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|--------------|----|
| 非流动资产处置损益 | -430.87 | |
| 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） | 160,000.00 | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 6,410,479.33 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 10,386.04 | |
| 所得税影响额 | -987,084.32 | |
| 合计 | 5,593,350.18 | |

1. 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 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 11.74% | 0.57 | 0.57 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 9.99% | 0.49 | 0.49 |

1. 公司主要会计报表项目异常情况及原因说明

| 报表项目 | 期末余额 (或本期金额) | 期初余额 (或上期金额) | 变动 比率 | 变动原因 |
|---------|-----------------|-----------------|----------|-------------------------------------|
| 货币资金 | 255,883,042.25 | 65,574,539.21 | 290.22% | 主要系收到募集资金款所致 |
| 应收账款 | 17,783,165.80 | 67,170,555.29 | -73.53% | 主要系前期款项收回所致 |
| 预付款项 | 1,217,166.31 | 9,041,581.68 | -86.54% | 主要系预付的发行费用转销所致 |
| 应收利息 | 2,368,746.71 | 1,031,291.59 | 129.69% | 主要系理财产品增加所致 |
| 其他应收款 | 2,498,220.62 | 1,106,291.65 | 125.82% | 主要系部分通道费用转入所致 |
| 其他流动资产 | 154,844,467.29 | 100,000,000.00 | 54.84% | 主要系理财产品增加所致 |
| 无形资产 | 17,005.28 | 57,218.84 | -70.28% | 正常摊销所致 |
| 递延所得税资产 | 659,527.95 | 1,661,706.82 | -60.31% | 主要系坏账准备转回及已计提尚未发放的工资等减少所致 |
| 应付账款 | 9,479,338.24 | 17,443,494.51 | -45.66% | 主要系应付的营销推广费和通道费用减少所致 |
| 预收款项 | 228,247.29 | 383,890.54 | -40.54% | 预收短信服务费减少所致 |
| 应付职工薪酬 | 1,160,484.35 | 5,311,811.26 | -78.15% | 主要系2013年计提了绩效奖金而2014年度利润下降未计提绩效奖金所致 |
| 应交税费 | 1,490,267.04 | 3,634,039.74 | -58.99% | 主要系应交企业所得税减少所致 |
| 股本 | 80,000,000.00 | 60,000,000.00 | 33.33% | 公开发行股票所致 |
| 资本公积 | 199,046,044.31 | 49,062,815.61 | 305.70% | 公开发行股份的股本溢价 |
| 营业收入 | 138,491,107.25 | 197,419,132.59 | -29.85% | 主要系市场环境发生较大变化，电信运营商治理短信业务的影响 |

| | | | | |
|-------------------------|----------------|----------------|----------|-----------------------------------|
| | | | | 响所致。 |
| 营业税金及附加 | 2,168,369.06 | 5,786,751.88 | -62.53% | 主要系2014年6月电信业营改增，营业税较上年减少所致 |
| 销售费用 | 7,637,396.67 | 14,187,989.14 | -46.17% | 主要系营销推广费减少所致 |
| 资产减值损失 | -2,230,740.60 | 4,327,140.23 | -151.55% | 主要系坏账准备转回所致 |
| 投资收益 | 6,410,479.33 | 2,113,782.33 | 203.27% | 主要系银行理财产品增加所致 |
| 营业外收入 | 171,195.20 | 111,848.12 | 53.06% | 主要系政府补助较上年增加所致 |
| 所得税费用 | 5,820,483.26 | 8,837,391.23 | -34.14% | 主要系利润总额下降所致 |
| 收到的税费返还 | 2,376,360.62 | 475,191.63 | 400.08% | 主要原因是2013年度所得税汇算清缴，税务机关退回的多交企业所得税 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 992,721.68 | 4,234,190.79 | -76.55% | 主要系银行存款利息减少所致 |
| 收回投资所收到的现金 | 289,001,614.47 | 104,000,000.00 | 177.89% | 主要系收回银行理财产品增加所致 |
| 取得投资收益收到的现金 | 6,111,662.89 | 1,250,461.78 | 388.75% | 主要系银行理财产品增加所致 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 159,345.00 | 703,951.70 | -77.36% | 主要系上年金额中为支付房屋装修款 |
| 投资支付的现金 | 344,759,444.60 | 203,000,000.00 | 69.83% | 主要为购买银行理财产品增加所致 |
| 吸收投资收到的现金 | 178,800,000.00 | | | 公开发行股票收到的募集资金款 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 5,223,084.30 | 897,771.60 | 481.78% | 支付与发行有关的费用所致 |

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、资产负债表

编制单位：北京无线天利移动信息技术股份有限公司

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 | 255,883,042.25 | 65,574,539.21 |
| 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 | | |
| 应收账款 | 17,783,165.80 | 67,170,555.29 |
| 预付款项 | 1,217,166.31 | 9,041,581.68 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 应收利息 | 2,368,746.71 | 1,031,291.59 |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 2,498,220.62 | 1,106,291.65 |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 2,054,234.38 | 1,995,957.75 |
| 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 | 154,844,467.29 | 100,000,000.00 |
| 流动资产合计 | 436,649,043.36 | 245,920,217.17 |
| 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 | 38,575,612.31 | 41,581,562.89 |
| 在建工程 | | |
| 工程物资 | | |
| 固定资产清理 | | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 无形资产 | 17,005.28 | 57,218.84 |
| 开发支出 | | |

| | | |
|------------------------|----------------|----------------|
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | | |
| 递延所得税资产 | 659,527.95 | 1,661,706.82 |
| 其他非流动资产 | | |
| 非流动资产合计 | 39,252,145.54 | 43,300,488.55 |
| 资产总计 | 475,901,188.90 | 289,220,705.72 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | | |
| 向中央银行借款 | | |
| 吸收存款及同业存放 | | |
| 拆入资金 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 9,479,338.24 | 17,443,494.51 |
| 预收款项 | 228,247.29 | 383,890.54 |
| 卖出回购金融资产款 | | |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付职工薪酬 | 1,160,484.35 | 5,311,811.26 |
| 应交税费 | 1,490,267.04 | 3,634,039.74 |
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 538,942.06 | 757,812.90 |
| 应付分保账款 | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 代理买卖证券款 | | |
| 代理承销证券款 | | |
| 划分为持有待售的负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 12,897,278.98 | 27,531,048.95 |
| 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 | 12,897,278.98 | 27,531,048.95 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 80,000,000.00 | 60,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 199,046,044.31 | 49,062,815.61 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 19,595,786.57 | 15,862,684.12 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 164,362,079.04 | 136,764,157.04 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 463,003,909.92 | 261,689,656.77 |
| 少数股东权益 | | |
| 所有者权益合计 | 463,003,909.92 | 261,689,656.77 |
| 负债和所有者权益总计 | 475,901,188.90 | 289,220,705.72 |

法定代表人：钱永耀

主管会计工作负责人：陈洪亮

会计机构负责人：李云

2、利润表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 138,491,107.25 | 197,419,132.59 |

| | | |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 其中：营业收入 | 138,491,107.25 | 197,419,132.59 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 101,920,034.04 | 145,174,746.61 |
| 其中：营业成本 | 70,456,926.30 | 97,451,541.38 |
| 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 | 2,168,369.06 | 5,786,751.88 |
| 销售费用 | 7,637,396.67 | 14,187,989.14 |
| 管理费用 | 25,733,887.18 | 25,969,470.19 |
| 财务费用 | -1,845,804.57 | -2,548,146.21 |
| 资产减值损失 | -2,230,740.60 | 4,327,140.23 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | | |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 6,410,479.33 | 2,113,782.33 |
| 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） | 42,981,552.54 | 54,358,168.31 |
| 加：营业外收入 | 171,195.20 | 111,848.12 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | 47.85 |
| 减：营业外支出 | 1,240.03 | 12,996.52 |
| 其中：非流动资产处置损失 | 430.87 | 951.48 |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 43,151,507.71 | 54,457,019.91 |
| 减：所得税费用 | 5,820,483.26 | 8,837,391.23 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | 37,331,024.45 | 45,619,628.68 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 37,331,024.45 | 45,619,628.68 |
| 少数股东损益 | | |

| | | |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| 六、其他综合收益的税后净额 | | |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | |
| (一)以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | |
| (二)以后将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | | |
| 5.外币财务报表折算差额 | | |
| 6.其他 | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | |
| 七、综合收益总额 | 37,331,024.45 | 45,619,628.68 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 37,331,024.45 | 45,619,628.68 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | |
| 八、每股收益： | | |
| (一)基本每股收益 | 0.57 | 0.76 |
| (二)稀释每股收益 | 0.57 | 0.76 |

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

法定代表人：钱永耀

主管会计工作负责人：陈洪亮

会计机构负责人：李云

3、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 | 194,958,438.95 | 155,565,238.29 |
| 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 | 2,376,360.62 | 475,191.63 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 992,721.68 | 4,234,190.79 |
| 经营活动现金流入小计 | 198,327,521.25 | 160,274,620.71 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 53,459,615.55 | 68,769,011.35 |
| 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 | 48,462,266.41 | 52,882,519.42 |
| 支付的各项税费 | 17,128,636.90 | 15,001,829.03 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 7,743,542.81 | 10,267,195.67 |
| 经营活动现金流出小计 | 126,794,061.67 | 146,920,555.47 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 71,533,459.58 | 13,354,065.24 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 289,001,614.47 | 104,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 6,111,662.89 | 1,250,461.78 |

| | | |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 3,640.00 | 6,409.70 |
| 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 | 295,116,917.36 | 105,256,871.48 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 159,345.00 | 703,951.70 |
| 投资支付的现金 | 344,759,444.60 | 203,000,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 344,918,789.60 | 203,703,951.70 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -49,801,872.24 | -98,447,080.22 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | 178,800,000.00 | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | | |
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 178,800,000.00 | |
| 偿还债务支付的现金 | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 6,000,000.00 | 6,000,000.00 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 5,223,084.30 | 897,771.60 |
| 筹资活动现金流出小计 | 11,223,084.30 | 6,897,771.60 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 167,576,915.70 | -6,897,771.60 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 189,308,503.04 | -91,990,786.58 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 66,574,539.21 | 158,565,325.79 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 255,883,042.25 | 66,574,539.21 |

