



## 2014 年年度报告

股票代码：002231

证券简称：奥维通信

披露日期：2015 年 04 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、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2014 年 12 月 31 日公司总股本 356,800,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.10 元(含税)，送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

公司负责人杜方、主管会计工作负责人李继芳及会计机构负责人(会计主管人员)许兵声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本报告中所涉及的未来规划、发展战略等前瞻性描述，属于计划性事项，并不代表公司对未来年度的盈利预测，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请广大投资者注意投资风险。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介.....	6
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第四节 董事会报告.....	10
第五节 重要事项.....	30
第六节 股份变动及股东情况 .....	35
第七节 优先股相关情况 .....	40
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	41
第九节 公司治理.....	47
第十节 内部控制.....	53
第十一节 财务报告.....	55
第十二节 备查文件目录 .....	139

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、奥维通信	指	奥维通信股份有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
3G	指	第三代移动通信技术
4G	指	按照 ITU 定义的 IMT-Advanced 标准，包括了 LTE-Advanced 与 WirelessMan-Advanced (802.16) 标准
LTE	指	全称是 Long Term Evolution，是一种由国际标准化组织 3GPP 主导的 3G 演进技术，被公认为 4G 时代的无线接入技术。按照双工方式可分为频分双工 (FDD-LTE) 和时分双工 (TDD-LTE) 两种
NCS	指	全称是 Noise Cancellation System，噪声消除系统
ICS	指	全称是 Interference Cancellation System，干扰消除系统
WIFI	指	Wi-Fi 是一种可以将个人电脑、手持设备（如 PDA、手机）等终端以无线方式互相连接的技术。
WIA-PA	指	全称是 Wireless Networks for Industrial Automation Process Automation，面向工业过程自动化的工业无线网络标准，是中国工业无线联盟针对过程自动化领域制定的 WIA 子标准，是基于 IEEE 802.15.4 标准的用于工业过程测量、监视与控制的无线网络系统。
近三年	指	2014 年度、2013 年度、2012 年度
报告期、本报告期	指	2014 年度
元、万元	指	人民币元、万元

## 重大风险提示

本公司请投资者认真阅读本年度报告全文，并特别注意下列风险因素：可能存在的核心人员流失风险、整合及管理风险、行业竞争及业务拓展风险、应收账款风险，有关风险因素内容与对策措施已在本报告中第四节“董事会报告七、公司未来发展的展望”部分予以描述。敬请广大投资者注意投资风险。

## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

股票简称	奥维通信	股票代码	002231
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	奥维通信股份有限公司		
公司的中文简称	奥维通信		
公司的外文名称（如有）	ALLWIN TELECOMMUNICATION CO.,LTD		
公司的法定代表人	杜方		
注册地址	沈阳市浑南新区高歌路 6 号		
注册地址的邮政编码	110179		
办公地址	沈阳市浑南新区高歌路 6 号		
办公地址的邮政编码	110179		
公司网址	<a href="http://www.syallwin.com">http://www.syallwin.com</a>		
电子信箱	pub@allwintelecom.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吕琦	
联系地址	沈阳市浑南新区高歌路 6 号	
电话	024-83782200	
传真	024-83782200	
电子信箱	lvqi@allwintelecom.com	

### 三、信息披露及备置地点

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

### 四、注册变更情况

	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	2000 年 12 月 21 日	沈阳市工商行政管理局	210132000004052	210132001623285	00162328-5
报告期末注册	2014 年 05 月 22 日	沈阳市工商行政管理局	210132000004052	210132001623285	00162328-5
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变化				
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更				

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市西城区西直门南大街 2 号成铭大厦 C21 层
签字会计师姓名	陆红、郎海红、戴明

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

### 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）	438,495,236.54	340,956,365.19	28.61%	397,791,742.02
归属于上市公司股东的净利润（元）	7,818,073.81	-48,094,415.42	116.26%	50,908,409.76
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-3,912,605.93	-54,648,657.35	92.84%	49,506,807.95
经营活动产生的现金流量净额（元）	-3,787,493.99	-112,754,880.25	96.64%	-95,157,874.89
基本每股收益（元/股）	0.0219	-0.1348	116.25%	0.1427
稀释每股收益（元/股）	0.0219	-0.1348	116.25%	0.1427
加权平均净资产收益率	1.21%	-7.20%	8.41%	7.54%
	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减	2012 年末
总资产（元）	856,810,180.54	825,112,824.55	3.84%	797,791,586.08
归属于上市公司股东的净资产（元）	651,637,319.06	643,517,217.95	1.26%	691,611,633.37

#### 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。

##### 3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

适用  不适用

### 三、非经常性损益项目及金额

√ 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）	4,151,861.94	341,543.95	14,776.30	主要为处置固定资产获得的利得及损失。报告期内为合理配置内部资源，重新整合了机构设置，并贯彻公司预算管理体制，提高资产使用效率，清理、处置了部分车辆、电子设备等资产。
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）	6,855,772.21	6,731,366.67	1,703,800.00	主要为因研究开发、技术更新及改造获得的各项政府补助及奖励资金，按照会计准则规定计入当期损益。
债务重组损益	3,465,107.95			主要为大额采购货款债务重组利得。公司因资金紧张问题欠付了供应商大额的采购货款，为了继续与供应商建立良好的合作关系，保证公司经营稳定、顺利进行，公司与重要合作供货单位签订了债务豁免协议。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-157,966.25	1,331.31	-145,116.37	
减：所得税影响额	2,371,841.58	130,000.00	171,858.12	
少数股东权益影响额（税后）	212,254.53	390,000.00		
合计	11,730,679.74	6,554,241.93	1,401,601.81	--

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

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2014年，全球经济处于危机过后的温和复苏期，并逐步趋于稳定，新兴市场表现疲弱，世界经济仍处在国际金融危机后的深度调整期。报告期内，中国经济运行缓中趋稳，经济结构调整逐见成效，经济发展由转型期向新常态迈进。国内通信市场上4G建设拉开序幕，运营商开始加快基站建设步伐，无线网络优化覆盖市场亦重启招投标活动，公司在管理层的带领下通过加强内部管理，合理配置内部资源，提高资产使用效率等手段有效的降低了期间费用，提升了公司盈利能力，快速的走出前期低谷，实现了全年扭亏为盈的经营目标。

### 二、主营业务分析

#### 1、概述

项目	本报告期	上年同期	同比 增减	变动原因
营业收入	438,495,236.54	340,956,365.19	28.61%	主要系受运营商 4G 投资建设影响，公司本期业务量大幅增加所致
营业成本	301,296,472.24	241,000,475.45	25.02%	主要系本期业务量增加所致
销售费用	24,810,659.34	32,542,045.10	-23.76%	主要系公司加强预算管理，节约差旅费、办公费、招待费等费用所致
管理费用	69,414,043.32	100,359,719.82	-30.83%	主要系公司加强预算管理，精简机构，节约各项费用开支所致
财务费用	2,560,489.81	1,159,617.56	120.80%	主要系支付借款利息增加所致。
所得税费用	-1,458,127.67	-10,552,745.98	86.18%	主要系公司本期盈利增加所致
研发投入	16,868,228.74	32,116,697.74	-47.48%	主要系公司优化人员结构，减少人工费用支出所致
经营活动产生的现金流量净额	-3,787,493.99	-112,754,880.25	96.64%	主要系本报告期内销售商品、提供劳务收到的现金及收到的其它与经营活动有关的现金增加，购买商品、接受劳务支付的现金及支付的其它与经营活动有关的现金减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-355,259.18	-9,486,726.76	96.26%	主要系本报告期内处置固定资产、无形资产和其它长期资产收到的现金增加及购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	-8,149,229.98	56,163,876.65	-114.51%	主要系本报告期内偿还债务支付的现金比上年同期增加所致

公司回顾总结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，公司继续向管理要效益，完成了组织架构的优化与工作流程的梳理，进一步明确了岗位职责及人员配置，实现了人力资源的合理配置和优化组合，有效的降低了运营成本、提高了运营效率，为公司控制运营成本目标的实现打下坚实基础。报告期内，公司明确了通信、养老信息化、广电、军品四大事业部及中科奥维工业传感网为主导的业务布局模式。

1、通信事业部依托公司强大的研发优势、长期积累的技术底蕴及丰富的网络规划及优化经验，针对4G网络信号特点及2G、3G、4G多频多模组网带来的复杂情况，通过制订科学、合理的施工方案并快速组建交付团队，高效的完成网络优化与覆盖，切实保障了网络质量，得到了运营商的认可与好评。同时，通信事业部及时针对运营商招标情况，抓住市场机遇，加大了对设备器件类产品的投入，改进过往的生产模式，提升了公司资源配置能力和供应链管理水平和供应链管理水平，完成了预期的业绩目标。在业务链条延伸上，公司积极与运营商开展合作，探索基于移动互联网的增值业务模式。

2、养老事业部利用前期探索与积累获得的运营模式，加大市场拓展力度，在全国多个重点地区搭建养老信息化网络平台，就与运营商进行深入合作、共同开展增值业务进行探索与尝试，在取得预期目标的同时，也发现了一些前进道路中的新问题，为业务进一步的拓展积累了许多宝贵经验。

3、广电事业部做出战略调整，在市场机会不明朗的情况下，与通信事业部进行资源整合，保留了核心技术人员并有效的降低了运营成本。

4、中科奥维加快了在工业传感网领域的扩展步伐，完成了拥有自主核心技术的WIA-PA产品开发与测试，形成了面向石油领域的整体解决方案，并得到客户的一致认可，形成了良好的示范效应及未来发展的可行模式。

报告期内，在董事会及公司管理层的带领下，公司上下齐心协力求发展，以增收入、降成本为主要目标，继续发挥公司研发与渠道双重优势，通过提升内部管理水平、加快行业布局进度、坚持人才发展战略等手段，成功走出了前期市场低迷的困境，实现了扭亏为盈的战略目标。

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、收入

说明

2014年公司实现营业收入43,849.52万元，其中网络优化覆盖设备实现收入19,354.94万元，比上年同期增加110.35%；系统集成及技术服务实现收入22,094.28万元，比上年同期减少9.59%；行业应用产品实现收入2,400.30万元，比上年同期增加425.31%。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

公司重大的在手订单情况

适用  不适用

公司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

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	91,954,092.96
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	20.97%

公司前 5 大客户资料

适用  不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	26,087,371.79	5.95%
2	客户二	20,315,642.80	4.63%
3	客户三	16,872,272.14	3.85%
4	客户四	16,537,274.70	3.77%
5	客户五	12,141,531.53	2.77%
合计	--	91,954,092.96	20.97%

### 3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	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	
通信设备制造行业	原材料	146,998,020.14	48.79%	78,578,262.35	32.61%	87.07%
通信设备制造行业	人工工资	16,013,938.75	5.31%	19,556,744.15	8.11%	-18.12%
通信设备制造行业	其他费用及成本	138,284,513.35	45.90%	142,865,468.95	59.28%	-3.21%

产品分类

单位：元

产品分类	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	
网络优化覆盖设备	原材料	129,124,875.37	42.86%	66,433,777.34	27.57%	94.37%

网络优化覆盖设备	人工工资	3,532,005.01	1.17%	3,047,490.62	1.27%	15.90%
网络优化覆盖设备	其他费用及成本	4,028,653.69	1.34%	7,355,524.45	3.05%	-45.23%
系统集成及技术服务	原材料	7,371,443.52	2.45%	9,268,320.19	3.85%	-20.47%
系统集成及技术服务	人工工资	12,481,933.74	4.14%	16,509,253.53	6.85%	-24.39%
系统集成及技术服务	其他费用及成本	132,975,891.84	44.13%	134,513,918.98	55.81%	-1.14%
行业应用产品	原材料	10,501,701.25	3.49%	2,876,164.82	1.19%	265.13%
行业应用产品	人工工资		0.00%		0.00%	
行业应用产品	其他费用及成本	1,279,967.82	0.42%	996,025.52	0.41%	28.51%

说明

无

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	61,379,893.37
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	50.12%

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	19,246,889.73	15.72%
2	供应商二	16,534,794.39	13.50%
3	供应商三	10,168,453.06	8.30%
4	供应商四	8,545,054.47	6.98%
5	供应商五	6,884,701.72	5.62%
合计	--	61,379,893.37	50.12%

#### 4、费用

单位：万元

费用项目	2014年度	2013年度	同比增减幅度（%）	2012年度
销售费用	2,481.07	3,254.20	-23.76%	3,075.34
管理费用	6,941.40	10,035.97	-30.83%	10,190.08
财务费用	256.05	115.96	120.81%	-455.63
资产减值损失	4,620.63	2,779.86	66.22%	1,177.19
所得税费用	-145.81	-1,055.27	86.18%	378.84