4、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 | 60,000,000.00 | | | | 49,062,815.61 | | | | 15,862,684.12 | | 136,764,157.04 | | 261,689,656.77 |
| 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 | 60,000,000.00 | | | | 49,062,815.61 | | | | 15,862,684.12 | | 136,764,157.04 | | 261,689,656.77 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 20,000,000.00 | | | | 149,983,228.70 | | | | 3,733,102.45 | | 27,597,922.00 | | 201,314,253.15 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 37,331,024.45 | | 37,331,024.45 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 20,000,000.00 | | | | 149,983,228.70 | | | | | | | | 169,983,228.70 |
| 1. 股东投入的普通股 | 20,000,000.00 | | | | 149,983,228.70 | | | | | | | | 169,983,228.70 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|------------------|---------------|--|--|--|----------------|--|--|---------------|--|----------------|--|----------------|
| (三) 利润分配 | | | | | | | | 3,733,102.45 | | -9,733,102.45 | | -6,000,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 3,733,102.45 | | -3,733,102.45 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | -6,000,000.00 | | -6,000,000.00 |
| 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 | 80,000,000.00 | | | | 199,046,044.31 | | | 19,595,786.57 | | 164,362,079.04 | | 463,003,909.92 |

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 | 60,000,000.00 | | | | 49,062,815.61 | | | 11,300,721.25 | | | 101,706,491.23 | | 222,070,028.09 |
| 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 | 60,000.000 | | | 49,062,815.61 | | | 11,300,721.25 | | 101,706,491.23 | | | 222,070,028.09 | |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) | | | | | | | 4,561,962.87 | | 35,057,665.81 | | | 39,619,628.68 | |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | 45,619,628.68 | | | 45,619,628.68 | |
| (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 | | | | | | | 4,561,962.87 | | -10,561,962.87 | | | -6,000,000.00 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | 4,561,962.87 | | -4,561,962.87 | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | -6,000,000.00 | | | -6,000,000.00 | |
| 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 | 60,000,000.00 | | | 49,062,815.61 | | | 15,862,684.12 | | 136,764,157.04 | | | 261,689,656.77 | |

三、公司基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址

北京无线天利移动信息技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系北京无线天利移动信息技术有限公司。于2006年1月经北京市工商行政管理局核准成立，2011年经批准改制为股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号：110102009279884，并于2014年10月9日在深圳证券交易所上市。

经此发行，截至2014年12月31日，本公司累计发行股本总数8,000.00万股，注册资本为8,000.00万元。

注册地址：北京市石景山区实兴大街30号院6号楼901室，总部地址：北京市石景山区实兴大街30号院6号楼901室。

本公司的实际控制人为钱永耀先生。

1. 经营范围

本公司经营范围主要包括：许可经营项目：因特网信息服务（除新闻、出版、教育、医疗保健、药品、医疗器械以外的内容）；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）。一般经营项目：技术开发、咨询、服务、转让；计算机技术培训；销售计算机软件及辅助设备；维修计算机。

1. 公司业务性质和主要经营活动

本公司属信息技术服务行业，主要提供的劳务内容为第二类增值电信业务中的信息服务业务。

1. 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2015年4月1日批准报出。

不适用。

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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业

会计准则”)进行确认和计量,在此基础上,结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的规定,编制财务报表。

2、持续经营

本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

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:

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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

自公历1月1日至12月31日为一个营业周期。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1.分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

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

2.同一控制下的企业合并

- 1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

3. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在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工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行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；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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全部转入合并日当期的投资收益。

(2) 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投资收益。

6、合并财务报表的编制方法

1. 同一控制下的企业合并

合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

2. 非同一控制下的企业合并

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投资收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

66. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

67. 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
68. 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
69. 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

70. 共同经营会计处理方法

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

71. 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；
72. 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；

73. 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 74. 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
 75. 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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

1. 外币财务报表的折算

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。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有

金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

1. 金融工具的确认依据和计量方法

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。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。

1. 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

1. 持有至到期投资

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

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。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。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其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。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

1. 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。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的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

1. 其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

1. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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。

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

1. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

1. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

1. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

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因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
4. 债务人很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，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
7. 权益工具发行方经营所处的技术、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；

金融资产的具体减值方法如下：

（1）可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过12个月（含12个月）的，则表明其发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期

损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

1. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，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：

- (1) 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；
- (2) 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。

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 | 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准： 金额在 100 万元以上。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。 |

(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 |
|---|----------|
| 本公司对纳入合并范围内公司之间的应收款项、存出的保证金、押金、职工备用金等风险能够控制的应收款项划分为信用风险特征组合，该等应收款项不计提坏账准备。本公司将不属于上述风险组合以及单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，确定为信用风险特征组合并按照账龄分析法计提坏账准备。 | 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） | 5.00% | 5.00% |
| 1—2 年 | 10.00% | 10.00% |
| 2—3 年 | 30.00% | 30.00% |
| 3 年以上 | 100.00% | 100.00% |
| 3—4 年 | 100.00% | 100.00% |
| 4—5 年 | 100.00% | 100.00% |
| 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 | 有客观证据表明其已发生减值，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况的应收款项。 |
| 坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。 |

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。主要包括库存商品、发出商品、已结算未完工等。

1. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法计价。

1. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

1. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

1. 低值易耗品和包装物的摊销方法

2. 低值易耗品采用一次转销法；
3. 包装物采用一次转销法。

13、划分为持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

- (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惯常条款即可立即出售；
- (2) 企业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，已经取得股东大会或相

应权力机构的批准：

(3) 企业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。

1. 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不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，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但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。

14、长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注三 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

1. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有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

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除

净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

1. 长期股权投资核算方法的转换

2. 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的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转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

1. 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

1. 权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，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。

1. 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

1. 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

1. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，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。

1. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人

员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

16、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（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。

（2）折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|---------|-------|------|-------|------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20 | 5.00% | 4.75% |
| 运营设备 | 年限平均法 | 3-5 | 5.00% | 19%-31.67% |
| 运输设备 | 年限平均法 | 4-5 | 5.00% | 19%-23.75% |
| 电子及办公设备 | 年限平均法 | 3-5 | 5.00% | 19%-31.67% |

不适用

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。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。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满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. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所

发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

1. 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。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，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

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

1. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

1. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

1. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除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）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

19、生物资产

不适用

20、油气资产

不适用

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括办公软件等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

1. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

1. 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|------|--------|---------|
| 办公软件 | 3 | 预计可使用年限 |

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期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。

1. 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，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

(2) 内部研究开发支出会计政策

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

22、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

23、长期待摊费用

长期待摊费用，是指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1年以上的各项费用。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

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

25、预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

26、股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

1. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

1. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，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。在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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

1. 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

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

27、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- （1）向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- （2）在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- （3）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- （4）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具

交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

1. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

(1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(3) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

1. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，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，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

28、收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

1. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

1. 技术服务收入的确认原则

本公司主要业务为移动信息服务业务，属于技术服务。主要包括向电信运营商提供MAS业务运营支撑服务、手机证券业务集成和运营支撑服务；向电信运营商、集团客户提供ICT综合服务平台业务集

成及运营支撑服务；向集团客户提供业务平台开发服务。

公司在根据合同约定提供了相应服务，取得电信运营商发出的结算通知（ICT综合服务平台业务灵活通道业务模式下，本公司向集团客户发出结算通知），相关成本能够可靠地计量时，确认收入。公司按照预计总收入及完工进度确认业务平台开发收入。

1. 收入确认的具体方法

（1）MAS业务

本公司与电信运营商签署的MAS业务合同一般为向电信运营商提供运营支撑服务，电信运营商收取集团客户的服务费用后，向本公司提供业务统计表并对本公司提供的服务进行考核，依据考核情况计算应向本公司结算的费用并据此向本公司发出结算通知，本公司收到结算通知并核对无误后确认收入。

（2）ICT综合服务平台业务

本公司签署的ICT综合服务平台业务合同一般为向电信运营商、集团客户提供综合移动信息服务，该等合同包含两种模式：

定向通道业务模式下，电信运营商收取集团客户的服务费用后，向本公司提供业务统计表并对本公司提供的服务进行考核，依据考核情况计算应向本公司结算的费用并据此向本公司发出结算通知，本公司收到结算通知并核对无误后确认收入；

灵活通道业务模式下，本公司向集团客户提供服务后，根据业务统计表计算应向集团客户收取的服务费用并与集团客户进行核对，并据此向集团客户发出结算通知并在核对无误后确认收入。涉及电信运营商向本公司支付业务佣金的，在本公司向电信运营商支付通道使用费后，由电信运营商依据业务开展情况计算应向本公司结算的业务佣金并据此向本公司发出结算通知，本公司收到结算通知并核对无误后确认收入。

（3）手机证券业务

本公司与电信运营商签署的手机证券业务合同一般为向电信运营商提供业务集成和运营支撑服务，本公司向电信运营商提供服务后，电信运营商向本公司发出业务统计表并对本公司提供的服务进行考核，依据考核情况计算应向本公司结算的费用并据此向本公司发出结算通知，本公司收到结算通知并核对无误后确认收入。

（4）业务平台开发业务

本公司的业务平台开发项目采用《建造合同》准则确认收入及成本。业务平台开发项目的完工进度，依据已累计发生的实际成本占预计总成本的比例确定。按照与客户签署的相关合同确定预计总收入，按照预计总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认当期营业收入，按照预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认成本后的金额，结转当期营业成本。

在资产负债表日如果本公司业务平台开发项目交易结果不能够可靠估计，对于已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；对于已经发生的成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的成本计入当期损益，不确认收入。

（5）销售商品业务

本公司将库存商品发出、客户验收确认后，该等库存商品所有权上的主要风险和报酬已经转移给购买方，本公司确认销售收入实现。

1. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

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

30、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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。

1. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；

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

1. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

32、其他重要的会计政策和会计估计

1. 会计政策变更

财政部于2014年陆续颁布或修订了一系列企业会计准则，本公司已按要求于2014年7月1日执行新的该等企业会计准则。

本公司执行新企业会计准则，对当期和列报前期财务报表项目及金额无影响。

1. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

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 |
|--------------|------|----|
|--------------|------|----|

财政部于2014年陆续颁布或修订了一系列企业会计准则，本公司已按要求于2014年7月1日执行新的该等企业会计准则。

本公司执行新企业会计准则，对当期和列报前期财务报表项目及金额无影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|-------------------------------------|-----------|
| 增值税 | 销售货物、应税劳务收入和应税服务收入（营改增试点地区适用应税劳务收入） | 3%、6%、17% |
| 营业税 | 应纳税营业额 | 3%、5% |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额 | 7% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15% |
| 教育费附加 | 实缴流转税税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 实缴流转税税额 | 2% |
| 房产税 | 按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准 | 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 |
|--------|-------|
| | |

2、税收优惠

本公司于2010年12月24日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局及北京市地方税务局批准，认定为高新技术企业。根据《关于高新技术企业更名和复审等有关事项的通知》（国科火字[2011]123号）的要求，本公司办理了高新技术企业复审工作，并于2013年12月5日取得《高新技术企业证书》（编号：GF201311000815）。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号）等相关规定，本公司于2014年3月31日在主管税务机关完成企业所得税税收优惠备案，自2013年1月1日起至2015年12月31日止期间继续享受国家需要重点扶持的高新技术企业减税优惠。本公司报告期内企业所得税税率为15%。

3、其他

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 | 28,960.41 | 59,359.41 |
| 银行存款 | 255,854,081.84 | 65,515,060.08 |
| 其他货币资金 | | 119.72 |
| 合计 | 255,883,042.25 | 65,574,539.21 |

其他说明

截至2014年12月31日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

其他说明：

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 |
|----|------|------|
| | | |

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|----|---------|
| | |

(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 |
|----|----------|-----------|
| | | |

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

| 项目 | 期末转应收账款金额 |
|----|-----------|
| | |

其他说明

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 | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 1,000.00 0.00 | 4.65% | 1,000.00 0.00 | 100.00% | | 1,270.6 02.52 | 1.73% | 1,270,602 .52 | 100.00% | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 18,841.0 10.03 | 87.60% | 1,057.84 4.23 | 5.61% | 17,783.16 5.80 | 71,310. 042.65 | 96.96% | 4,139,487 .36 | 5.80% | 67,170,555. 29 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 1,666.86 9.07 | 7.75% | 1,666.86 9.07 | 100.00% | | 961.661 .03 | 1.31% | 961,661.0 3 | 100.00% | |
| 合计 | 21,507.8 79.10 | 100.00% | 3,724.71 3.30 | 17.32% | 17,783.16 5.80 | 73,542. 306.20 | 100.00% | 6,371,750 .91 | 8.66% | 67,170,555. 29 |

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

单位：元

| 应收账款（按单位） | 期末余额 | | | |
|--------------|--------------|--------------|---------|--|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 广州珺鑫通信技术有限公司 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 100.00% | 因广州珺鑫通信技术有限公司（后更名为广州珺鑫品牌策划有限公司）欠本公司通信服务费用 127.06 万元，未能如期支付，本公司将其起诉至法院。2014 年 3 月 13 日，上海市黄浦区人民法院出具民事调解书（[2014]黄浦民二[商]初字第 229 号），广州珺鑫通信技术有限公司实际欠本公司通信服务费用 127.00 万元，经法院 |

| | | | | |
|----|--------------|--------------|----|--|
| | | | | 调解，本公司与广州珺鑫通信技术有限公司达成协议，广州珺鑫通信技术有限公司向本公司支付欠款 100.00 万元，其中：2014 年 5 月 31 日前支付 30.00 万元、2014 年 7 月 31 日前支付 35.00 万元、2014 年 9 月 30 日前支付 35.00 万元。如广州珺鑫通信技术有限公司有一期未按约履行，本公司有权要求其支付 123.00 万元，并就其未履行部分一并申请执行。截至 2014 年 12 月 31 日，本公司正在向法院申请对该笔款项强制执行。 |
| 合计 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | -- | -- |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|---------------|--------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内分项 | | | |
| 1 年以内小计 | 18,122,444.53 | 906,122.23 | 5.00% |
| 1 至 2 年 | 504,112.98 | 50,411.30 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 161,631.17 | 48,489.35 | 30.00% |
| 3 年以上 | 52,821.35 | 52,821.35 | 100.00% |
| 合计 | 18,841,010.03 | 1,057,844.23 | 5.61% |

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,647,037.61 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|-------------------|---------------|--------|
| 中国移动通信集团广东有限公司 | 17,183,106.11 | 货币资金收回 |
| 中国移动通信集团北京有限公司 | 17,300,951.70 | 货币资金收回 |
| 中国电信股份有限公司上海分公司 | 4,520,562.38 | 货币资金收回 |
| 中国移动通信集团上海有限公司 | 4,415,551.05 | 货币资金收回 |
| 中国太平洋人寿保险股份有限公司 | 3,848,389.90 | 货币资金收回 |
| 中国移动通信有限公司政企客户分公司 | 3,219,075.00 | 货币资金收回 |
| 中国人民财产保险股份有限公司 | 2,188,406.10 | 货币资金收回 |
| 中国移动通信集团山东有限公司 | 1,277,562.62 | 货币资金收回 |
| 合计 | 53,953,604.86 | -- |

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|-----|------------|
| 销售款 | 270,602.52 |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|--------------|--------|------------|------|---------|-------------|
| 广州珺鑫通信技术有限公司 | 销售款 | 270,602.52 | 下面说明 | 管理层审批 | 否 |
| 合计 | -- | 270,602.52 | -- | -- | -- |

应收账款核销说明：

因广州珺鑫通信技术有限公司（后更名为广州珺鑫品牌策划有限公司）欠本公司通信服务费用127.06万元，未能如期支付，本公司将其起诉至法院。2014年3月13日，上海市黄浦区人民法院出具民事调解书（[2014]黄浦民二[商]初字第229号），广州珺鑫通信技术有限公司实际欠本公司通信服务费用127.00万元，经法院调解，本公司与广州珺鑫通信技术有限公司达成协议，广州珺鑫通信技术有限公司向本公司支付欠款100.00万元，其中：2014年5月31日前支付30.00万元、2014年7月31日前支付35.00万元、2014年9月30日前支付35.00万元。如广州珺鑫通信技术有限公司有一期未按约履行，本公司有权要求其支付123.00万元，并就其未履行部分一并申请执行。

截至2014年12月31日，本公司正在向法院申请对该笔款项强制执行。

(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的比例(%) | 已计提坏账准备 |
|-----------------|---------------|-----------------|--------------|
| 交通银行太平洋信用卡中心 | 6,234,347.29 | 28.99 | 311,717.36 |
| 中国移动通信集团广东有限公司 | 3,979,152.96 | 18.50 | 198,957.65 |
| 中国移动通信集团上海有限公司 | 2,466,845.69 | 11.47 | 123,342.28 |
| 中国太平洋人寿保险股份有限公司 | 2,276,490.00 | 10.58 | 113,824.50 |
| 广州珺鑫通信技术有限公司 | 1,000,000.00 | 4.65 | 1,000,000.00 |
| 合计 | 15,956,835.94 | 74.19 | 1,747,841.79 |

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

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 | 1,207,184.56 | 99.18% | 6,303,734.08 | 69.72% |
| 1 至 2 年 | | | 1,175,915.40 | 13.01% |
| 2 至 3 年 | | | 1,550,000.00 | 17.14% |
| 3 年以上 | 9,981.75 | 0.82% | 11,932.20 | 0.13% |
| 合计 | 1,217,166.31 | -- | 9,041,581.68 | -- |

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:

本公司期末无账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算的情况。

(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 | 占预付账款总额的比例(%) | 预付款时间 | 未结算原因 |
|----------------|------------|---------------|--------|--------|
| 北京骏逸通达信息服务有限公司 | 760,017.96 | 62.44 | 2014 年 | 尚未提供服务 |

| | | | | |
|--------------------|--------------|-------|-------|--------|
| 北京乐康物业管理有限责任公司 | 262,041.60 | 21.53 | 2014年 | 尚未提供服务 |
| 中国联合网络通信有限公司北京市分公司 | 43,057.75 | 3.54 | 2014年 | 尚未提供服务 |
| 上海应米网络科技有限公司 | 28,303.68 | 2.33 | 2014年 | 尚未提供服务 |
| 中国移动通信集团北京有限公司 | 26,783.00 | 2.20 | 2014年 | 尚未提供服务 |
| 合计 | 1,120,203.99 | 92.04 | — | — |

其他说明：

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 定期存款 | 1,206,609.72 | 167,971.04 |
| 银行理财产品 | 1,162,136.99 | 863,320.55 |
| 合计 | 2,368,746.71 | 1,031,291.59 |