(1) 管理费用较上年同期减少30.83%，主要系报告期内公司加强预算管理，精简机构，节约各项费用开支所；

(2) 财务费用较上年同期增加120.81%，主要系报告期内支付借款利息增加所致；

(3) 资产减值损失较上年同期增加66.22%，主要系应收中广传播集团有限公司款项计提坏账准备增加所致；

(4) 所得税费用较上年同期增加86.18%，主要系本报告期公司盈利增加所致；

## 5、研发支出

报告期内公司研发支出总额为1,686.82万元，占公司最近一期经审计净资产的2.55%，占公司营业收入比重为3.85%。研发支出与去年同期比较下降47.48%主要是公司对研发产品进行部分调整，同时优化人员结构，减少人工费用支出所致。

## 6、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	370,364,015.38	338,355,145.72	9.46%
经营活动现金流出小计	374,151,509.37	451,110,025.97	-17.06%
经营活动产生的现金流量净额	-3,787,493.99	-112,754,880.25	96.64%
投资活动现金流入小计	5,254,715.00	763,371.00	588.36%
投资活动现金流出小计	5,609,974.18	10,250,097.76	-45.27%
投资活动产生的现金流量净额	-355,259.18	-9,486,726.76	96.26%
筹资活动现金流入小计	110,000,000.00	61,982,433.68	77.47%
筹资活动现金流出小计	118,149,229.98	5,818,557.03	1,930.56%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,149,229.98	56,163,876.65	-114.51%
现金及现金等价物净增加额	-12,217,512.85	-66,321,193.51	81.58%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

(1) 经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加96.64%，主要系本报告期内销售商品、提供劳务收到的现金及收到的其它与经营活动有关的现金增加，购买商品、接受劳务支付的现金及支付的其它与经营活动有关的现金减少所致；

(2) 投资活动现金流入较上年同期增加588.36%，主要系本报告期内处置固定资产收回的现金较上年同期增加所致；

(3) 投资活动现金流出较上年同期减少45.27%，主要系本报告期内购建固定资产支付的现金少于上年同期所致；

(4) 投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加96.26%，主要系本报告期内处置固定资产、无形资产和其它长期资产收回的现金较上年同期增加所致；

(5) 筹资活动现金流入较上年同期增加77.47%，主要系取得借款收到的现金增加所致；

(6) 筹资活动现金流出较上年同期增加1,930.56%，主要系偿还借款支付的现金增加所致；

(7) 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少114.51%，主要系本报告期内偿还借款支付的现金增加所致；

(8) 现金及现金等价物净增加额较上年同期增加81.58%，主要系经营活动产生的现金流量净额增加所致。

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

本年度经营活动的现金流量与净利润的差异原因主要是运营商回款周期导致的应收账款增加，使公司销售商品、提供劳务收到的现金少于营业外收入的实现数。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年 同期增减
分行业						
通信设备制造业	438,495,236.54	301,296,472.24	31.29%	28.61%	25.02%	1.97%
分产品						
网络优化覆盖设备	193,549,407.75	136,685,534.07	29.38%	110.35%	77.89%	12.89%
系统集成及技术服务	220,942,806.77	152,829,269.10	30.83%	-9.59%	-4.66%	-3.58%
行业应用产品	24,003,022.02	11,781,669.07	50.92%	425.31%	204.26%	35.66%
分地区						
东 北	173,068,381.33	118,268,793.16	31.66%	-11.22%	-2.78%	-5.94%
华 东	121,513,129.83	94,217,858.20	22.46%	170.46%	138.35%	10.44%
中 南	80,257,411.13	49,098,718.63	38.82%	24.55%	-2.30%	16.81%
西 南	45,403,992.15	30,622,092.21	32.56%	73.95%	50.42%	10.55%
西 北	8,628,152.24	5,136,930.66	40.46%	95.01%	54.66%	15.53%
海 外	9,624,169.86	3,952,079.38	58.94%	57.18%	-32.89%	55.12%

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1年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

## 四、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	105,937,958.41	12.36%	119,173,471.26	14.44%	-2.08%	
应收账款	443,661,777.70	51.78%	356,850,628.12	43.25%	8.53%	
存货	157,463,133.43	18.38%	180,612,662.77	21.89%	-3.51%	
固定资产	70,547,735.62	8.23%	75,109,787.88	9.10%	-0.87%	

### 2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2014 年		2013 年		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
短期借款	45,000,000.00	5.25%	50,100,000.00	6.07%	-0.82%	

### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

## 五、核心竞争力分析

报告期内,公司的核心竞争力未发生重大变化。公司核心竞争力主要体现在以下几个方面:

### 1、自主研发能力和创新能力

目前公司已经掌握了射频放大技术、数字化技术、超线性功放技术、回波抵消技术等关键技术,陆续开发出数字光纤直放站、数字NCS直放站、数字ICS直放站、数字微波拉远直放站、数字多媒体直放站等高技术含量、高附加值的新产品,并通过与中国科学院沈阳自动化研究所合资成立沈阳中科奥维科技股份有限公司,取得了WIA-PA标准物联网核心技术,该技术经过国家标准化委员会和国际IEC标准委员会审定成为了中华人民共和国国家标准和IEC国际标准,是在国际上与Wireless HART被承认的仅有的两个国际标准之一。

截至本报告报出日我公司目前拥有专利95项,其中发明专利9项;实用新型专利69项;外观设计专利17项。公司已被认定为“辽宁省民营企业博士后科研基地”、“辽宁省微波与射频实验室”、“辽宁省省级企业技术中心”、“国家火炬计划软件产业基地骨干企业”及“国家火炬计划重点高新技术企业”,取

得了中华人民共和国工业和信息化部颁发的《通信信息网络系统集成企业资质证书甲级》，中国人民解放军总装备部颁发的《装备承制单位注册证书》、《武器装备科研生产许可证》并被编入《中国人民解放军装备承制单位名录》。

## 2、产业布局和产品结构

公司涉足无线网络优化覆盖设备、无线网络优化覆盖系统集成与技术服务、数字电视无线覆盖、工业传感网及养老信息化产业。公司专业为电信运营商开发生产不同制式的同频、移频直放站、光纤传输直放站、基站放大器、干线放大器、无源微波器件、天线、专业软件及网管监控等产品；专业为广电运营商开发生产室内外移动多媒体广播UHF频段直放站放大器、移动多媒体广播发射机、地面国标发射机、无源微波器件、天线、专业软件及网管监控等产品；专业提供室内信号分布系统、室外直放站系统、小区深度覆盖系统、基站延伸放大系统、智能载波调度系统、智能网管监控系统等全面解决方案；专业面向石油、化工、电力、冶金四大重点工业行业，提供基于WIA-PA无线网络产品、无线传感器、WIA-PA IC芯片、集成服务四大业务的用于实现工业自动化过程数据监测及控制的一体化解决方案；通过老人手机、养老信息化运营平台为老年人提供基本增值服务。

## 3、质量管理和服务能力

公司先后通过了GB/T19001-2008/ISO9001:2008质量管理体系、GB/T24001-2004/ISO14001:2环境管理体系、GB/T28001-2011/OHSAS18001:2007职业健康安全认证。在无线网络优化覆盖系统集成领域，公司积累了丰富的经验和良好的客户关系，能根据运营商的个性化需求提供设计、组合、安装、运行、维护服务等一揽子解决方案，使客户不需要单独选择设备供应商或系统集成服务商，提高网络优化覆盖效率。公司凭借良好的快速反应和解决技术难题的能力，成功获得多个重点项目的网络优化覆盖工程。

# 六、投资状况分析

## 1、对外股权投资情况

### (1) 对外投资情况

适用  不适用

公司报告期无对外投资。

### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

**(3) 证券投资情况**

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

**(4) 持有其他上市公司股权情况的说明**

适用  不适用

公司报告期末持有其他上市公司股权。

**2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况**

**(1) 委托理财情况**

适用  不适用

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。

**3、募集资金使用情况**

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

**4、主要子公司、参股公司分析**

适用  不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
南京奥维居家养老云服务中心	子公司	服务业	提供居家养老服务	2,000,000.00	1,101,245.30	1,094,629.42		-708,591.85	-658,591.85
天津市虚拟	子公司	服务业	提供生活医	1,000,000.0	713,185.72	710,149.60	350,000.00	-591,821.06	-591,877.70

养老服务中 心			疗卫生、精 神慰藉服务	0					
甘肃民维虚 拟养老服务 中心	子公司	服务业	虚拟养老信 息平台的建 设、运营和 维护	1,000,000.0 0	192,671.38	190,941.72		-769,173.92	-769,173.92
沈阳中科奥 维科技股份 有限公司	子公司	通信制造业	无线网络产 品的研发、 生产及销 售, 网络系 统集成及综 合布线等	30,770,000. 00	23,459,634. 76	19,999,578. 04	3,806,195.9 6	-9,869,786. 39	-6,553,187. 22
厦门市智慧 养老服务中 心	子公司	服务业	居家养老信 息化平台建 设及运营服 务等	1,000,000.0 0	970,334.12	792,416.95		-207,583.05	-207,583.05

主要子公司、参股公司情况说明

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司 目的	报告期内取得和处置子公司 方式	对整体生产和业绩的影响
丽江奥维居家养老服务中心	提高资产使用效率, 降低经营 成本	对外转让	无重大影响

## 5、非募集资金投资的重大项目情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 七、公司未来发展的展望

### 1、行业发展趋势

在过去的一年里, 受益于4G网络发展, 中国通信行业仍处在高速增长之中, 中国移动继在2013年以抢跑的策略开启4G建设后, 又凭借TD-LTE牌照在2014年持续加大4G建设力度, 其4G网络在全国范围内的广度覆盖基本完成, 4G建设重心将逐渐开始转向高价值区域的深度覆盖。受竞争驱动的影响, 中国联通和中国电信也将在2015年加大对4G部署力度, 加速4G网络建设的步伐。

同时, 3G网络的广泛应用与4G网络的不断成熟以及智能移动终端迅速普及, 促使移动通信领域已从传统的2G时代简单的通信、通话功能向现在的移动互联网领域衍生。移动互联网作为互联网的核心组成部分,

将受益于李克强总理在《政府工作报告》中提出的“互联网+”行动计划，并进一步促进互联网向经济社会各领域的渗透及改变，推动行业的整体前行。

## 2、公司发展战略

公司立足于通信及信息化领域，实行多元化发展战略，坚持以市场需求为导向、以技术创新为核心、以客户满意为目标，采取内生式增长与外延式扩张并进的手段，利用自身在移动通信领域长期积累的技术经验和客户资源，抓住移动互联网带来的发展契机，形成“通信+互联网”的业务布局，向移动互联网平台运营商提升和转变，突破现有发展瓶颈，创造盈利亮点。

## 3、公司经营计划

2015年公司将围绕多元化发展战略制定年度目标：扎根通信领域，在保障传统网络优化覆盖设备及系统集成技术服务业务平稳增长的同时，积极延伸业务链条与运营商开展基于移动互联网的增值业务合作；重新规划养老信息化业务，明确新的盈利模式；努力实现工业传感网业务在行业领域的突破；力争完成军品项目的列装。

2015年，公司将做好以下各项工作：

### （1）管理控制方面

继续推行依托全面预算、面向绩效考核的“计划——预算——考核”管控体系，深入落实事业部及部门绩效责任制，明确年度目标任务、直接责任人与进度节点，公司逐月进行稽核。同时继续规范财务内控体系，完善财务规章制度，强化财务工作执行力，持续提高财务决算和财务信息质量，通过费用控制和预算管理手段，切实控制成本费用，推动公司业务有序开展。

### （2）业务发展方面

2014年，在通信业务上，公司将不断提高网络优化产品及系统集成技术服务的核心竞争力，以“服务+产品”的运营模式满足运营商的需求，实现业务的平稳增长；在养老信息化业务上，公司在保持现有重点区域稳定发展的同时，缩减部分业务发展缓慢、资金使用效率低的区域，积极探索新的盈利模式，实现公司内部资源的合理配置；在工业传感网业务上，依托自有核心技术及前期取得的示范效应，加快产业化步伐、加大市场拓展力度，力争实现经营业绩的大幅增长；在军品业务上，抓住军队正大力发展通信信息化建设的机遇，依托公司研发实力与内部资源，推进前期项目的立项进程，争取实现早日列装的目标。同时积极开展与部队院校合作，通过精准定位，实现重点目标。

### （3）资本运作方面

公司将坚持内生式增长与外延式扩张并进的发展战略。2015年，公司将重点借力收购兼并手段，充分发挥上市公司的整合优势，利用在移动领域长期积累的实践经验、竞争优势与客户资源，进一步加强同移

动运营商在移动互联网领域的合作，实现公司多元化发展的战略目标，形成“通信+互联网”的业务布局，为公司的跨越式发展打下坚实基础。因筹划非公开发行股份事项，公司股票自2015年3月24日起开始停牌。公司将在停牌期间全力推进相关事项的进程，争取能给广大股东满意的答卷并早日复牌。