(2) 重要逾期利息

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
| | | | | |

其他说明：

8、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|------|
| | | |

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------|------|----|--------|--------------|
| | | | | |

其他说明：

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 | 2,643,915.11 | 100.00% | 145,694.49 | 5.51% | 2,498,220.62 | 1,106,291.65 | 100.00% | | | 1,106,291.65 |
| 合计 | 2,643,915.11 | 100.00% | 145,694.49 | 5.51% | 2,498,220.62 | 1,106,291.65 | 100.00% | | | 1,106,291.65 |

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 年以内小计 | 216,000.00 | 10,800.00 | 5.00% |
| 1 至 2 年 | 1,348,944.87 | 134,894.49 | 10.00% |
| 合计 | 1,564,944.87 | 145,694.49 | 9.31% |

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 145,694.49 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
| | | |

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
|------|---------|------|------|---------|-------------|

其他应收款核销说明：

本报告期无实际核销的其他应收款

(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 |
|-------|--------------|--------------|
| 通道费用 | 1,564,944.87 | |
| 业务保证金 | 1,064,404.00 | 877,404.00 |
| 备用金 | 4,146.24 | 13,146.24 |
| 其他 | 10,420.00 | 215,741.41 |
| 合计 | 2,643,915.11 | 1,106,291.65 |

(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 |
|----------------------|-------|--------------|-------|------------------|------------|
| 中国移动通信集团北京有限公司城区三分公司 | 通道费用 | 613,343.30 | 1-2 年 | 23.20% | 61,334.33 |
| 中国移动通信集团北京有限公司房山分公司 | 通道费用 | 373,598.22 | 1-2 年 | 14.13% | 37,359.82 |
| 北京点讯通达信息技术有限公司 | 通道费用 | 318,212.51 | 1-2 年 | 12.04% | 31,821.25 |
| 广州芯媒信息科技有限公司 | 通道费用 | 216,000.00 | 1 年以内 | 8.17% | 10,800.00 |
| 中国联通股份有限公司上海分公司 | 业务保证金 | 200,000.00 | 3-4 年 | 7.56% | |
| 合计 | -- | 1,721,154.03 | -- | 65.10% | 141,315.40 |

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|------|----------|------|------|---------------|
| | | | | |

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

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 |
| 库存商品 | 482.89 | | 482.89 | 482.89 | | 482.89 |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | 2,053,751.49 | | 2,053,751.49 | 1,995,474.86 | | 1,995,474.86 |
| 合计 | 2,054,234.38 | | 2,054,234.38 | 1,995,957.75 | | 1,995,957.75 |

(2) 存货跌价准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|----|------|--------|----|--------|----|------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| | | | | | | |

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

| 项目 | 金额 |
|----------|--------------|
| 累计已发生成本 | 4,130,446.19 |
| 累计已确认毛利 | 931,178.13 |
| 已办理结算的金额 | 3,007,872.83 |

| | |
|-----------------|--------------|
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | 2,053,751.49 |
|-----------------|--------------|

其他说明：

11、划分为持有待售的资产

单位：元

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

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 银行委托理财产品 | 154,757,830.13 | 99,000,000.00 |
| 招商证券国债逆回购 | | 1,000,000.00 |
| 预交企业所得税 | 86,637.16 | |
| 合计 | 154,844,467.29 | 100,000,000.00 |

其他说明：

2014年12月31日银行委托理财产品构成明细如下：

(1) 广发银行“广赢安薪”高端保本型（B款）理财计划对公产品2,000.00万元，编号：GYAXJD1774。产品年化收益率5.30%，收益起算日2014年7月28日，产品到期日2015年1月26日；

(2) 广发银行“广赢安薪”高端保本型（B款）理财计划对公产品4,000.00万元，编号：GYAXJD2025。产品年化收益率4.90%，收益起算日2014年9月28日，产品到期日2015年3月30日；

(3) 广发银行“薪加薪16号”人民币理财计划产品3,000.00万元，编号：XJXSLJ1544。产品年化收益率5.10%，收益起算日2014年12月30日，产品到期日2015年12月30日；

(4) 广发银行“广赢安薪”高端保本型（B款）理财计划对公产品2,500.00万元，编号：GYAXJD2286。产品年化收益率5.00%，收益起算日2014年12月10日，产品到期日2015年3月10日；

(5) 浦发银行“互换赢”产品1,975.78万元，编号：201422。产品年化收益率5.50%，收益起算日2014年12月10日，产品到期日2015年1月9日；

(6) 北京银行稳健系列人民币40天期限银行间保证收益理财产品2,000.00万元。编号：MRB1411008。产品年化收益率3.00%，收益起算日2014年12月4日，产品到期日2015年1月13日。

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 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 |

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

| 可供出售金融资产分类 | 权益工具的成本/债务工具的摊余成本 | 公允价值 | 累计计入其他综合收益的公允价值变动金额 | 已计提减值金额 |
|------------|-------------------|------|---------------------|---------|
|------------|-------------------|------|---------------------|---------|

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

| 被投资单位 | 账面余额 | | | | 减值准备 | | | | 在被投资单位持股比例 | 本期现金红利 |
|-------|------|------|------|----|------|------|------|----|------------|--------|
| | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | | |

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

| 可供出售金融资产分类 | 期初已计提减值余额 | 本期计提 | 其中：从其他综合收益转入 | 本期减少 | 其中：期后公允价值回升转回 | 期末已计提减值余额 |
|------------|-----------|------|--------------|------|---------------|-----------|
|------------|-----------|------|--------------|------|---------------|-----------|

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

| 可供出售权益工具项目 | 投资成本 | 期末公允价值 | 公允价值相对于成本的下跌幅度 | 持续下跌时间(个月) | 已计提减值金额 | 未计提减值原因 |
|------------|------|--------|----------------|------------|---------|---------|
|------------|------|--------|----------------|------------|---------|---------|

其他说明

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

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 |

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

| 债券项目 | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 |
|------|----|------|------|-----|
|------|----|------|------|-----|

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | | 折现率区间 |
|----|------|------|------|------|------|------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | |

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 减值准备 期末余额 |
|--------|------|--------|------|---------------------|--------------|------------|---------------------|------------|----|------|--------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下 确认的投 资损益 | 其他综合 收益调整 | 其他权益 变动 | 宣告发放 现金股利 或利润 | 计提减值 准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |

其他说明

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 电子设备 | 运输设备 | 其他 | 合计 |
|-----------|---------------|--------------|--------------|--------------|----|---------------|
| 1.期初余额 | 44,405,362.70 | 8,004,864.40 | 1,164,354.47 | 1,192,264.78 | | 54,766,846.35 |
| 2.本期增加金额 | | 47,982.91 | 24,911.96 | | | 72,894.87 |
| (1) 购置 | | 47,982.91 | 24,911.96 | | | 72,894.87 |
| 3.本期减少金额 | | | 79,674.56 | | | 79,674.56 |
| (1) 处置或报废 | | | 79,674.56 | | | 79,674.56 |
| 4.期末余额 | 44,405,362.70 | 8,052,847.31 | 1,109,591.87 | 1,192,264.78 | | 54,760,066.66 |
| 1.期初余额 | 4,070,209.67 | 7,011,800.88 | 970,621.41 | 1,132,651.50 | | 13,185,283.46 |
| 2.本期增加金额 | 2,540,947.44 | 452,442.24 | 81,472.04 | | | 3,074,861.72 |
| (1) 计提 | 2,540,947.44 | 452,442.24 | 81,472.04 | | | 3,074,861.72 |
| 3.本期减少金额 | | | 75,690.83 | | | 75,690.83 |
| (1) 处置或报废 | | | 75,690.83 | | | 75,690.83 |
| 4.期末余额 | 6,611,157.11 | 7,464,243.12 | 976,402.62 | 1,132,651.50 | | 16,184,454.35 |
| 1.期末账面价值 | 37,794,205.59 | 588,604.19 | 133,189.25 | 59,613.28 | | 38,575,612.31 |
| 2.期初账面价值 | 40,335,153.03 | 993,063.52 | 193,733.06 | 59,613.28 | | 41,581,562.89 |

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|----|------|------|------|------|----|
|----|------|------|------|------|----|

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 |
|----|--------|
|----|--------|

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|----|------|------------|
|----|------|------------|

其他说明

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 |

(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 |
|------|-----|------|--------|------------|----------|------|-------------|------|-----------|--------------|----------|------|
|------|-----|------|--------|------------|----------|------|-------------|------|-----------|--------------|----------|------|

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

| 项目 | 本期计提金额 | 计提原因 |
|----|--------|------|
|----|--------|------|

其他说明

21、工程物资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

 适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

 适用 不适用

24、油气资产

 适用 不适用

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 其他 | 合计 |
|----------|-------|-----|-------|------------|------------|
| 1.期初余额 | | | | 374,441.03 | 374,441.03 |
| 4.期末余额 | | | | 374,441.03 | 374,441.03 |
| 1.期初余额 | | | | 317,222.19 | 317,222.19 |
| 2.本期增加金额 | | | | 40,213.56 | 40,213.56 |
| (1) 计提 | | | | 40,213.56 | 40,213.56 |
| 4.期末余额 | | | | 357,435.75 | 357,435.75 |
| 1.期末账面价值 | | | | 17,005.28 | 17,005.28 |
| 2.期初账面价值 | | | | 57,218.84 | 57,218.84 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|----|------|------------|
|----|------|------------|

其他说明：

26、开发支出

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | | 期末余额 |
|--------|------|---------------|----|---------|---------------|----|------|
| | | 内部开发支出 | 其他 | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | 其他 | |
| 研发费用合计 | | 10,282,786.79 | | | 10,282,786.79 | | |
| 合计 | | 10,282,786.79 | | | 10,282,786.79 | | |

其他说明

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 | |

(2) 商誉减值准备

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 |
|-------------------------|------|------|----|------|----|------|
| | | 计提 | 其他 | 处置 | 其他 | |

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

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 |
|----|------|--------|--------|--------|------|
|----|------|--------|--------|--------|------|

其他说明

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 | 3,870,407.79 | 580,561.17 | 6,371,750.91 | 955,762.64 |
| 已计提尚未发放的工资等 | 406,506.92 | 60,976.04 | 4,589,125.76 | 688,368.86 |
| 无形资产摊销 | 119,938.27 | 17,990.74 | 117,168.81 | 17,575.32 |
| 合计 | 4,396,852.98 | 659,527.95 | 11,078,045.48 | 1,661,706.82 |

(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 |
| | | | | |

(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 | 抵销后递延所得税资产 | 递延所得税资产和负债 | 抵销后递延所得税资产 |
|---------|------------|------------|------------|--------------|
| | 期末互抵金额 | 或负债期末余额 | 期初互抵金额 | 或负债期初余额 |
| 递延所得税资产 | | 659,527.95 | | 1,661,706.82 |

(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 |
|----|------|------|
| | | |

(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 |
|----|------|------|----|
| | | | |

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

其他说明：

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 |
|----|------|------|
|----|------|------|

短期借款分类的说明:

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元, 其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下:

单位: 元

| 借款单位 | 期末余额 | 借款利率 | 逾期时间 | 逾期利率 |
|------|------|------|------|------|
|------|------|------|------|------|

其他说明:

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位: 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明:

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

单位: 元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

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 |
|-------|--------------|---------------|
| 营销推广费 | 5,631,712.16 | 8,382,141.15 |
| 通道费用 | 3,352,343.06 | 8,986,853.36 |
| 信息服务费 | 495,283.02 | |
| 应付工程款 | | 74,500.00 |
| 合计 | 9,479,338.24 | 17,443,494.51 |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位: 元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|--------------|-----------|
| 平安科技（深圳）有限公司 | 3,669,782.98 | 尚未支付 |
| 国信证券股份有限公司 | 1,054,740.17 | 尚未支付 |
| 合计 | 4,724,523.15 | -- |

其他说明：

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 |
|---------|------------|------------|
| 预收短信服务费 | 228,247.29 | 383,890.54 |
| 合计 | 228,247.29 | 383,890.54 |

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
| | | |

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

| 项目 | 金额 |
|----|----|
| | |

其他说明：

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 | 4,893,544.00 | 38,776,210.61 | 42,967,495.69 | 702,258.92 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 418,267.26 | 5,284,559.41 | 5,244,601.24 | 458,225.43 |
| 三、辞退福利 | | 860,475.94 | 860,475.94 | |
| 合计 | 5,311,811.26 | 44,921,245.96 | 49,072,572.87 | 1,160,484.35 |

(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 | 4,449,755.98 | 32,321,300.03 | 36,473,521.04 | 297,534.97 |
| 2、职工福利费 | | 444,254.04 | 444,254.04 | |
| 3、社会保险费 | 223,624.24 | 2,814,563.65 | 2,793,801.89 | 244,386.00 |
| 其中：医疗保险费 | 200,167.20 | 2,517,091.21 | 2,498,637.61 | 218,620.80 |
| 工伤保险费 | 6,935.83 | 88,792.46 | 88,002.64 | 7,725.65 |
| 生育保险费 | 16,521.21 | 208,679.98 | 207,161.64 | 18,039.55 |
| 4、住房公积金 | 80,794.00 | 2,720,265.36 | 2,749,693.36 | 51,366.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 139,369.78 | 475,827.53 | 506,225.36 | 108,971.95 |
| 合计 | 4,893,544.00 | 38,776,210.61 | 42,967,495.69 | 702,258.92 |

(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 | 396,385.00 | 5,009,643.42 | 4,971,864.32 | 434,164.10 |
| 2、失业保险费 | 21,882.26 | 274,915.99 | 272,736.92 | 24,061.33 |
| 合计 | 418,267.26 | 5,284,559.41 | 5,244,601.24 | 458,225.43 |

其他说明：

应付职工薪酬中无拖欠性质的款项。

38、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | 1,105,071.52 | 37,782.01 |
| 营业税 | 2,259.34 | 1,337,316.84 |
| 企业所得税 | | 2,036,293.16 |
| 个人所得税 | 245,565.05 | 51,457.62 |
| 城市维护建设税 | 77,513.16 | 96,268.77 |
| 教育费附加 | 55,366.55 | 68,763.49 |

| | | |
|------|--------------|--------------|
| 其他税费 | 4,491.42 | 6,157.85 |
| 合计 | 1,490,267.04 | 3,634,039.74 |

其他说明：

39、应付利息

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

| 借款单位 | 逾期金额 | 逾期原因 |
|------|------|------|
|------|------|------|

其他说明：

40、应付股利

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

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 |
|-----|------------|------------|
| 保证金 | 218,500.00 | 650,400.00 |
| 其他 | 320,442.06 | 107,412.90 |
| 合计 | 538,942.06 | 757,812.90 |

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|-----------|------------------------------------|
| 东莞成蝶网络技术有限公司 | 50,000.00 | 该等款项系依据合同收取的业务保证金，公司与该等客户的业务合作尚未结束 |
| 广州首易信息技术有限公司 | 50,000.00 | 该等款项系依据合同收取的业务保证金，公司与该等客户的业务合作尚未结束 |

| | | |
|----------------|------------|------------------------------------|
| 北京华铁广通电信技术有限公司 | 20,000.00 | 该等款项系依据合同收取的业务保证金，公司与该等客户的业务合作尚未结束 |
| 广东维升科技股份有限公司 | 5,000.00 | 该等款项系依据合同收取的业务保证金，公司与该等客户的业务合作尚未结束 |
| 北京森南科技发展有限公司 | 3,000.00 | 该等款项系依据合同收取的业务保证金，公司与该等客户的业务合作尚未结束 |
| 合计 | 128,000.00 | -- |

其他说明

42、划分为持有待售的负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

短期应付债券的增减变动：

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | 其他 | 期末余额 |
|------|----|------|------|------|------|------|---------|-------|------|----|------|
|------|----|------|------|------|------|------|---------|-------|------|----|------|

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

长期借款分类的说明:

其他说明, 包括利率区间:

46、应付债券

(1) 应付债券

单位: 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(2) 应付债券的增减变动(不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

单位: 元

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | 其他 | 期末余额 |
|------|----|------|------|------|------|------|---------|-------|------|----|------|
|------|----|------|------|------|------|------|---------|-------|------|----|------|

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位: 元

| 发行在外的金融工具 | 期初 | | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末 | |
|-----------|----|------|------|------|------|------|----|------|
| | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位: 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明:

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位: 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值:

单位: 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

计划资产:

单位: 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

设定受益计划净负债(净资产)

单位: 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明:

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明:

其他说明:

49、专项应付款

单位: 元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|----|------|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|------|

其他说明:

50、预计负债

单位: 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|----|------|------|------|
|----|------|------|------|

其他说明, 包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明:

51、递延收益

单位: 元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|----|------|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|------|

涉及政府补助的项目:

单位: 元

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------|------|----------|-------------|------|------|-------------|
|------|------|----------|-------------|------|------|-------------|

其他说明:

52、其他非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

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 | 60,000,000.00 | 20,000,000.00 | | | | 20,000,000.00 | 80,000,000.00 |

其他说明：

2014年9月，公司首次向社会公众投资者定价发行人民币普通股(A股) 2,000.00万股，共计募集货币资金人民币223,800,000.00元，扣除与发行有关费用人民币53,816,771.30元，公司实际募集资金净额为人民币169,983,228.70元，其中计入“股本”人民币20,000,000.00元，计入“资本公积—股本溢价”人民币149,983,228.70元。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的金融工具 | 期初 | | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末 | |
|-----------|----|------|------|------|------|------|----|------|
| | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

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) | 49,062,815.61 | 149,983,228.70 | | 199,046,044.31 |
| 合计 | 49,062,815.61 | 149,983,228.70 | | 199,046,044.31 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2014年9月，公司首次向社会公众投资者定价发行人民币普通股(A股) 2,000.00万股，共计募集货币资金人民币223,800,000.00元，扣除与发行有关费用人民币53,816,771.30元，公司实际募集资金净额为人民币

币169,983,228.70元，其中计入“股本”人民币20,000,000.00元，计入“资本公积—股本溢价”人民币149,983,228.70元。

56、库存股

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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 | |

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：

58、专项储备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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 | 15,862,684.12 | 3,733,102.45 | | 19,595,786.57 |
| 合计 | 15,862,684.12 | 3,733,102.45 | | 19,595,786.57 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期盈余公积增加系按本期净利润10.00%提取的法定盈余公积金。

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 | 136,764,157.04 | 101,706,491.23 |
| 调整后期初未分配利润 | 136,764,157.04 | 101,706,491.23 |

| | | |
|-------------------|----------------|----------------|
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 37,331,024.45 | 45,619,628.68 |
| 减：提取法定盈余公积 | 3,733,102.45 | 4,561,962.87 |
| 提取任意盈余公积 | 0.00 | |
| 应付普通股股利 | 6,000,000.00 | 6,000,000.00 |
| 期末未分配利润 | 164,362,079.04 | 136,764,157.04 |

调整期初未分配利润明细：

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

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 | 138,491,107.25 | 70,456,926.30 | 197,419,132.59 | 97,451,541.38 |
| 合计 | 138,491,107.25 | 70,456,926.30 | 197,419,132.59 | 97,451,541.38 |