#### **(4) 人才激励方面**

高素质的人才 是公司核心竞争力的直接体现，公司始终坚持人才发展战略，重视核心人才的引进与培养工作。2015年，公司将继续完善薪酬制度体系，健全公司长期、有效的激励约束机制，为公司发展注入内在活力和动力，有效地将股东利益、公司利益和员工利益结合在一起，更好地促进公司长期、持续、健康发展。

#### **4、公司2015年度的资金需求和使用计划**

公司2015年度的资金需求主要来自以下几个方面：（1）维持和发展公司业务的日常运营资金需求；（2）可能的收购兼并产生的资金需求。公司将采取以下措施确保资金来源：（1）加强应收账款管理，及时回收货款，提高应收账款周转率；（2）加强存货管理，降低存货占用的资金，提高存货周转率；（3）向金融机构申请授信，确保资金供应，满足公司发展需求。

#### **5、未来风险因素**

##### **(1) 核心人员流失风险**

人才是企业未来发展的核心资源，公司将进一步完善人才培养与激励机制，以吸引和留住人才。

##### **(2) 整合及管理风险**

外延式扩张在加快公司的资产与业务规模增长速度的同时，将增加公司经营决策和风险控制难度。公司组织架构和管理体系需要向更有效率的方向发展。公司将进一步规范管理体系，促进企业文化、管理团队、业务拓展、产品研发设计、财务统筹等方面进一步融合，实现并购重组带来的协同效应，保障公司的健康稳定运行。

##### **(3) 行业竞争及业务拓展风险**

受益于4G网络发展，目前网络优化覆盖行业景气度有所提升，但行业竞争仍然激烈。公司将紧跟行业发展方向，提高公司的竞争力和核心优势，采取积极有效的经营管理措施，促进业务的持续健康发展。同时，公司近年来积极拓展新的业务领域、开拓新的产品市场，加大了公司的经营风险。公司将做好经营管理工作，严格执行财务预算制度，加强对业务风险的掌控力度，根据经营计划并结合市场实际情况做好业务拓展工作，降低经营风险。

##### **(4) 应收账款风险**

公司应收账款较大，主要是根据行业特点，公司合同的执行期及结算周期较长，且存在运营商延迟验

收、结算的可能。同时，公司对中广传播集团有限公司的应收账款账龄较长，风险较大。2015年公司将采取积极措施、运用多种手段催收应收账款，提高公司资金使用效率，改善公司现金流状况，进一步降低风险。

## 八、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

## 九、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用  不适用

自2014年1月26日起，财政部陆续修订了《企业会计准则第2号——长期股权投资》、《企业会计准则第9号——职工薪酬》、《企业会计准则第30号——财务报表列报》、《企业会计准则第33号——合并财务报表》、《企业会计准则第37号——金融工具列报》，以及颁布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》八项具体会计准则。根据财政部的要求，上述准则自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。根据财政部的规定，公司自2014年7月1日起执行上述准则。执行上述准则，不会对本公司财务报表产生重大影响。

## 十、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

## 十一、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

1、公司本期根据董事会决议，于2014年9月2日在厦门市民政局独自出资办妥设立登记手续，取得厦民政字第040060号的〈民办非企业单位登记证书〉。厦门市智慧养老服务中心注册资本100.00万元，本公司出资占注册资本100%，故从该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2、公司本期根据董事会决议，将丽江奥维居家养老服务中心对外转让，于2014年9月29日起不再纳入合并财务报表范围。

## 十二、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

公司近 3 年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

**2014年度利润分配预案为：**经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的会审字[2015]1838号《审计报告》确认，公司2014年度实现净利润7,818,073.81元。截至2014年12月31日，公司可供股东分配利润115,376,623.14元。公司董事会拟以2014年12月31日公司总股本356,800,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币0.1元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。

**2013年度利润分配预案为：**经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的会审字[2014]1676号《审计报告》确认，公司2013年度实现净利润-48,094,415.42元。因为公司亏损，2013年度公司不提取法定盈余公积金。同时鉴于公司新业务拓展需要资金支持，故2013年度公司不分配，不转增。

**2012年度利润分配方案为：**根据公司行业拓展和业务转型需要，同时鉴于募集资金项目投产后，项目正常运营所需流动资金压力较大。为了降低财务成本，保证项目正常运转，提高公司未来盈利能力，公司2012年度拟不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

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股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的金额	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的比例
2014 年	3,568,000.00	7,818,073.81	45.64%		
2013 年		-48,094,415.42			
2012 年		50,908,409.76			

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

### 十三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.10
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	356,800,000
现金分红总额（元）（含税）	3,568,000.00
可分配利润（元）	115,376,623.14
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

经华普天经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的会审字[2015]1838 号《审计报告》确认，公司 2014 年度实现净利润 7,818,073.81 元。截至 2014 年 12 月 31 日，公司可供股东分配利润 115,376,623.14 元。公司董事会拟以 2014 年 12 月 31 日公司总股本 356,800,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.1 元（含税），不送红股，不以公积金转增股本，公司剩余未分配利润结转下一年度。

## 十四、社会责任情况

√ 适用 □ 不适用

奥维通信股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经辽宁省人民政府辽政[2005]252号《辽宁省人民政府关于沈阳奥维通信技术有限公司变更为奥维通信技术股份有限公司的批复》文件批准，在原沈阳奥维通信技术有限公司的基础上，整体变更设立的股份有限公司。公司属电信设备制造行业，主要为运营商提供移动通信网络优化覆盖设备及系统，包括方案设计、提供相关产品、设备安装及调试至达到与运营商约定的网络质量要求。公司于2008年5月12日在深圳证券交易所中小企业板上市，证券代码002231。公司总部位于辽宁省沈阳市浑南新区高歌路6号，注册资本35,680万元。公司已被认定为“辽宁省民营企业博士后科研基地”、“辽宁省微波与射频实验室”、“辽宁省省级企业技术中心”、“国家火炬计划软件产业基地骨干企业”及“国家火炬计划重点高新技术企业”，取得了中华人民共和国工业和信息化部颁发的《通信信息网络系统集成企业资质证书甲级》，中国人民解放军总装备部颁发的《装备承制单位注册证书》、《武器装备科研生产许可证》并被编入《中国人民解放军装备承制单位名录》。公司通过了ISO9001:2008质量体系认证，ISO14001环境管理体系认证和OHSAS18001职业健康安全管理体系认证。

企业是社会的组成部分，社会的和谐与可持续发展是企业基业长青的基础和保障。作为社会的一份子，企业要勇于承担社会责任，在创造利润、实现股东利益最大化的同时，还要承担起对利益相关者和全社会的责任，以实现企业与经济社会可持续发展的协调统一。2013年，公司进一步强化社会责任意识，认真践行可持续发展理念，建立健全治理规范，切实保障股东权益，坚决维护员工利益，实现企业与股东、债权人、员工的和谐发展，促进企业与社会的和谐进步，在履行企业社会责任的道路上迈出了坚实的步伐。

### 1、股东权益保护

公司股东和债权人的信任和支持是公司赖以生存和发展的基础，公司在稳健、快速发展的同时，坚持诚实守信、和谐共赢的理念，致力于提高发展的质量和效率，实现长期价值的最大化，追求企业和利益相关方共同利益的最大化，实现合作共赢、和谐发展，牢固树立公司诚信负责的市场形象。

#### (1) 不断完善公司治理结构，维护投资者利益

公司非常重视企业内部控制制度建设，自上市以来，股东大会、董事会、监事会“三会”运作不断规范，制度不断得到健全和完善，形成了一整套相互制衡、行之有效的内部管理和控制的制度体系，自觉地

持续深入开展治理活动；通过全面自查，及时发现公司治理过程中存在的问题，分析原因，积极整改，以夯实基础；不断完善法人治理结构，提升公司治理水平，提高公司效益，切实保障全体股东和债权人的合法权益。

报告期内，公司积极发挥内部审计的稽查功能，由内审内控部对控股子公司、各部门与财务报告和信息披露事务相关的内部控制制度的完整性、合理性及其实施的有效性进行检查和评估，完成了公司合规有效性内部评估等专项审计项目工作，充分发挥了监督、制约、评价作用，防微杜渐，有效预防并化解经营风险。

## **(2) 规范运作三会**

公司遵照《公司法》、《证券法》等相关法律法规的要求，建立了股东大会、董事会、监事会，形成了依据股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则、独立董事制度、董事会专门委员会工作细则等行为规范为依托的决策、管理、监督体系。报告期内公司根据实际情况召开了2次股东大会，股东大会的召集、召开程序，股东大会的会议通知、授权委托、提案、审议、投票、公告等均符合相关法律法规的规定，并由律师出席见证；公司能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，对部分重要议案提供网络投票表决方式，确保所有股东能够充分行使自己的权利。公司董事会现有董事5人，其中独立董事2人，超过董事总人数的三分之一，符合相关法律法规的规定。公司从生产经营的实际需求出发保证董事会的人员构成能够实现公司运营的高效性，公司董事勤勉尽责，对公司的实际情况进行全方位的了解与分析，按要求出席董事会会议，审议公司的各项提案，严格履行股东大会通过的各项议案，并通过董事会下设的审计、薪酬委员会对公司的日常生产经营活动进行督导。公司监事会现有监事3人，其中职工监事2人，超过监事总人数的三分之一，符合相关法律法规的规定。公司监事会成员结构合理，监事任职资格、选聘程序、构成符合有关法律法规的要求。公司监事通过列席董事会会议、定期检查公司财务等方式，对公司财务及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的权益。公司规范运作的三会制度保证了日常生产经营活动的合法性、有序性、高效性，从机构和制度性的层面为公司保障股东和债权人的利益提供了有力保障。

## **(3) 加强信息披露管理，建立良好的投资者关系**

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》及公司《信息披露管理制度》等法律法规的要求，切实履行信息披露义务。由董事会秘书负责信息披露管理和投资者关系管理等事务，做到信息披露工作的真实、准确、完整和及时。公司与《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》三家媒体签订了常年披露协议，及时发布各类公告；同时，公司建立了与投资者沟通的有效渠道，设置了专用电话，接受投资者咨询，并在巨潮资讯网站上建立了投资者关系平台，与投资者形成互动。

#### **(4) 持续回报股东**

公司一贯重视对投资者的合理回报，上市以来，本着为股东创造价值的核心理念，公司每年均进行现金分红、派送红股或资本公积金转增股本，给投资者带来丰厚的价值回报。公司制定了《未来三年股东回报规划年》（2012-2014年）。进一步完善公司分红制度，推动公司建立可科学、持续、稳定的分红机制，落实了分红回报股东的理念，从制度上保障了股东的良好收益。

### **2、员工权益保护**

公司坚持“以人为本”的理念，把实现和维护全体员工的利益作为工作的出发点和落脚点，保障员工的各项权益，促进员工的价值实现和全面发展，保护员工的身心健康，提升企业的凝聚力，实现员工与企业共同成长。

#### **(1) 严格标准，依法用工**

公司认真遵守《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》相关法律法规，建立了相对完善的用工管理制度。公司按照平等、自愿、协商一致的原则与员工签订劳动合同；劳动合同中关于劳动合同期限、工作内容、劳动保护和劳动条件、劳动报酬、劳动纪律、劳动合同终止条件、违反劳动合同的责任等主要条款齐全、合法；坚持对来自全国各地不同地区的员工不拘性别，不拘种族，不拘宗教，不拘社会归属，一视同仁、平等对待。尊重职工人格和保障职工合法权益，促进劳动关系的和谐稳定。

#### **(2) 落实责任，安全生产**

公司重视员工的安全生产，制定了《安全生产责任制和岗位责任制》、《员工消防安全培训制度》等一系列安全生产和突发事件处置制度。针对不同岗位每年定期为员工配备必要的劳动防护用品及保护设施，不定期地对公司生产安全进行全面排查并记录，有效提高员工的安全生产意识和自我保护能力。同时，公司坚持深入开展安全隐患排查治理活动，对查出的隐患或不安全因素要做到定时间、定整改期限、定整改负责人，以确保隐患和不安全因素及时有效地得到处理，有效预防和避免了隐患引起的安全事故。同时加大安全宣传培训力度，积极开展安全演练活动，通过演习使员工加深对工厂危险源的认识，提高员工对安全事故的应变能力。2014年，公司的安全生产情况平稳，没有发生重大劳动安全事故。

#### **(3) 保障权益，积极参保**

公司树立“以人为本”的科学理念，依据国家规定和标准从社会保障、健康、民主多方面、全方位的大力保障员工的合法权益。公司为员工构建完善的社会保障体系，依法为所有员工建立养老、医疗、工伤和失业保险，及时足额缴纳各项保险费用，最大限度地保障员工各项合法权益。同时，公司积极推进各项薪酬福利制度，遵循按劳分配、同工同酬的原则，按时足额发放员工薪酬，完善分配体系，通过制定、实施相关政策，有力地调动和促进员工的工作热情，激发员工的积极性。公司高度重视基层民主建设，健全和完善职工代表大会和工会组织，充分保障员工的知情权、建议权；公司职工代表大会选举的职工监事，

直接对公司经营决策行使相关权力。

#### **(4) 人本战略，加强培训**

公司始终高度重视职工的培训工作，建立完善的培训体系，以企业自我培训、外部聘请专家培训、与高校合作培训等多种形式开展员工入职培训、技能培训、员工拓展训练，并帮助员工做好职业生涯规划，在提升员工素质的同时，使员工有对企业的归属感，打造企业凝聚力。

### **3、客户、供应商的权益保护**

公司一直遵循“自愿、平等、等价有偿、诚实信用”的原则，积极构建和发展与客户、供应商的战略合作伙伴关系，注重与各相关方的沟通与协调，共同构筑信任与合作的平台，切实履行公司对客户、对供应商的社会责任。

公司建立了严格的质量控制体系，公司通过了ISO9001-2008质量管理体系、ISO14001环境管理体系认证和OHSAS18001职业健康安全管理体系认证。在严把产品质量关的同时，公司也建立了完善的售后服务体系。公司抽调技术经验丰富的人员成立了专门的售后服务部，形成了一支反应快速、能够切实为客户排除困难的售后服务队伍。

公司制定了《合同管理制度》、《采购控制程序》、《供应商管理制度》，并对公司采购申请与审批、采购计划、询价比价、供应商的选择与评定、供应商后续管理、采购合同等流程和授权审批事项进行了明确的规定，为供应商营造良好的竞争环境。

### **4、环境保护和回馈社会**

公司作为一家高科技企业，在公司的生产经营过程中除了生活废水外，公司无“三废”的产生。但是，公司仍然很注重环境保护和能源节约。在行政管理方面，制定用电管理办法等制度，规范公司日常的用电活动，积极提高所有员工的环保意识，鼓励员工从自身做起，保护环境。同时，积极倡导员工“绿色办公”，响应国家节能减排号召。鼓励无纸化办公、纸张回收；倡导科学合理地设定空调温度，提醒员工养成随手关灯、节约用水的好习惯，让每个员工从身边点滴小事做起，节约公司和社会资源，为推进节能减排、倡导绿色生活、建设生态文明、构建环境友好型社会贡献力量。

在创造经济效益的同时努力回报社会，是公司基本价值体系，创造就业机会，积极带动地方经济发展，积极承担社会责任，实现企业与社会和谐发展。公司在经营活动中，积极、主动地与政府部门、行业协会、监管机构以及相关媒体保持畅通的交流和联络，主动接受政府部门、监管机构的行政监督和监管检查，也非常重视社会公众及新闻媒体对公司的舆论监督和报道评论，力争营造友善、和谐的公共关系。依法经营，依法纳税，为社会和国家发展做贡献。公司把依法纳税作为履行社会责任、回馈社会的最基本要求，长期以来如实申报纳税，及时缴纳税款。公司在天津、甘肃、丽江设立虚拟养老服务中心，搭建“虚拟养老”平台，为居家老人提供紧急呼叫、居家家政、康复保健、法律维权、助餐送餐及日间照料等服务。

在创造经济效益的同时努力回报社会，是公司基本价值体系，2014年公司在股东和债权人保护、职工权益保护、客户及供应商权益保护、环境保护和回馈社会等方面做了大量工作，取得了良好的成绩，但与深圳证券交易所的要求还有一定距离，跟先进企业相比还存在一些差距。2015年，公司将继续广泛接受社会各界的监督，通过自身不断学习，并借鉴行业和其他企业、上市公司的先进经验，不断完善企业社会责任管理体系，把履行企业社会责任贯穿于企业经营和管理的各个环节，实现企业与社会的和谐发展。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

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

## 十五、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年01月14日	公司证券部	电话沟通	个人	陈先生	公司经营情况
2014年01月14日	公司证券部	电话沟通	个人	倪先生	公司经营情况
2014年01月14日	公司证券部	电话沟通	个人	邱先生	公司经营情况
2014年01月22日	公司证券部	电话沟通	个人	烟先生	公司经营情况
2014年01月27日	公司证券部	电话沟通	个人	刘先生	公司经营情况
2014年02月13日	公司证券部	电话沟通	个人	应女士	公司经营情况
2014年02月14日	公司证券部	电话沟通	个人	郭先生	公司经营情况
2014年02月14日	公司五楼会议室	实地调研	机构	泽熙投资	公司整体经营状况及未来发展
2014年02月17日	公司证券部	电话沟通	个人	孙先生	公司经营情况
2014年02月17日	公司五楼会议室	实地调研	机构	嘉实基金	公司整体经营状况及未来发展
2014年02月17日	公司五楼会议室	实地调研	机构	国泰君安	公司整体经营状况及未来发展
2014年02月20日	公司证券部	电话沟通	个人	牛先生	公司经营情况
2014年02月21日	公司证券部	电话沟通	个人	任先生	公司经营情况
2014年02月24日	公司证券部	电话沟通	个人	吕先生	公司经营情况
2014年02月24日	公司证券部	电话沟通	个人	齐先生	公司经营情况
2014年02月24日	公司证券部	电话沟通	个人	杨先生	公司经营情况

2014年02月25日	公司证券部	电话沟通	个人	樊先生	公司经营情况
2014年02月25日	天津市虚拟养老服务中心	实地调研	机构	国泰君安、嘉鑫控股、阳光资产管理、德瑞恒丰、海通证券、华安财保资管、华夏财富创新、融通基金、诺安基金、华安财宝、睿信投资、泽熙投资、银河证券、纽银基金、华夏基金	公司虚拟养老业务的经营情况及发展等
2014年02月25日	天津市虚拟养老服务中心	实地调研	个人	周家桢	公司虚拟养老业务的经营情况及发展等
2014年03月12日	公司证券部	电话沟通	个人	陈先生	公司经营情况
2014年03月17日	公司证券部	电话沟通	个人	陆先生	公司经营情况
2014年03月26日	公司证券部	电话沟通	个人	吴先生	公司经营情况
2014年04月03日	公司五楼会议室	实地调研	机构	中信证券	公司整体经营状况及未来发展
2014年04月24日	公司证券部	书面问询	机构	金融界	公司整体经营状况及未来发展
2014年04月24日	公司五楼会议室	实地调研	机构	纽银梅隆	公司整体经营状况及未来发展
2014年05月06日	公司五楼会议室	实地调研	机构	国泰君安、上投摩根基金	公司整体经营状况及未来发展
2014年05月14日	公司五楼会议室	实地调研	机构	华融证券	公司整体经营状况及未来发展
2014年05月22日	公司证券部	电话沟通	个人	齐先生	公司经营情况
2014年06月25日	公司证券部	电话沟通	个人	宋先生	公司经营情况
2014年11月03日	公司五楼会议室	实地调研	机构	长城证券	公司整体经营状况及未来发展
2014年11月21日	公司五楼会议室	实地调研	机构	中信证券、上海智尔投资、辽宁华邦投资、北京盛世景	公司整体经营状况及未来发展

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售资产。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

### 六、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。

## 七、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他关联交易

适用  不适用

公司向控股子公司沈阳中科奥维科技股份有限公司（以下简称“中科奥维”）出租位于沈阳市东陵区高歌路6-2号建筑面积约为4,174平方米的厂房，租赁期限为一年，租赁费用定为166.96万元/年。由于公司董事及高级管理人员孙金、陶林为中科奥维股东，并且孙金为中科奥维法定代表人，陶林为中科奥维监事，根据《深圳证券交易所股票上市规则》的相关规定，本次交易构成了关联交易。截至报告期末，该关联交易尚无后续变化。

关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
奥维通信股份有限公司关于与控股子公司签订房屋租赁合同的关联交易公告	2014年07月02日	巨潮资讯网，公告编号：2014-027

## 八、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

## (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

## (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、担保情况

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

## 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 4、其他重大交易

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

## 九、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

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
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	杜方、王崇梅、杜安顺	任职期间,每年转让的公司股份不得超过各自所持有公司股份的百分之二十五,且在离职后的半年内不转让各自持有的公司股份。	2007年03月12日	长期有效	严格履行

	杜方、王崇梅、 杜安顺	本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对奥维通信股份有限公司构成竞争的业务及活动,或拥有与奥维通信股份有限公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的控制权,或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。本人愿意承担因违反上述承诺而给奥维通信股份有限公司造成的全部经济损失。	2007 年 06 月 25 日	长期有效	严格履行
其他对公司中小股东所作承诺	杜方、王崇梅、 杜安顺	自减持之日起,连续六个月内通过证券交易系统出售的股份低于公司股份总数的 5% 。	2014 年 12 月 18 日	六个月	严格履行
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

**十、聘任、解聘会计师事务所情况**

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	35
境内会计师事务所审计服务的连续年限	10
境内会计师事务所注册会计师姓名	陆红、郎海红、戴明

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

**十一、监事会、独立董事（如适用）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

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、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、公司子公司重要事项

适用  不适用

## 十六、公司发行公司债券的情况

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	167,395,000	46.92%				-14,285,000	-14,285,000	153,110,000	42.91%
3、其他内资持股	167,395,000	46.92%				-14,285,000	-14,285,000	153,110,000	42.91%
境内自然人持股	167,395,000	46.92%				-14,285,000	-14,285,000	153,110,000	42.91%
二、无限售条件股份	189,405,000	53.08%				14,285,000	14,285,000	203,690,000	57.09%
1、人民币普通股	189,405,000	53.08%				14,285,000	14,285,000	203,690,000	57.09%
三、股份总数	356,800,000	100.00%				0	0	356,800,000	100.00%

股份变动的原因

适用  不适用

- 1、本报告期初，高管股份13,125,000股解锁，由有限售条件股份变为无限售条件股份。
- 2、报告期内离职董事持有的有限售条件股份1,160,000股解锁为无限售条件股份。

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

### 二、证券发行与上市情况

#### 1、报告期末近三年历次证券发行情况

适用  不适用

#### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	34,391	年度报告披露日前第 5 个交易日末普通股股东总数	27,755	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0			
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
杜方	境内自然人	25.36%	90,500,000	-17500000	81,000,000	9,500,000		
王崇梅	境内自然人	18.50%	66,000,000	-17500000	62,625,000	3,375,000		
杜安顺	境内自然人	3.11%	11,100,000		8,325,000	2,775,000		
中国光大银行股份有限公司—中欧新动力股票型证券投资基金（LOF）	其他	0.96%	3,439,953					
中国工商银行股份有限公司—中欧价值智选回报混合型证券投资基金	其他	0.44%	1,559,810					
胡颖	境内自然人	0.33%	1,190,000	-1130000	1,160,000	30,000		
高翔	境内自然人	0.28%	1,003,045					
北京大诚金园矿业技术开发有限公司	境内非国有法人	0.28%	982,200					
朱春梅	境内自然人	0.25%	900,000					
李连凤	境内自然人	0.25%	900,000					
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							

上述股东关联关系或一致行动的说明	王崇梅、杜安顺和杜方是一致行动人，王崇梅和杜安顺是夫妇，杜方系王崇梅和杜安顺夫妇的长子。		
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
杜方	9,500,000	人民币普通股	9,500,000
中国光大银行股份有限公司—中欧新动力股票型证券投资基金 (LOF)	3,439,953	人民币普通股	3,439,953
王崇梅	3,375,000	人民币普通股	3,375,000
杜安顺	2,775,000	人民币普通股	2,775,000
中国工商银行股份有限公司—中欧价值智选回报混合型证券投资基金	1,559,810	人民币普通股	1,559,810
高翔	1,003,045	人民币普通股	1,003,045
北京大诚金园矿业技术开发有限公司	982,200	人民币普通股	982,200
朱春梅	900,000	人民币普通股	900,000
李连凤	900,000	人民币普通股	900,000
朱晓明	835,200	人民币普通股	835,200
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	王崇梅、杜安顺和杜方为一致行动人，对于其他前 10 名无限售条件股东未知他们之间是否存在关联关系，也未知是否存在规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股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
杜方	中国	否
王崇梅	中国	否
杜安顺	中国	否

最近 5 年内的职业及职务	杜方先生自 2008 年以来任奥维通信股份有限公司董事长兼总裁；王崇梅女士自 2008 年以来任公司董事；杜安顺先生自 2008 年以来任公司股东代表监事。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人情况

自然人

实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
杜方	中国	否
王崇梅	中国	否
杜安顺	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	杜方先生自 2008 年以来任奥维通信股份有限公司董事长兼总裁；王崇梅女士自 2008 年以来任公司董事；杜安顺先生自 2008 年以来任公司股东代表监事。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