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 | 1,432,556.81 | 5,161,996.62 |
| 城市维护建设税 | 429,223.87 | 364,440.50 |
| 教育费附加 | 306,588.38 | 260,314.76 |
| 合计 | 2,168,369.06 | 5,786,751.88 |

其他说明：

63、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|---------------|
| 营销费用 | 7,114,324.98 | 13,422,086.10 |
| 客服费用 | 523,071.69 | 765,903.04 |
| 合计 | 7,637,396.67 | 14,187,989.14 |

其他说明：

64、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 研究开发费用 | 10,282,786.79 | 9,604,388.62 |
| 人工费用 | 8,635,831.90 | 8,547,965.06 |
| 折旧及摊销费用 | 3,115,075.28 | 3,353,233.52 |
| 房屋租赁及物业费 | 868,408.80 | 1,845,884.02 |
| 其他费用 | 2,831,784.41 | 2,617,998.97 |
| 合计 | 25,733,887.18 | 25,969,470.19 |

其他说明：

65、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出 | | |
| 减：利息收入 | 1,860,183.65 | 2,558,225.15 |
| 其他 | 14,379.08 | 10,078.94 |
| 合计 | -1,845,804.57 | -2,548,146.21 |

其他说明：

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 | -2,230,740.60 | 4,327,140.23 |
| 合计 | -2,230,740.60 | 4,327,140.23 |

其他说明：

67、公允价值变动收益

单位：元

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

其他说明：

68、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 国债回购收益 | 452,895.78 | 67,078.22 |
| 银行理财产品收益 | 5,957,583.55 | 2,046,704.11 |
| 合计 | 6,410,479.33 | 2,113,782.33 |

其他说明：

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 | | 47.85 | |
| 其中：固定资产处置利得 | | 47.85 | |
| 政府补助 | 160,000.00 | 67,000.00 | 160,000.00 |
| 其他 | 11,195.20 | 44,800.27 | 11,195.20 |
| 合计 | 171,195.20 | 111,848.12 | 171,195.20 |

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 |
|----------------------------|------------|-----------|-------------|
| 金融行业移动通信服务平台 研发项目经费 | 100,000.00 | | 与收益相关 |
| 移动展业保险行业系统的研 发与应用项目奖励 | 60,000.00 | | 与收益相关 |
| 2010-2011 年度北京市西城区 非公奖励 | | 67,000.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 160,000.00 | 67,000.00 | -- |

其他说明：

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 | 430.87 | 951.48 | 430.87 |
| 其中：固定资产处置损失 | 430.87 | 951.48 | 430.87 |
| 其他 | 809.16 | 12,045.04 | 809.16 |
| 合计 | 1,240.03 | 12,996.52 | 1,240.03 |

其他说明：

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 | 4,818,304.39 | 7,006,755.31 |
| 递延所得税费用 | 1,002,178.87 | 1,830,635.92 |
| 合计 | 5,820,483.26 | 8,837,391.23 |

(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 | 43,151,507.71 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 6,472,726.16 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 95,771.91 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 59,305.78 |
| 研发费用加计扣除对所得税的影响 | -807,320.59 |
| 所得税费用 | 5,820,483.26 |

其他说明

72、其他综合收益

详见附注。

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 |
|---------------|------------|--------------|
| 收到的银行存款利息收入 | 821,544.97 | 3,631,588.66 |
| 收往来款、备用金、保证金等 | 171,176.71 | 602,602.13 |
| 合计 | 992,721.68 | 4,234,190.79 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|--------------|---------------|
| 支付的管理费用 | 3,212,483.14 | 4,121,308.35 |
| 支付的销售费用 | 4,073,089.16 | 5,918,124.29 |
| 支付的往来款项、押金及备用金 | 338,000.00 | |
| 支付的其他款项 | 119,970.51 | 227,763.03 |
| 合计 | 7,743,542.81 | 10,267,195.67 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
| | | |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
| | | |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
| | | |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|--------------|------------|
| 支付的发行证券律师费用 | 1,250,000.00 | |
| 支付的发行证券审计费用 | 1,063,100.00 | 890,000.00 |
| 支付的信息披露费 | 2,670,000.00 | |
| 支付的发行推介费、印刷费用等 | 239,984.30 | 7,771.60 |
| 合计 | 5,223,084.30 | 897,771.60 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

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 | 37,331,024.45 | 45,619,628.68 |
| 加：资产减值准备 | -2,230,740.60 | 4,327,140.23 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 3,074,861.72 | 3,274,086.62 |
| 无形资产摊销 | 40,213.56 | 79,146.90 |
| 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） | 430.87 | 903.63 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -6,410,479.33 | -2,113,782.33 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 1,002,178.87 | 1,830,635.92 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -58,276.63 | 2,424,328.37 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 53,376,054.98 | -45,314,934.32 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -14,591,808.31 | 3,226,911.54 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 71,533,459.58 | 13,354,065.24 |
| 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 | 255,883,042.25 | 65,574,539.21 |
| 减：现金的期初余额 | 65,574,539.21 | 158,565,325.79 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | 1,000,000.00 |
| 减：现金等价物的期初余额 | 1,000,000.00 | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 189,308,503.04 | -91,990,786.58 |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

| | 金额 |
|-----|----|
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |

| | |
|-----|----|
| 其中： | -- |
|-----|----|

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

| | 金额 |
|-----|----|
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |

其他说明：

(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 | 255,883,042.25 | 65,574,539.21 |
| 其中：库存现金 | 28,960.41 | 59,359.41 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 255,854,081.84 | 65,515,060.08 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | 119.72 |
| 二、现金等价物 | | 1,000,000.00 |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | 1,000,000.00 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 255,883,042.25 | 66,574,539.21 |

其他说明：

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|----|--------|------|
|----|--------|------|

其他说明：

本报告期内无所有权受到限制的资产。

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 |
|----|--------|------|-----------|
|----|--------|------|-----------|

其他说明：

(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

78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

79、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本 | 股权取得比例 | 股权取得方式 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|--------|--------|--------|--------|--------|-----|----------|---------------|----------------|
|--------|--------|--------|--------|--------|-----|----------|---------------|----------------|

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**(6) 其他说明****2、同一控制下企业合并****(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

| 被合并方名称 | 企业合并中取得的权益比例 | 构成同一控制下企业合并的依据 | 合并日 | 合并日的确定依据 | 合并当期期初至合并日被合并方的收入 | 合并当期期初至合并日被合并方的净利润 | 比较期间被合并方的收入 | 比较期间被合并方的净利润 |
|--------|--------------|----------------|-----|----------|-------------------|--------------------|-------------|--------------|
| | | | | | | | | |

其他说明：

(2) 合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

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 | |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(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 |
|-------|----------|--------------|----------------|------------|
|-------|----------|--------------|----------------|------------|

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(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 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |

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 |

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(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

其他说明:

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

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营 企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法 |
|-----------------|-------|-----|------|------|----|-----------------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| | | | | | | |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有 20%以下表决权但具有重大影响, 或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:

(2) 重要合营企业的主要财务信息

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位: 元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-----------------|------------|------------|
| 合营企业: | -- | -- |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | -- | -- |
| 联营企业: | -- | -- |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | -- | -- |

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

| 合营企业或联营企业名称 | 累积未确认前期累计认的损失 | 本期末确认的损失（或本期分享的净利润） | 本期末累积未确认的损失 |
|-------------|---------------|---------------------|-------------|
|-------------|---------------|---------------------|-------------|

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

| 共同经营名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例/享有的份额 | |
|--------|-------|-----|------|------------|----|
| | | | | 直接 | 间接 |

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为外汇风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

(一) 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止2014年12月31日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收账款总额74.19%（2013年12月31日：76.92%）。

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求,以确保维持充裕的现金储备;同时持续监控是否符合借款协议的规定,从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺,以满足短期和长期的资金需求。

截止2014年12月31日,本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

| 项目 | 期末余额 | | | | | |
|--------|----------------|----------------|----------------|------|------|------|
| | 账面净值 | 账面原值 | 1年以内 | 1-2年 | 2-5年 | 5年以上 |
| 货币资金 | 255,883,042.25 | 255,883,042.25 | 255,883,042.25 | | | |
| 应收账款 | 17,783,165.80 | 21,507,879.10 | 21,507,879.10 | | | |
| 其他应收款 | 2,498,220.62 | 2,643,915.11 | 2,643,915.11 | | | |
| 其他流动资产 | 154,844,467.29 | 154,844,467.29 | 154,844,467.29 | | | |
| 小计 | 431,008,895.96 | 434,879,303.75 | 434,879,303.75 | | | |
| 应付账款 | 9,479,338.24 | 9,479,338.24 | 9,479,338.24 | | | |
| 其他应付款 | 538,942.06 | 538,942.06 | 538,942.06 | | | |
| 小计 | 10,018,280.30 | 10,018,280.30 | 10,018,280.30 | | | |

续:

| 项目 | 期初余额 | | | | | |
|--------|----------------|----------------|----------------|------|------|------|
| | 账面净值 | 账面原值 | 1年以内 | 1-2年 | 2-5年 | 5年以上 |
| 货币资金 | 65,574,539.21 | 65,574,539.21 | 65,574,539.21 | | | |
| 应收账款 | 67,170,555.29 | 73,542,306.20 | 73,542,306.20 | | | |
| 其他应收款 | 1,106,291.65 | 1,106,291.65 | 1,106,291.65 | | | |
| 其他流动资产 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 | | | |
| 小计 | 233,851,386.15 | 240,223,137.06 | 240,223,137.06 | | | |
| 应付账款 | 17,443,494.51 | 17,443,494.51 | 17,443,494.51 | | | |
| 其他应付款 | 757,812.90 | 757,812.90 | 757,812.90 | | | |
| 小计 | 18,201,307.41 | 18,201,307.41 | 18,201,307.41 | | | |