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

#### 四、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

在公司所知的范围内，没有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。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 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

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	期末持股数(股)
杜方	董事长、总裁	现任	男	47	2012年03月21日	2015年03月20日	108,000,000	0	17,500,000	90,500,000
王崇梅	董事	现任	女	70	2012年03月21日	2015年03月20日	83,500,000	0	17,500,000	66,000,000
孙金	董事	现任	女	46	2013年07月26日	2015年03月20日				
	副总裁	现任	女	46	2012年03月21日	2015年03月20日				
钟田丽	独立董事	现任	女	59	2012年03月21日	2015年03月20日				
修玉萍	独立董事	离任	女	45	2012年03月21日	2014年10月27日				
王君	独立董事	现任	男	43	2014年12月08日	2015年03月20日				
杜安顺	监事会主席	现任	男	70	2012年03月21日	2015年03月20日	11,100,000	0		11,100,000
曲函	监事	现任	女	36	2013年07月19日	2015年03月20日				
许兵	监事	现任	女	46	2013年07月19日	2015年03月20日				
杜凌	执行总裁	现任	男	45	2012年03月21日	2015年03月20日				
徐勇	副总裁	离任	男	34	2012年03月21日	2014年04月08日				
陶林	副总裁	现任	男	36	2012年03月21日	2015年03月20日				
吕琦	副总裁、董事会秘书	现任	男	40	2013年07月26日	2015年03月20日				
李继芳	财务总监	现任	女	44	2013年07月26日	2015年03月20日				

合计	--	--	--	--	--	--	202,600,000	0	35,000,000	167,600,000
										0

## 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

杜方先生，现任公司董事长兼总裁。生于1968年，本科学历，曾任职于辽宁省农业科学院、辽宁省邮电科学研究所，2007年4月被沈阳市总工会授予沈阳五一劳动奖章荣誉称号，2007年被中国软件协会系统与软件过程改进分会聘任为专家委员会委员，2008年10月获得沈阳市优秀科技工作者称号，2009年8月荣获第三届沈阳市科技创新积极分子称号。

王崇梅女士，现任公司董事。生于1945年，本科学历，曾任辽宁省宽甸县永甸小学教导主任、宽甸县电大工作站站长。

孙金女士，现任公司董事、副总裁。生于1969年，美国北弗吉尼亚大学MBA。先后担任教师、沈阳冀聘科技有限公司副总经理等职。2004年起就职本公司，历任辽宁办事处副总经理、辽宁办事处总经理，公司总经理助理兼辽宁办事处总经理，辽宁分公司总经理。

钟田丽女士，现任公司独立董事。生于1956年，东北大学教授、博士生导师。历任东北大学工商管理学院教师，副院长，现任东北大学工商管理学院财务管理研究所所长；学术兼职为辽宁省会计学会副会长、沈阳市会计学会副会长及中国会计学会教育分会理事，在国内财务研究领域具有一定的学术地位和影响；兼任沈阳化工股份有限公司独立董事、金杯汽车股份有限公司独立董事和联美控股股份有限公司独立董事。

王君，男，中国国籍，1972年5月出生，本科学历，自2009年起担任天职国际会计师事务所有限公司合伙人、副主任会计师、沈阳分所所长至今，兼任辽宁省注册会计师协会理事、沈阳萃华金银珠宝股份有限公司独立董事、阜新银行股份有限公司外部监事。王君先生从事审计行业14年，具有较丰富的大型国企审计、上市公司审计、企业投融资、资产重组经验。先后担任沈阳机床、惠天热电等上市公司的审计项目管理合伙人，多家拟上市公司的项目管理合伙人，管理过多家大中型国企的改制审计工作。

杜安顺先生，现任公司监事会主席。生于1945年，本科学历，曾任辽宁省宽甸县永甸小学教师、宽甸县委文教干部、县委组织部科长、宽甸县蚕业局书记、宽甸林业局督导员。

许兵女士，现任公司监事、财务部会计。生于1969年，本科学历。曾就职于市物资局建材公司担任财务部会计、东软集团有限公司担任财务部会计。

曲函女士，现任公司监事、总裁办主任。生于1979年，本科学历。曾就职于黑龙江公众信息产业集团担任事业部副总经理职务、沈阳市通联商融电脑工程有限公司担任行政部经理职务、沈阳北方交通重工集

团担任部长助理职务。

杜凌先生，现任公司执行总裁。生于1970年，本科学历，会计师职称。曾任职于黑龙江省农业银行国际业务部，中国光大银行黑龙江分行国际业务部，光大证券有限公司，大成基金管理有限公司，北京力源投资有限公司总经理。

陶林先生，现任公司副总裁。生于1979年，大专学历。历任工程技术督导、区域副经理、区域经理、采购部经理、质量管理部经理、质量管理中心总经理，总经理助理。

吕琦先生，现任公司副总裁、董事会秘书。生于1975年5月，会计专业大学本科学历，中级工程师，具备深圳证券交易所董事会秘书资格。曾任沈阳合金投资股份有限公司财务部经理助理、高级经理。2008年9月就职于公司证券部，担任公司证券部经理及证券事务代表。

李继芳女士，现任公司财务总监。生于1971年，毕业于北京核工业管理学院，会计师职称。曾任职于青海省塑料二厂财务部成本核算会计、沈阳慧通电脑科技有限公司财务部会计主管、辽宁佳地房地产开发有限公司财务部经理；2005年7月起就职本公司市场部，历任公司商务结算部经理、监事会职工代表监事，公司财务结算中心总经理。

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
钟田丽	东北大学工商管理学院财务管理研究所	所长	2002年01月01日		是
王君	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	合伙人、沈阳分所所长	2009年01月01日		是
在其他单位任职情况的说明	公司独立董事钟田丽女士及王君先生分别在其各自所在单位任职并领取薪酬				

### 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、确定依据

薪酬与考核委员会对董监高人员进行绩效考核，根据公司董监高述职及人力资源部及财务部出具的年度数据，对董监高人员进行绩效考核评定。报告期内，董事、监事、高级管理人员发生变化的，其薪酬自任职之日起计算或者至离任之日起截至。

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	从公司获得的应付报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际获得报酬

杜方	董事长、总裁	男	47	现任	45.7	45.7
王崇梅	董事	女	70	现任	0	0
孙金	董事、副总裁	女	46	现任	36.3	36.3
钟田丽	独立董事	女	59	现任	5.7	5.7
修玉萍	独立董事	女	45	离任	4.3	4.3
王君	独立董事	男	43	现任	0	0
杜安顺	监事会主席	男	70	现任	0	0
曲函	监事	女	36	现任	3	3
许兵	监事	女	46	现任	10.1	10.1
杜凌	执行总裁	男	45	现任	36.3	36.3
徐勇	副总裁	男	34	离任	8.3	8.3
陶林	副总裁	男	36	现任	30	30
吕琦	副总裁、董事会秘书	男	40	现任	30	30
李继芳	财务总监	女	44	现任	30	30
合计	--	--	--	--	239.7	0 239.7

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
徐勇	副总裁	解聘	2014年04月08日	工作变动
修玉萍	独立董事	离任	2014年10月27日	个人原因
王君	独立董事	被选举	2014年12月08日	

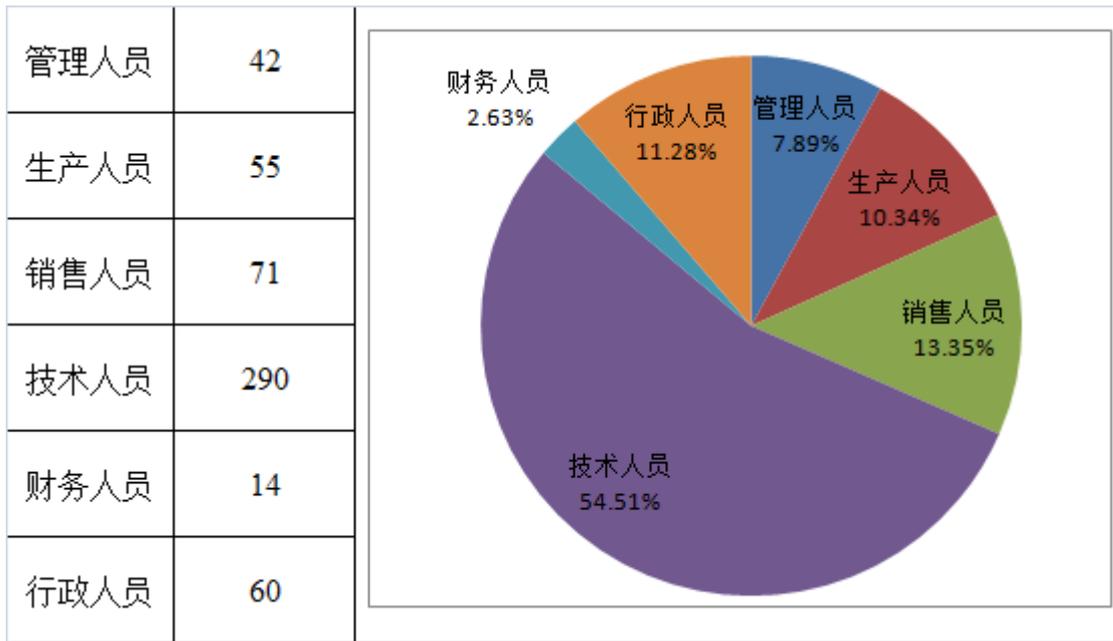
#### 五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

报告期无核心技术团队或关键技术人员变动。

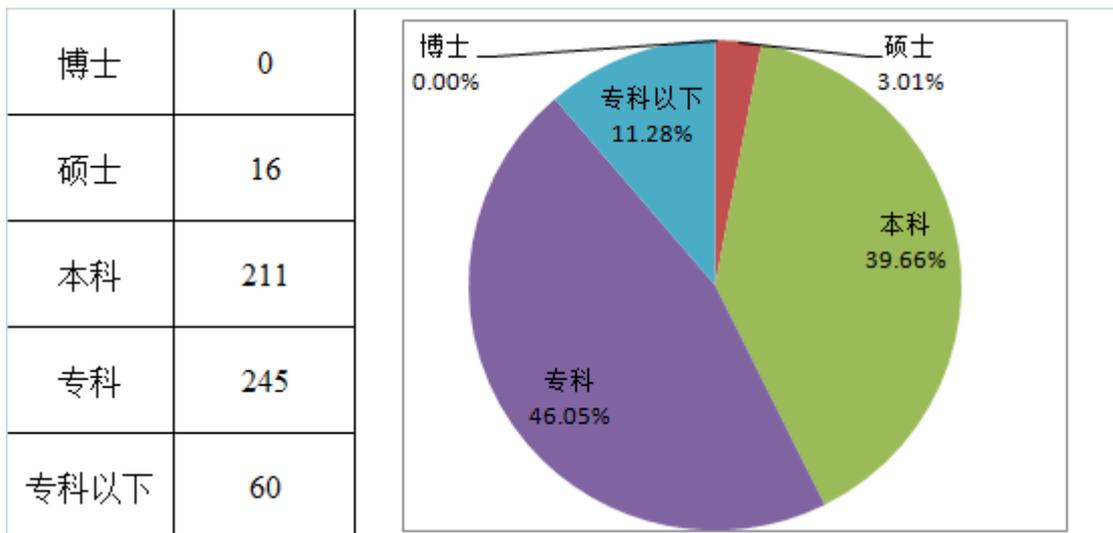
#### 六、公司员工情况

截止2014年12月31日，公司员工人数为532人（含控股公司人员）。

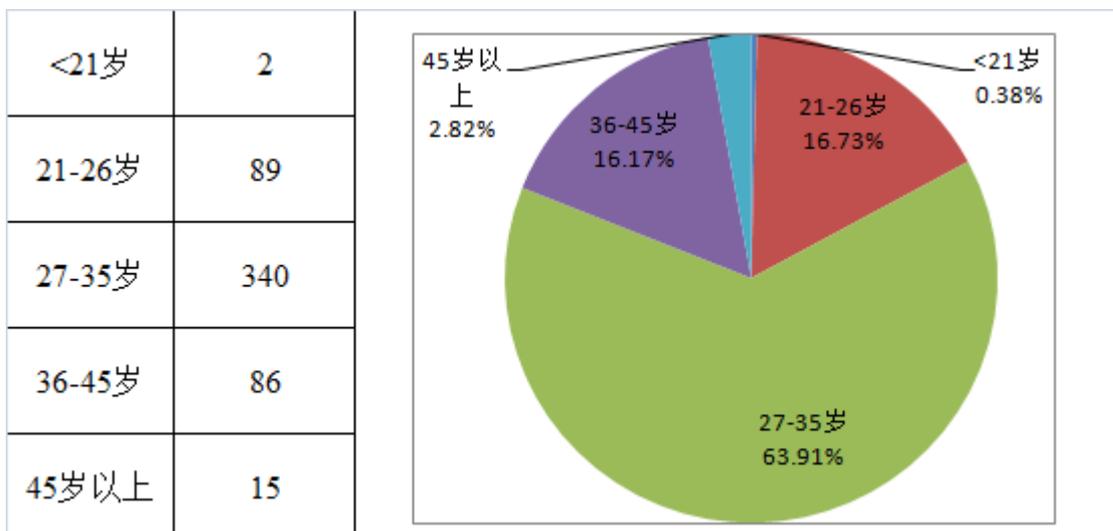
1、员工专业构成情况如下：



2、员工学历构成情况如下：



3、员工年龄构成情况如下：



#### 4、员工薪酬政策

公司严格按照《中华人民共和国劳动合同法》和有关劳动法律法规的规定，向员工提供稳定而有竞争力的薪酬，员工薪酬以按岗定薪与绩效考核相结合，充分调动员工的积极性和创造性，不断提高员工的满意度和忠诚度。

#### 5、公司培训计划

公司非常注重员工的培训工作，积极寻求各种培训资源和渠道，建立了较为完善的培训体系。在引进外部培训资源的同时，公司还建立了内部讲师队伍，培养了一批不同层次的内部讲师。公司每年根据发展需求制定详细的培训计划，有针对性的开展如新人入职培训、在职人员业务培训、管理者提升培训、普法培训、安全培训、素质拓展等，从而切实有效的加强企业文化和提高各类人员的专业水平。

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》等法律法规和《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等规章制度，不断完善公司的治理结构，健全内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动。公司运作规范、能够维护全体股东的合法权益，法人治理结构的实际状况符合中国证监会、深圳证券交易所发布的有关上市公司治理的规范性文件要求。

1、报告期内公司未建立新的公司治理制度。

2、关于股东与股东大会

报告期内，公司股东大会的召集、召开、表决程序及出席股东大会的人员资格均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定，股东大会依法履行了《公司法》、《公司章程》赋予的权利和义务，对重要事项进行表决时，公司提供网络投票平台并对中小股东单独计票，确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。公司股东大会提案符合程序，股东大会就会议通知所列明的议案依次进行审议。同时，公司聘请律师见证，保证股东大会会议召集、召开和表决程序的合法性，维护了公司和股东的合法权益。

3、关于公司与控股股东

公司控股股东严格根据《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》规范股东行为，行使股东权利，没有损害公司和其它股东的合法权益，未曾直接干涉公司的决策和经营活动。公司拥有独立的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。公司的重大决策能按照规范的程序由股东大会和董事会作出，符合《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》等相关规定。

4、关于董事和董事会

公司严格按照《公司章程》规定的选聘程序选举董事。公司现有董事5名，其中独立董事2名，其中会计专业两名，董事会人数和人员构成符合法律法规要求。公司全体董事能够依据《董事会议事规则》、《中小企业板块上市公司董事行为指引》相关工作规程开展工作和履行职责，认真出席董事会和股东大会，参加相关知识的培训，熟悉有关法律法规。公司独立董事严格遵守《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》及公司《独立董事工作制度》等规定，积极参与公司决策，对诸多重大事项发表了独立意见，充分发挥了独立董事特有的职能，切实维护了公司和中小股东的利益。董事会下设各专门委员会各尽其责，

有力加强了公司董事会工作的规范运作。

#### 5、关于监事与监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》的规定程序选举监事，监事会共有3名监事，其中职工监事两名，监事会的人数及构成符合法律、法规的要求。公司监事能够按照《监事会议事规则》等的要求，本着对股东负责的态度，认真履行职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况等进行有效监督并发表意见，维护公司及股东的合法权益。

#### 6、关于绩效评价和激励约束机制

公司董事、监事、高级管理人员的任免程序公开、透明，依照法律、法规及《公司章程》的有关规定进行。报告期内，公司通过建立的绩效评价考核体系，对全员逐月进行绩效考核评价，形成了较为完整的绩效评价标准和激励约束机制。

#### 7、关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，开通各种渠道与广大投资者进行有效沟通，同时有计划的不断提升公司员工的工作环境和福利待遇，并积极承担公司的社会责任，实现社会、股东、公司、员工等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、稳健发展。

#### 8、关于信息披露与透明度

公司按照有关法律法规的规定和《公司信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》的规定，加强信息披露事务管理，履行信息披露义务，指定《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网为公司信息披露的报纸和网站，为加强与公司股东特别是中小股东的有效沟通，提高公司的透明度，公司设立了“投资者互动平台”，投资者可通过该平台与公司进行沟通。公司与投资者之间设立专门电话，以方便投资者通过电话了解公司情况。

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

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

公司建立了《内幕信息知情人登记和报备制度》、《外部信息使用人管理制度》，在相关人员获悉可能对价格产生影响的敏感信息时要求登记，并提醒其不得买卖公司股票，并对公司内部内幕信息知情人买卖股票情况进行自查，防止相关人员利用内幕信息从事内幕交易。公司对2014年年度报告编制期间获知内幕信息的人员都按规定进行了登记。报告期内，公司未发生利用公司内幕信息买卖公司股票的行为，亦未发生敏感期内及六个月内短线买卖公司股票的行为。

## 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	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013 年年度股东大会	2014 年 04 月 18 日	1、审议《关于公司<2013 年度董事会工作报告>的议案》；2、审议《关于公司<2013 年度监事会工作报告>的议案》；3、审议《关于公司 2013 年年度报告全文及其摘要的议案》；4、审议《关于公司<2013 年度财务决算报告>的议案》；5、审议《关于公司 2013 年度利润分配预案的议案》；6、审议《关于公司<董事会关于 2013 年度募集资金存放与使用情况的专项报告>的议案》；7、审议《关于公司续聘 2014 年度审计机构的议案》；8、审议《关于修改<公司章程>的议案》；9、审议《关于公司 2013 年度计提资产减值准备的议案》。	会议以现场投票和网络投票相结合的方式，审议通过了全部议案。	2014 年 04 月 19 日	中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网【 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> 】；《奥维通信股份有限公司二〇一三年年度股东大会决议公告》；公告编号：2014-018

### 2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 12 月 08 日	1、审议《关于补选独立董事的议案》；2、审议《关于增加公司经营范围暨修改公司章程的议案》。	会议以现场投票和网络投票相结合的方式，审议通过了全部议案。	2014 年 12 月 09 日	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网【 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> 】；《奥维通信股份有限公司二〇一四年第一次临时股东大会决议公告》；公告编号：2014-041

### 3、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 三、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
钟田丽	8	8	0	0	0	否
修玉萍	8	8	0	0	0	否
王君	1	1	0	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		2				

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事在2014年度勤勉尽责，忠实履行独立董事职务，对公司关联交易、修改章程、变更会计政策等情况，详实听取了相关人员的汇报；在董事会上发表意见、行使职权；对公司信息披露情况进行监督和核查；对报告期内公司发生的续聘审计机构、关联交易、修改章程、变更会计政策等事项及其他需要独立董事发表意见的事项出具了独立、公正的独立意见；积极有效地履行了独立董事的职责，维护了公司、股东、特别是中小股东的利益。

## 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会设立了审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会三个专门委员会。报告期内，公司董事会下设专门委员会严格按照法律法规、《公司章程》和各专门委员会工作细则开展工作，对公司选举董

事、高管薪酬等重大事项进行审议，为公司董事会决策提供科学、客观、公正的意见和建议，有效保证了股东特别是中小股东的权益，取得了良好的工作效果。

## 五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力，并严格按照《公司法》和《公司章程》规范运作，建立健全了公司的法人治理结构。

1、业务方面：公司具有完全独立和完整的采购、研发、生产、销售等业务体系，不依赖于控股股东或其他关联方，不存在受制于公司股东及其他关联方的情况。

2、人员方面：公司董事、监事、高级管理人员的产生符合法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的规定，公司高级管理人员专职在本公司工作并领取报酬，未在持有本公司5%以上股份的股东及其控制的企业担任除董事、监事以外的任何职务，也未在与本公司业务相同或相似、或存在其他利益冲突的企业任职。

3、资产方面：公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施、土地使用权、房屋所有权等资产，拥有独立的采购和销售系统，对所有资产拥有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的企业违规占用而损害公司利益的情况。

4、机构方面：公司依照《公司法》和《公司章程》的规定，设置了股东大会、董事会及其专门委员会、监事会及经理层议事规则，建立了完整、独立的法人治理结构，并规范运作。建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，独立运作，不存在与控股股东或其职能部门之间的从属关系。

5、财务方面：公司设有独立的财务会计部门，配备独立的财务会计人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。公司独立开设银行账户，独立纳税，不存在控股股东干预本公司资金使用的情况。

## 七、同业竞争情况

适用  不适用

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了完善的高级管理人员绩效考评体系和薪酬制度，高级管理人员的工作绩效与其收入直接挂钩。董事会薪酬与考核委员会负责对高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况等进行年终考评，制定薪酬方案。公司董事、监事、高级管理人员报酬依据公司的经营业绩和绩效考核指标来确定。报告期内，公司高级管理人员能够严格按照《公司法》、《公司章程》及国家有关法律法规认真履行职责，积极落实公司股东大会和董事会会议相关决议，在董事会的正确指导下较好地完成了本年度的各项工作任务。

## 第十节 内部控制

### 一、内部控制建设情况

根据财政部、证监会等部门联合发布的《企业内部控制基本规范》及配套指引、财政部发布的《内部会计控制规范》和深圳证券交易所发布的《上市公司内部控制指引》、《深圳证交所中小板上市公司规范运作指引》等法律、法规和规范性文件的要求，以及公司《内部控制制度》、《内部控制评价管理办法》等制度规定，同时为了保证公司业务活动的有效进行，规范经营管理，控制风险，保障公司持续、快速、稳定、有序的向前发展，保证股东利益最大化，公司制定了贯穿于公司生产经营各层面、各环节的内部控制体系，并得以有效执行。

### 二、董事会关于内部控制责任的声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。管理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

### 三、建立财务报告内部控制的依据

公司按照《公司法》、《会计法》、企业会计准则和《企业会计制度》等法律法规及其补充规定的要求制定了公司《财务管理制度》，建立了有效的财务管理控制体系。在财务管理和会计核算方面均设置了相应的岗位和职责权限，配备了具备专业能力的会计人员，不相容岗位相分离，形成相互牵制、相互监督机制。

### 四、内部控制评价报告

内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
报告期内未发现内部控制重大缺陷	
内部控制评价报告全文披露日期	2015 年 04 月 28 日

内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网《奥维通信股份有限公司 2014 年度内部控制自我评价报告》
----------------	-------------------------------------

## 五、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

## 六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司已经制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，报告期内公司严格按照规定进行信息披露，未发生定期报告披露重大差错的现象，不存在年报信息披露重大差错责任追究行为。

## 第十一节 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 27 日
审计机构名称	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	[2015]1838 号
注册会计师姓名	陆红、郎海红、戴明

审计报告正文

会审字[2015]1838号

### 审计报告

奥维通信股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的奥维通信股份有限公司（以下简称“奥维通信公司”）财务报表，包括2014年12月31日的合并及母公司资产负债表，2014年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

#### （一）管理层对财务报表的责任

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

#### （二）注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### （三）审计意见

我们认为，奥维通信公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了奥维通

信公司2014年12月31日的合并及母公司财务状况以及2014年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

华普天健会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：陆 红

中国注册会计师：郎海红

中国 北京

中国注册会计师：戴 明

二〇一五年四月二十七日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：奥维通信股份有限公司

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	105,937,958.41	119,173,471.26
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	60,573.24	
应收账款	443,661,777.70	356,850,628.12
预付款项	24,511,439.68	33,800,981.94
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		

应收利息		
应收股利		
其他应收款	22,989,529.11	29,987,968.86
买入返售金融资产		
存货	157,463,133.43	180,612,662.77
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		1,162,927.19
流动资产合计	754,624,411.57	721,588,640.14
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	70,547,735.62	75,109,787.88
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	11,239,408.20	11,586,089.06
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	525,425.74	1,740,491.26
递延所得税资产	19,873,199.41	15,087,816.21
其他非流动资产		
非流动资产合计	102,185,768.97	103,524,184.41
资产总计	856,810,180.54	825,112,824.55
流动负债：		
短期借款	45,000,000.00	50,100,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		

拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	17,991,035.21	6,909,272.45
应付账款	101,410,846.32	102,203,101.26
预收款项	1,040,411.47	2,876,505.10
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	445,920.00	
应交税费	5,980,686.73	-3,604,499.15
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,079,927.62	3,640,291.33
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	3,444,896.08	1,666,666.67
流动负债合计	179,393,723.43	163,791,337.66
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	16,516,965.04	5,066,666.66
递延所得税负债	37,659.77	
其他非流动负债		