(三) 市场风险

1. 外汇风险

截止2014年12月31日,本公司无外币金融资产和外币金融负债。

1. 利率风险

截止2014年12月31日,本公司无短期借款、长期借款等金融负债。目前本公司未面临利率风险。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位: 元

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|----|-----------|------------|------------|----|
| | 第一层次公允价值计 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| | | | | |

| | | | | |
|--------------|----|----|----|----|
| | 量 | | | |
| 一、持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |
| 二、非持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|-------|-----|------|------|--------------|---------------|
|-------|-----|------|------|--------------|---------------|

本企业的母公司情况的说明

本公司控股股东、实际控制人为钱永耀先生。

钱永耀先生直接持有本公司3,207.06万股股份，通过天津智汇投资合伙企业（有限合伙）间接持有本公司55.08万股股份，直接及间接持有的股份占本公司总股本的40.78%。

钱永耀先生，1965年生，中国国籍，无境外居留权，硕士。本公司创始人，2006年1月至2011年3月任无线天利有限执行董事。现任公司董事长。

本企业最终控制方是钱永耀。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注无。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注无。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|-----------|--------|
|-----------|--------|

其他说明

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 |
|------------------|--------------------------|
| 钱永耀 | 董事长、控股股东、实际控制人 |
| 邝青 | 董事、总经理、分公司总经理、股东 |
| 谢清 | 董事、副总经理、董事会秘书 |
| 熊长青 | 董事 |
| 徐筱筠 | 独立董事 |
| 闫长乐 | 独立董事 |
| 刘及欧 | 独立董事 |
| 郭志远 | 监事会主席 |
| 葛智光 | 监事 |
| 吴占凯 | 监事 |
| 张劲 | 分公司总经理、副总经理 |
| 李克华 | 技术总监 |
| 郗巧玲 | 副总经理 |
| 陈洪亮 | 财务总监 |
| 钱永美 | 持有公司 5%以上股份的股东 |
| 江阴鑫源投资有限公司 | 持有公司 5%以上股份的股东、钱永美所控制的企业 |
| 天津智汇投资合伙企业（有限合伙） | 持有公司 5%以上股份的股东 |
| 孙巍 | 股东 |
| 上海天彩投资管理有限公司 | 钱永美女士控制的公司 |
| 上海杭信投资管理有限公司 | 钱永耀先生任该公司总经理 |
| 北京当当网信息技术有限公司 | 熊长青先生担任该公司首席系统官 |

其他说明

注1、2014年2月17日，本公司召开2013年度股东大会，会议审议通过董事会换届选举的议案，本公司原独立董事陈蕊任职期满，不再担任独立董事，选举徐筱筠为第二届董事会独立董事。

注2、2014年1月20日，本公司召开职工代表大会，会议选举郭志远为公司第二届监事会监事；2014年2月20日，本公司召开第二届监事会第一次会议，选举郭志远为公司第二届监事会主席，本公司原监事会主席翟静任职期满，不再担任监事会主席。

注3、2014年2月17日，本公司召开2013年度股东大会，会议审议通过监事会换届选举的议案，选举吴占凯为第二届监事会监事，本公司原监事白璐任职期满，不再担任监事。

注4、2014年2月20日，本公司召开第二届董事会第一次会议，会议通过聘任副总经理的议案，聘任谢清、张劲为公司副总经理，吕彤、戚滨宏任职期满，不再担任副总经理。

注5、2014年10月24日，本公司召开第二届董事会第七次会议，会议通过了聘任副总经理的议案，聘任郜巧玲为公司副总经理，同意郜巧玲辞去财务总监职务，聘期自本次董事会审议通过之日起至第二届董事会届满为止。

2014年10月24日，本公司召开第二届董事会第七次会议，会议通过财务总监的议案，聘任陈洪亮先生为公司财务总监，聘期自本次董事会审议通过之日起至第二届董事会届满为止。

注6、2015年1月董事会收到公司副总经理郜巧玲女士的辞职报告，郜巧玲女士因个人原因辞去其所担任的副总经理职务。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
|-----|--------|-------|-------|

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|--------|-----------|-------|
| 北京当当网信息技术有限公司 | 短信服务费 | 71,490.96 | |
| 合计 | -- | 71,490.96 | |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|-------|--------|-----------|-----------|
| | | | |

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
|-------|--------|----------|----------|
| | | | |

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

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 |
|-----|------|-------|-------|------------|
| | | | | |

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|------|-----|-----|----|
| 拆入 | | | | |
| 拆出 | | | | |

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
| | | | |

(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 | 373.60 | 439.79 |

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|-----|------|------|------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| | | | | | |

(2) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|-----|--------|--------|
| | | | |

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

 适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

 适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

 适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

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

本公司不存在需要披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

| 项目 | 内容 | 对财务状况和经营成果的影响数 | 无法估计影响数的原因 |
|----------|---|----------------|------------|
| 股票和债券的发行 | 本公司第二届董事会第十次会议于 2015 年 3 月 17 日审议通过了《关于公司向特定对象非公开发行股票方案的议案》，本次非公开发行的股票种类为境内上市人民币普通股（A 股），每股面值为人民币 1.00 元，发行股票数量不超过 1,000 万股（含 1,000 万股），募集资金总额不超过 35,036.00 万元，在扣除发行费用后将全部用于互联网保险平台项目和补充流动资金。本议案尚需提交公司 2015 年第二次临时股东大会审议。 | | |
| 重要的对外投资 | 本公司第二届董事会第九次会议于 2015 年 1 月 28 日审议通过了《关于收购上海誉好数据技术有限公司部分股权的议案》：为增强公司盈利能力，发挥业务协同效应，提升公司竞争力，公司拟与上海誉好数据技术有限公司 | | |

| | | | |
|--|---|--|--|
| | (以下简称“上海誉好”)的股东齐亚魁、杨长发、张凯、王陈娟、杨晶晶签署《股权转让协议》，公司拟以现金方式作价 8,239.14 万元收购上海誉好 80% 的股权。截止财务报表批准报出日股权变更已办理完工商变更登记手续，股权转让价款已支付完毕。 | | |
|--|---|--|--|

2、利润分配情况

单位：元

| | |
|-----------|--------------|
| 拟分配的利润或股利 | 7,472,000.00 |
|-----------|--------------|

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

截止财务报告日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

| 会计差错更正的内容 | 处理程序 | 受影响的各个比较期间报表项目名称 | 累积影响数 |
|-----------|------|------------------|-------|
| | | | |

(2) 未来适用法

| 会计差错更正的内容 | 批准程序 | 采用未来适用法的原因 |
|-----------|------|------------|
| | | |

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

| 项目 | 收入 | 费用 | 利润总额 | 所得税费用 | 净利润 | 归属于母公司所有者的终止经营利润 |
|------|----|----|------|-------|-----|------------------|
| 其他说明 | | | | | | |

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

本公司属信息技术服务行业，主要提供的劳务内容为第二类增值电信业务中的信息服务业务。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

本公司作为承租人的经营租赁

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|------------|--------------|
| 办公用房 | 336,009.90 | 1,153,522.99 |
| 合计 | 336,009.90 | 1,153,522.99 |

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

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 | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 1,000.00 0.00 | 4.65% | 1,000.00 0.00 | 100.00% | | 1,270.6 02.52 | 1.73% | 1,270,602 .52 | 100.00% | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 18,841.0 10.03 | 87.60% | 1,057.84 4.23 | 5.61% | 17,783.16 5.80 | 71,310, 042.65 | 96.96% | 4,139,487 .36 | 5.80% | 67,170,555. 29 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 1,666.86 9.07 | 7.75% | 1,666.86 9.07 | 100.00% | | 961,661 .03 | 1.31% | 961,661.0 3 | 100.00% | |
| 合计 | 21,507.8 79.10 | 100.00% | 3,724.71 3.30 | 17.32% | 17,783.16 5.80 | 73,542, 306.20 | 100.00% | 6,371,750 .91 | 8.66% | 67,170,555. 29 |

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

单位：元

| 应收账款（按单位） | 期末余额 | | | |
|--------------|--------------|--------------|---------|--|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 广州珺鑫通信技术有限公司 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 100.00% | 因广州珺鑫通信技术有限公司（后更名为广州珺鑫品牌策划有限公司）欠本公司通信服务费用 127.06 万元，未能如期支付，本公司将其起诉至法院。2014 年 3 月 13 日，上海市黄浦区人民法院出具民事调解书（[2014]黄浦民二[商]初字第 229 号），广州珺鑫通信技术有限公司实际欠本公司通信服务费用 127.00 万元，经法院 |

| | | | | |
|----|--------------|--------------|----|---|
| | | | | 调解, 本公司与广州珺鑫通信技术有限公司达成协议, 广州珺鑫通信技术有限公司向本公司支付欠款 100.00 万元, 其中: 2014 年 5 月 31 日前支付 30.00 万元、2014 年 7 月 31 日前支付 35.00 万元、2014 年 9 月 30 日前支付 35.00 万元。如广州珺鑫通信技术有限公司有一期未按约履行, 本公司有权要求其支付 123.00 万元, 并就其未履行部分一并申请执行。截至 2014 年 12 月 31 日, 本公司正在向法院申请对该笔款项强制执行。 |
| 合计 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | -- | -- |

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

单位: 元

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|---------------|--------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内分项 | | | |
| 1 年以内小计 | 18,122,444.53 | 906,122.23 | 5.00% |
| 1 至 2 年 | 504,112.98 | 50,411.30 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 161,631.17 | 48,489.35 | 30.00% |
| 3 年以上 | 52,821.35 | 52,821.35 | 100.00% |
| 合计 | 18,841,010.03 | 1,057,844.23 | 5.61% |