非流动负债合计	16,554,624.81	5,066,666.66
负债合计	195,948,348.24	168,858,004.32
所有者权益：		
股本	356,800,000.00	356,800,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	152,182,800.00	152,182,800.00
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	27,277,895.92	27,277,895.92
一般风险准备		
未分配利润	115,376,623.14	107,256,522.03
归属于母公司所有者权益合计	651,637,319.06	643,517,217.95
少数股东权益	9,224,513.24	12,737,602.28
所有者权益合计	660,861,832.30	656,254,820.23
负债和所有者权益总计	856,810,180.54	825,112,824.55

法定代表人：杜方

主管会计工作负责人：李继芳

会计机构负责人：许兵

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	100,308,281.22	100,868,935.27
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	60,573.24	
应收账款	440,893,240.20	356,900,692.16
预付款项	24,373,772.46	33,810,947.61
应收利息		
应收股利		
其他应收款	22,795,821.14	29,892,549.32

存货	156,822,068.88	180,107,068.92
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		1,162,927.19
流动资产合计	745,253,757.14	702,743,120.47
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	20,692,700.00	19,792,700.00
投资性房地产		
固定资产	64,980,823.72	71,196,090.48
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	5,162,565.14	5,051,176.47
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	459,289.90	1,740,491.26
递延所得税资产	15,598,414.57	13,980,427.77
其他非流动资产		
非流动资产合计	106,893,793.33	111,760,885.98
资产总计	852,147,550.47	814,504,006.45
流动负债：		
短期借款	45,000,000.00	50,100,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	17,991,035.21	6,909,272.45
应付账款	100,515,296.15	101,955,300.42
预收款项	1,040,411.47	2,871,505.10
应付职工薪酬	445,920.00	

应交税费	6,922,542.56	-2,984,904.15
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,050,628.95	3,182,183.06
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	796,964.61	1,666,666.67
流动负债合计	176,762,798.95	163,700,023.55
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	14,717,472.89	5,066,666.66
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	14,717,472.89	5,066,666.66
负债合计	191,480,271.84	168,766,690.21
所有者权益：		
股本	356,800,000.00	356,800,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	152,182,800.00	152,182,800.00
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	27,277,895.92	27,277,895.92
未分配利润	124,406,582.71	109,476,620.32
所有者权益合计	660,667,278.63	645,737,316.24

负债和所有者权益总计	852,147,550.47	814,504,006.45
------------	----------------	----------------

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	438,495,236.54	340,956,365.19
其中：营业收入	438,495,236.54	340,956,365.19
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	451,112,878.40	410,133,043.32
其中：营业成本	301,296,472.24	241,000,475.45
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	6,824,925.79	7,272,596.29
销售费用	24,810,659.34	32,542,045.10
管理费用	69,414,043.32	100,359,719.82
财务费用	2,560,489.81	1,159,617.56
资产减值损失	46,206,287.90	27,798,589.10
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）	-7,933.46	
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）	-12,625,575.32	-69,176,678.13
加：营业外收入	16,279,216.53	9,456,391.36
其中：非流动资产处置利得	4,154,525.79	480,116.30
减：营业外支出	504,756.81	138,572.35

其中：非流动资产处置损失	2,663.85	138,572.35
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	3,148,884.40	-59,858,859.12
减：所得税费用	-1,458,127.67	-10,552,745.98
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	4,607,012.07	-49,306,113.14
归属于母公司所有者的净利润	7,818,073.81	-48,094,415.42
少数股东损益	-3,211,061.74	-1,211,697.72
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	4,607,012.07	-49,306,113.14
归属于母公司所有者的综合收益总额	7,818,073.81	-48,094,415.42
归属于少数股东的综合收益总额	-3,211,061.74	-1,211,697.72
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0219	-0.1348

(二) 稀释每股收益	0.0219	-0.1348
------------	--------	---------

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：杜方

主管会计工作负责人：李继芳

会计机构负责人：许兵

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	436,272,133.67	341,468,297.48
减：营业成本	299,735,025.20	241,193,427.66
营业税金及附加	6,805,325.79	7,252,996.29
销售费用	24,572,723.84	32,531,614.50
管理费用	57,076,911.12	96,154,242.68
财务费用	2,606,806.86	1,205,109.30
资产减值损失	46,052,712.71	27,796,201.97
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）	-92,839.78	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-670,211.63	-64,665,294.92
加：营业外收入	17,776,483.15	9,359,696.19
其中：非流动资产处置利得	4,154,525.79	953,423.02
减：营业外支出	504,700.17	138,572.35
其中：非流动资产处置损失	2,663.85	138,572.35
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	16,601,571.35	-55,444,171.08
减：所得税费用	1,671,608.96	-9,570,815.05
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	14,929,962.39	-45,873,356.03
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位		

不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	14,929,962.39	-45,873,356.03
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	338,380,640.51	323,667,590.72
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	1,459,683.87	3,448,706.13
收到其他与经营活动有关的现金	30,523,691.00	11,238,848.87
经营活动现金流入小计	370,364,015.38	338,355,145.72
购买商品、接受劳务支付的现金	263,050,268.97	288,536,164.83
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	66,461,031.67	85,293,055.23
支付的各项税费	11,449,150.14	15,165,426.91
支付其他与经营活动有关的现金	33,191,058.59	62,115,379.00
经营活动现金流出小计	374,151,509.37	451,110,025.97
经营活动产生的现金流量净额	-3,787,493.99	-112,754,880.25
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,254,715.00	763,371.00
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	5,254,715.00	763,371.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,609,974.18	10,250,097.76
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	5,609,974.18	10,250,097.76
投资活动产生的现金流量净额	-355,259.18	-9,486,726.76

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		7,478,500.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		7,478,500.00
取得借款收到的现金	110,000,000.00	54,209,992.15
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		293,941.53
筹资活动现金流入小计	110,000,000.00	61,982,433.68
偿还债务支付的现金	115,100,000.00	4,109,992.15
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,049,229.98	1,708,326.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		238.85
筹资活动现金流出小计	118,149,229.98	5,818,557.03
筹资活动产生的现金流量净额	-8,149,229.98	56,163,876.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	74,470.30	-243,463.15
五、现金及现金等价物净增加额	-12,217,512.85	-66,321,193.51
加：期初现金及现金等价物余额	115,180,471.26	181,501,664.77
六、期末现金及现金等价物余额	102,962,958.41	115,180,471.26

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	337,596,293.69	323,339,723.01
收到的税费返还	1,459,683.87	3,448,706.13
收到其他与经营活动有关的现金	28,290,221.18	11,426,588.02
经营活动现金流入小计	367,346,198.74	338,215,017.16
购买商品、接受劳务支付的现金	261,233,384.98	288,191,880.81
支付给职工以及为职工支付的现金	58,467,868.03	82,842,757.33
支付的各项税费	11,303,353.26	15,129,272.71

支付其他与经营活动有关的现金	30,683,913.06	60,863,899.23
经营活动现金流出小计	361,688,519.33	447,027,810.08
经营活动产生的现金流量净额	5,657,679.41	-108,812,792.92
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,254,715.00	5,110,139.17
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	7,160.22	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	5,261,875.22	5,110,139.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,387,449.00	9,571,328.15
投资支付的现金	1,000,000.00	17,792,700.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,387,449.00	27,364,028.15
投资活动产生的现金流量净额	2,874,426.22	-22,253,888.98
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	110,000,000.00	54,209,992.15
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		293,941.53
筹资活动现金流入小计	110,000,000.00	54,503,933.68
偿还债务支付的现金	115,100,000.00	4,109,992.15
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,049,229.98	1,708,326.03
支付其他与筹资活动有关的现金		238.85
筹资活动现金流出小计	118,149,229.98	5,818,557.03
筹资活动产生的现金流量净额	-8,149,229.98	48,685,376.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	74,470.30	-243,463.15
五、现金及现金等价物净增加额	457,345.95	-82,624,768.40
加：期初现金及现金等价物余额	96,875,935.27	179,500,703.67

六、期末现金及现金等价物余额	97,333,281.22	96,875,935.27
----------------	---------------	---------------

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配			
	优先	永续	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润				
一、上年期末余额	356,800,000.00				152,182,800.00					27,277,895.92		107,256,522.03	12,737,602.28	656,254,820.23
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	356,800,000.00				152,182,800.00					27,277,895.92		107,256,522.03	12,737,602.28	656,254,820.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）												8,120,101.11	-3,513,089.04	4,607,012.07
（一）综合收益总额												7,818,073.81	-3,211,061.74	4,607,012.07
（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													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转											302,027.30	-302,027.30	
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											302,027.30	-302,027.30	
(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	356,800,000.00				152,182,800.00				27,277,895.92		115,376,623.14	9,224,513.24	660,861,832.30

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	356,800,000.00				152,182,800.00				27,277,895.92		155,350,937.45		691,611,633.37
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	356,800,000.00				152,182,800.00			27,277,895.92		155,350,937.45		691,611,633.37
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										-48,094,415.42	12,737,602.28	-35,356,813.14
(一)综合收益总额										-48,094,415.42	-1,211,697.72	-49,306,113.14
(二)所有者投入和减少资本											13,949,300.00	13,949,300.00
1. 股东投入的普通股											13,949,300.00	13,949,300.00
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												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(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	356,800,000.00				152,182,800.00			27,277,895.92		107,256,522.03	12,737,602.28	656,254,820.23	

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	356,800,000.00				152,182,800.00			27,277,895.92		109,476,620.32	645,737,316.24
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	356,800,000.00				152,182,800.00			27,277,895.92		109,476,620.32	645,737,316.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										14,929,962.39	14,929,962.39
（一）综合收益总额										14,929,962.39	14,929,962.39
（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											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或 股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益 内部结转											
1. 资本公积转增 资本（或股本）											
2. 盈余公积转增 资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补 亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	356,800, 000.00				152,182,8 00.00				27,277,89 5.92	124,406 ,582.71	660,667,2 78.63

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配 利润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	356,800, 000.00				152,182,8 00.00				27,277,89 5.92	155,349 ,976.35	691,610,6 72.27
加：会计政策 变更											
前期差 错更正											
其他											
二、本年期初余额	356,800, 000.00				152,182,8 00.00				27,277,89 5.92	155,349 ,976.35	691,610,6 72.27
三、本期增减变动										-45,873,	-45,873,3

金额(减少以“-”号填列)									356.03	56.03	
(一)综合收益总额									-45,873,356.03	-45,873,356.03	
(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											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	356,800,000.00				152,182,800.00				27,277,895.92	109,476,620.32	645,737,316.24

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

奥维通信股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经辽宁省人民政府辽政[2005]252号《辽宁省人民政府关于沈阳奥维通信技术有限公司变更为奥维通信技术股份有限公司的批复》文件批准，在原沈阳奥维通信技术有限公司的基础上，整体变更设立的股份有限公司。2005年9月26日，公司在沈阳市工商行政管理局办理工商变更登记手续，取得注册号为2101321101136的《企业法人营业执照》，公司设立时注册资本为6,208.58万元。2005年9月26日，公司更名为奥维通信股份有限公司。

2007年1月10日，经公司2006年年度股东大会审议通过，公司以2006年末总股份6,208.58万股为基数，向全体股东每10股送红股2.885股，股本增至8,000万元，并于2007年2月6日取得变更后的《企业法人营业执照》，公司注册资本变更为8,000万元。

2008年4月10日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]510号《关于核准奥维通信股份有限公司首次公开发行股票批复》文件核准，公司采用网下询价配售与网上定价发行相结合方式发行人民币普通股（A股）2,700万股，公开发行后，公司总股份变更为10,700万股。经深圳证券交易所批准，本公司社会公众股2,700万股，于2008年5月12日在深圳证券交易所挂牌交易。

2010年4月29日，经公司2009年年度股东大会审议通过，公司以2009年末总股份10,700万股为基数，向全体股东每10股派1.00元人民币现金。同时，以资本公积向全体股东每10股转增5股，并于2010年5月20日取得变更后的《企业法人营业执照》，公司注册资本变更为16,050万元。

2011年12月16日，根据公司2011年度第一次临时股东大会审议通过，并经中国证券监督管理委员会《关于核准奥维通信股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2011]1503号文）核准，公司非公开发行新股1,790万股，公司增加注册资本人民币1,790万元，变更后的注册资本为人民币17,840万元。

2012年3月21日，经公司2011年年度股东大会审议通过，公司以2011年末总股份17,840万股为基数，向全体股东每10股派1.50元人民币现金（含税）。同时，以资本公积向全体股东每10股转增10股，并于2012年4月18日取得变更后的《企业法人营业执照》，公司注册资本变更为35,680万元。