确定该组合依据的说明:

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

(2) 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 0.00 元; 本期收回或转回坏账准备金额 2,647,037.61 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|-------------------|---------------|--------|
| 中国移动通信集团广东有限公司 | 17,183,106.11 | 货币资金收回 |
| 中国移动通信集团北京有限公司 | 17,300,951.70 | 货币资金收回 |
| 中国电信股份有限公司上海分公司 | 4,520,562.38 | 货币资金收回 |
| 中国移动通信集团上海有限公司 | 4,415,551.05 | 货币资金收回 |
| 中国太平洋人寿保险股份有限公司 | 3,848,389.90 | 货币资金收回 |
| 中国移动通信有限公司政企客户分公司 | 3,219,075.00 | 货币资金收回 |
| 中国人民财产保险股份有限公司 | 2,188,406.10 | 货币资金收回 |
| 中国移动通信集团山东有限公司 | 1,277,562.62 | 货币资金收回 |
| 合计 | 53,953,604.86 | -- |

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|-----|------------|
| 销售款 | 270,602.52 |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|--------------|--------|------------|-------|---------|-------------|
| 广州珺鑫通信技术有限公司 | 销售款 | 270,602.52 | 见下面说明 | 管理层审批 | 否 |
| 合计 | -- | 270,602.52 | -- | -- | -- |

应收账款核销说明：

因广州珺鑫通信技术有限公司（后更名为广州珺鑫品牌策划有限公司）欠本公司通信服务费用127.06万元，未能如期支付，本公司将其起诉至法院。2014年3月13日，上海市黄浦区人民法院出具民事调解书（[2014]黄浦民二[商]初字第229号），广州珺鑫通信技术有限公司实际欠本公司通信服务费用127.00万元，经法院调解，本公司与广州珺鑫通信技术有限公司达成协议，广州珺鑫通信技术有限公司向本公司支付欠款100.00万元，其中：2014年5月31日前支付30.00万元、2014年7月31日前支付35.00万元、2014年9月30日前支付35.00万元。如广州珺鑫通信技术有限公司有一期未按约履行，本公司有权要求其支付123.00万元，并就其未履行部分一并申请执行。

截至2014年12月31日，本公司正在向法院申请对该笔款项强制执行。

(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的比例(%) | 已计提坏账准备 |
|------|------|-----------------|---------|
| | | | |

| | | | |
|-----------------|---------------|-------|--------------|
| 交通银行太平洋信用卡中心 | 6,234,347.29 | 28.99 | 311,717.36 |
| 中国移动通信集团广东有限公司 | 3,979,152.96 | 18.50 | 198,957.65 |
| 中国移动通信集团上海有限公司 | 2,466,845.69 | 11.47 | 123,342.28 |
| 中国太平洋人寿保险股份有限公司 | 2,276,490.00 | 10.58 | 113,824.50 |
| 广州珺鑫通信技术有限公司 | 1,000,000.00 | 4.65 | 1,000,000.00 |
| 合计 | 15,956,835.94 | 74.19 | 1,747,841.79 |

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------------------|------------------|---------|----------------|-------|------------------|------------------|---------|------|------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 2,643.91 5.11 | 100.00% | 145,694. 49 | 5.51% | 2,498,220 .62 | 1,106.2 91.65 | 100.00% | | | 1,106,291.6 5 |
| 合计 | 2,643.91 5.11 | 100.00% | 145,694. 49 | 5.51% | 2,498,220 .62 | 1,106.2 91.65 | 100.00% | | | 1,106,291.6 5 |

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 年以内小计 | 216,000.00 | 10,800.00 | 5.00% |
| 1 至 2 年 | 1,348,944.87 | 134,894.49 | 10.00% |
| 合计 | 1,564,944.87 | 145,694.49 | 9.31% |

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 145,694.49 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
| | | |

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的其他应收款核销情况:

单位: 元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
| | | | | | |

其他应收款核销说明:

(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 |
|-------|--------------|--------------|
| 通道费用 | 1,564,944.87 | |
| 业务保证金 | 1,064,404.00 | 877,404.00 |
| 备用金 | 4,146.24 | 13,146.24 |
| 其他 | 10,420.00 | 215,741.41 |
| 合计 | 2,643,915.11 | 1,106,291.65 |

(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 |
|--------------------|-------|------------|-------|------------------|-----------|
| 中国移动通信集团北京有限公司城区三分 | 通道费用 | 613,343.30 | 1-2 年 | 23.20% | 61,334.33 |

| 公司 | | | | | |
|---------------------|-------|--------------|-------|--------|------------|
| 中国移动通信集团北京有限公司房山分公司 | 通道费用 | 373,598.22 | 1-2 年 | 14.13% | 37,359.82 |
| 北京点讯通达信息技术有限公司 | 通道费用 | 318,212.51 | 1-2 年 | 12.04% | 31,821.25 |
| 广州芯媒信息科技有限公司 | 通道费用 | 216,000.00 | 1 年以内 | 8.17% | 10,800.00 |
| 中国联通股份有限公司上海分公司 | 业务保证金 | 200,000.00 | 3-4 年 | 7.56% | |
| 合计 | -- | 1,721,154.03 | -- | 65.10% | 141,315.40 |

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|------|----------|------|------|---------------|
| | | | | |

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

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 |
| | | | | | | |

(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 |
|-------|------|------|------|------|----------|----------|
| | | | | | | |

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|------|------|--------|------|------|------|------|------|------|----|------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下 | 其他综合 | 其他权益 | 宣告发放 | 计提减值 | 其他 | | |
| | | | | | | | | | | | |

| | | | | 确认的投 资损益 | 收益调整 | 变动 | 现金股利 或利润 | 准备 | | | |
|--------|--|--|--|-------------|------|----|-------------|----|--|--|--|
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |

(3) 其他说明

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 | 138,491,107.25 | 70,456,926.30 | 197,419,132.59 | 97,451,541.38 |
| 合计 | 138,491,107.25 | 70,456,926.30 | 197,419,132.59 | 97,451,541.38 |

其他说明：

本期按完工百分比法确认提供劳务的收入确认金额前五大的汇总金额7,162,514.93元，占本期全部营业收入总额的比例5.17%。

5、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 国债回购收益 | 452,895.78 | 67,078.22 |
| 银行理财产品收益 | 5,957,583.55 | 2,046,704.11 |
| 合计 | 6,410,479.33 | 2,113,782.33 |

6、其他

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 | -430.87 | |
| 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） | 160,000.00 | |

| | | |
|--------------------|--------------|----|
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 6,410,479.33 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 10,386.04 | |
| 减：所得税影响额 | 987,084.32 | |
| 合计 | 5,593,350.18 | -- |

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 | 11.74% | 0.57 | 0.57 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 9.99% | 0.49 | 0.49 |

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

4、会计政策变更相关补充资料

适用 不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位：元

| 项目 | 2013 年 1 月 1 日 | 2013 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|-------|----------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 158,565,325.79 | 65,574,539.21 | 255,883,042.25 |
| 应收账款 | 29,049,047.23 | 67,170,555.29 | 17,783,165.80 |

| | | | |
|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 预付款项 | 3,506,357.15 | 9,041,581.68 | 1,217,166.31 |
| 应收利息 | 1,241,334.55 | 1,031,291.59 | 2,368,746.71 |
| 其他应收款 | 2,054,908.76 | 1,106,291.65 | 2,498,220.62 |
| 存货 | 4,420,286.12 | 1,995,957.75 | 2,054,234.38 |
| 其他流动资产 | | 100,000,000.00 | 154,844,467.29 |
| 流动资产合计 | 198,837,259.60 | 245,920,217.17 | 436,649,043.36 |
| 非流动资产： | | | |
| 固定资产 | 41,918,709.67 | 41,581,562.89 | 38,575,612.31 |
| 在建工程 | 1,915,035.60 | | |
| 无形资产 | 136,365.74 | 57,218.84 | 17,005.28 |
| 递延所得税资产 | 3,492,342.74 | 1,661,706.82 | 659,527.95 |
| 非流动资产合计 | 47,462,453.75 | 43,300,488.55 | 39,252,145.54 |
| 资产总计 | 246,299,713.35 | 289,220,705.72 | 475,901,188.90 |
| 流动负债： | | | |
| 应付账款 | 4,153,142.52 | 17,443,494.51 | 9,479,338.24 |
| 预收款项 | 2,302,985.38 | 383,890.54 | 228,247.29 |
| 应付职工薪酬 | 11,849,294.28 | 5,311,811.26 | 1,160,484.35 |
| 应交税费 | 4,589,251.25 | 3,634,039.74 | 1,490,267.04 |
| 其他应付款 | 1,335,011.83 | 757,812.90 | 538,942.06 |
| 流动负债合计 | 24,229,685.26 | 27,531,048.95 | 12,897,278.98 |
| 非流动负债： | | | |
| 负债合计 | 24,229,685.26 | 27,531,048.95 | 12,897,278.98 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 60,000,000.00 | 60,000,000.00 | 80,000,000.00 |
| 资本公积 | 49,062,815.61 | 49,062,815.61 | 199,046,044.31 |
| 盈余公积 | 11,300,721.25 | 15,862,684.12 | 19,595,786.57 |
| 未分配利润 | 101,706,491.23 | 136,764,157.04 | 164,362,079.04 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 222,070,028.09 | 261,689,656.77 | 463,003,909.92 |
| 所有者权益合计 | 222,070,028.09 | 261,689,656.77 | 463,003,909.92 |
| 负债和所有者权益总计 | 246,299,713.35 | 289,220,705.72 | 475,901,188.90 |

5、其他

第十节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的2014年度报告文本；
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 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原稿。
- 五、其他有关资料。
- 六、以上备查文件的备置地点：公司证券部