截至2014年12月31日，公司注册资本为35,680万元，实收资本为35,680万元。

公司属电信设备制造行业，主要为运营商提供移动通信网络优化覆盖设备及系统，包括方案设计、提供相关产品、设备安装及调试至达到与运营商约定的网络质量要求。

公司经营范围：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）；通信产品、视频监控设备、广播电视发射设备、无线电发射与接收设备（不含卫星地面接收设备）、仪器仪表、工业自动化控制系统装置制造、电子产品、手机研发、生产及销售；计算机软硬件开发、销售，网络系统集成，综合布线；通信工程设计、施工、安装、维护服务；设计、制作、发布、代理国内外各类广告；通信网络设备维护、维修及技术咨询、技术服务；信息技术咨询服务、物联网技术推广服务；建筑钢结构工程设计、施工；自营和代理各类商品和技术进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

公司的经营地址：辽宁省沈阳市浑南新区高歌路6号。法定代表人杜方。

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2015年4月27日决议批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

(1) 本公司本期纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	南京奥维居家养老云服务中心	南京居家	100%	

2	天津市虚拟养老服务中心	天津养老	100%	
3	甘肃民维虚拟养老服务中心	甘肃民维	100%	
4	厦门市智慧养老服务中心	厦门智慧	100%	
5	沈阳中科奥维科技股份有限公司	中科奥维	51%	

上述子公司具体情况详见本附注九“在其他主体中的权益”；

(2) 本公司本期合并财务报表范围变化

本期新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	本期纳入合并范围原因
1	厦门市智慧养老服务中心	厦门智慧	新投资设立

本期减少子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	本期未纳入合并范围原因
1	丽江奥维居家养老服务中心	丽江居家	转让

本期新增及减少子公司的具体情况详见本附注八“合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

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

#### (2) 非同一控制下的企业合并

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

### 6、合并财务报表的编制方法

#### (1) 合并范围的确定

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

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

#### (2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### **(3) 报告期内增减子公司的处理**

①增加子公司或业务

#### **A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

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

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

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

#### **B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

### **(4) 合并抵销中的特殊考虑**

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

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

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

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

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例

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

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

## (5) 特殊交易的会计处理

### ①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

### ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

#### A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

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

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

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

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合

并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

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

#### B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

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

#### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

##### B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### ⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

### （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易时折算汇率的确定方法

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

### （2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

### (3) 外币报表折算方法

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

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

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

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 10、金融工具

### (1) 金融资产的分类

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

#### ②持有至到期投资

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

#### ③应收款项

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

#### ④可供出售金融资产

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

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

## （2）金融负债的分类

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

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

## （3）金融资产的重分类

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

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

## （4）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

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

A.终止确认部分的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

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

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

**（5）金融负债终止确认**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

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

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

**（6）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法**

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

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

G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A.持有至到期投资减值测试

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

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

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

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

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

B.可供出售金融资产减值测试

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

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

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

**（7）金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

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

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

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使

用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

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

## ②公允价值层次

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

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
信用风险组合	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	20.00%	20.00%
3 年以上	50.00%	50.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

**(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项**

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

**12、存货**

**(1) 存货的分类**

公司根据存货存在的实际状态，将存货划分为：在正常生产经营过程中持有以备出售的产成品、处在生产、安装过程中的在产品 and 自制半成品，在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料及低值易耗品等。

**(2) 发出存货的计价方法**

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

**(3) 存货的盘存制度**

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

**(4) 存货跌价准备的计提方法**

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

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

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

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

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

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

**(5) 周转材料的摊销方法**

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

### 13、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的本公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

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

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

③本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

④该项转让将在一年内完成。

### 14、长期股权投资

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

#### （1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

#### （2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债

以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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；

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

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

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

### （3）后续计量及损益确认方法

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

#### ①成本法

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

#### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实行内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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

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

法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 15、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。②该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	30	5.00%	3.167
机器设备	年限平均法	6	5.00%	15.83
仪器仪表	年限平均法	2.4	5.00%	39.58
电子设备	年限平均法	2.4	5.00%	39.58
运输工具	年限平均法	3	5.00%	31.67
其他设备	年限平均法	2.4	5.00%	39.58

## 16、在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## 17、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

## (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

## 18、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### ①无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

#### ②无形资产使用寿命及摊销

A使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	47.5年	法定使用权
专利权	12.33年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
著作权	12.33年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
软件及其他	5-12.33年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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

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

#### C无形资产的摊销

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

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

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

## （2）内部研究开发支出会计政策

### ①划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

B在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### ②开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 19、长期资产减值

### （1）长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

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

### （2）投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

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

### （3）固定资产的减值测试方法及会计处理方法

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

①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；

②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；

④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；

⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

#### (4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

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

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

#### (5) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

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

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

#### (6) 商誉减值测试

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

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

## 20、长期待摊费用

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

## 21、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

- ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

- ②职工福利费

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

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

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

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

**(2) 离职后福利的会计处理方法**

①设定提存计划

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

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

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

B.确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用

以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

#### D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

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

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

## 22、预计负债

#### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

#### (2) 预计负债的计量方法

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

## 23、股份支付

#### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

#### (2) 权益工具公允价值的确定方法

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

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

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

### （4）股份支付计划实施的会计处理

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

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

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

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

### （5）股份支付计划修改的会计处理

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

### （6）股份支付计划终止的会计处理

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

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

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

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

## 24、收入

### （1）销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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。

## (2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，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，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司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。

## (3) 销售商品同时负责安装调试的收入

公司销售给运营商的商品，为移动通信网络优化覆盖设备及系统，包括方案设计、提供相关产品、设备安装及调试至达到与运营商约定的网络质量要求。公司将上述销售商品及提供相关劳务符合与运营商约定的网络质量要求、不再对相关商品实施有效控制、相关的收入已经收到或确认能够收到、与该项目相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量的，确认为销售商品收入的实现。

## (4) 让渡资产使用权收入

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

## 25、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

②用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

## 26、递延所得税资产/递延所得税负债

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

### (1) 递延所得税资产的确认

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

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

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

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

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

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

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

### (2) 递延所得税负债的确认

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

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

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

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

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### (3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

#### ②直接计入所有者权益的项目

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

#### ③可弥补亏损和税款抵减

##### A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

##### B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

#### ④合并抵销形成的暂时性差异

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

#### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所得税权益。

## 27、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

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

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

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

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

## (2) 融资租赁的会计处理方法

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

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

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

## 28、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2014 年 1 月至 7 月，财政部发布了《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（修订）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（修订）、《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》等 8 项会计准则。除《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（修订）在 2014 年度及以后期间的财务报告中使用外，上述其他会计准则于 2014 年 7 月 1 日起施行。	经本公司第三届董事会第二十二次会议决议通过，本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则	无

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售、技术服务收入	17%、6%、3%
营业税	安装工程、技术服务收入	3%、5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费	实际缴纳的流转税额	2%

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
南京奥维居家养老云服务中心	25%
天津市虚拟养老服务中心	25%
甘肃民维虚拟养老服务中心	25%
厦门市智慧养老服务中心	25%
沈阳中科奥维科技股份有限公司	25%

### 2、税收优惠

#### (1) 增值税

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4号）和《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）的规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。公司软件产品销售增值税实际税负超过3%的部分继续享受上述税收优惠政策。

#### (2) 企业所得税

本公司经辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局和辽宁省地方税务局联合审查，通过高新技术企业复审，于2014年10月22日取得以上部门联合重新颁发的《高新技术企业证书》，有效期为2014年1月至2016年12月，并已报备，本公司依法享有自2014年1月起至2016年12月止按15%的税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。

### 3、其他

自2013年8月1日起，依据财税〔2013〕37号《财政部 国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》，公司收取的代维收入由营业税改征增值税。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	87,607.54	137,757.49
银行存款	103,700,350.87	112,202,741.77
其他货币资金	2,150,000.00	6,832,972.00
合计	105,937,958.41	119,173,471.26

其他说明

本项目其他货币资金2,150,000.00元系保函保证金，银行存款225,000.00元系质量保证金，600,000.00元系履约保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	60,573.24	
合计	60,573.24	

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	532,599,198.97	100.00%	88,937,421.27	16.70%	443,661,777.70	399,233,199.64	100.00%	42,382,571.52	10.62%	356,850,628.12
合计	532,599,198.97	100.00%	88,937,421.27	16.70%	443,661,777.70	399,233,199.64	100.00%	42,382,571.52	10.62%	356,850,628.12

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	279,205,033.73	13,960,251.69	5.00%
1 至 2 年	96,863,652.70	9,686,365.27	10.00%
2 至 3 年	43,248,173.21	8,649,634.64	20.00%
3 至 4 年	111,583,192.19	55,791,596.10	50.00%
4 至 5 年	1,272,542.51	636,271.26	50.00%
5 年以上	426,604.63	213,302.31	50.00%
合计	532,599,198.97	88,937,421.27	16.70%

确定该组合依据的说明：

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 46,554,849.75 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	151,203,097.10	28.39	58,614,862.87
客户二	24,345,057.27	4.57	1,465,389.42
客户三	20,802,058.93	3.91	1,040,102.95
客户四	18,109,429.37	3.40	2,542,128.37
客户五	17,025,797.56	3.20	1,702,579.76

合 计	231,485,440.23	43.47	65,365,063.37
-----	----------------	-------	---------------

#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	10,439,955.26	42.59%	32,836,380.81	97.15%
1 至 2 年	13,908,629.72	56.74%	853,797.44	2.52%
2 至 3 年	162,854.70	0.67%	2,993.33	0.01%
3 年以上			107,810.36	0.32%
合计	24,511,439.68	--	33,800,981.94	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

本公司账龄超过1年且金额重大的预付款项，未结算的主要原因系项目尚未结算。

##### (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	期末余额	占预付账款期末余额 合计数的比例
客户一	14,904,906.53	60.81
客户二	4,524,566.93	18.46
客户三	1,108,280.00	4.52
客户四	425,409.10	1.74
客户五	404,589.00	1.65
合 计	21,367,751.56	87.18

其他说明：

无

#### 5、其他应收款

##### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

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

				例						
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,242,065.25	4.76%	1,242,065.25	100.00%						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	24,840,296.15	95.24%	1,850,767.04	7.45%	22,989,529.11	33,429,363.00	100.00%	3,441,394.14	10.29%	29,987,968.86
合计	26,082,361.40	100.00%	3,092,832.29	11.86%	22,989,529.11	33,429,363.00	100.00%	3,441,394.14	10.29%	29,987,968.86

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

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
个人	1,242,065.25	1,242,065.25	100.00%	预计无法收回
合计	1,242,065.25	1,242,065.25	--	--

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	20,156,457.57	1,007,822.89	5.00%
1 至 2 年	2,910,258.27	291,025.83	10.00%
2 至 3 年	1,116,239.48	223,247.90	20.00%
3 至 4 年	345,610.00	172,805.00	50.00%
4 至 5 年	18,000.00	9,000.00	50.00%
5 年以上	293,730.83	146,865.42	50.00%
合计	24,840,296.15	1,850,767.04	7.45%

确定该组合依据的说明：

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

组合中，采用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-348,561.85 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) 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
各地办事处备用金及借款	12,533,406.05	23,225,928.30
保证金	12,956,708.30	9,565,118.00
其他	592,247.05	638,316.70
合计	26,082,361.40	33,429,363.00

(4) 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
中国移动通信集团内蒙古有限公司	保证金	1,580,000.00	1 年以内	6.06%	79,000.00
中国移动通信集团重庆有限公司	保证金	1,550,922.75	2 年以内	5.95%	127,171.59
天津办事处	备用金	1,382,067.40	1 年以内	5.30%	69,103.37
个人	借款	1,242,065.25	4 年以上	4.76%	1,242,065.25
中邮通建设咨询有限公司	保证金	1,100,000.00	1 年以内	4.22%	55,000.00
合计	--	6,855,055.40	--	26.29%	1,572,340.21

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	98,384,790.52	4,928,265.76	93,456,524.76	97,490,200.23	4,928,265.76	92,561,934.47

在产品	35,363,378.24		35,363,378.24	49,234,542.76		49,234,542.76
库存商品	374,464.96		374,464.96			
自制半成品	33,782,062.97	5,513,297.50	28,268,765.47	37,415,198.02	5,513,297.50	31,901,900.52
委托加工物资				6,914,285.02		6,914,285.02
合计	167,904,696.69	10,441,563.26	157,463,133.43	191,054,226.03	10,441,563.26	180,612,662.77

(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	
原材料	4,928,265.76					4,928,265.76
自制半成品	5,513,297.50					5,513,297.50
合计	10,441,563.26					10,441,563.26

无

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税		1,162,927.19
合计		1,162,927.19

其他说明：

无

8、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
一、账面原值：						
1.期初余额	70,814,354.19	44,107,158.43	6,946,995.35	18,691,915.06	4,593,559.77	145,153,982.80
2.本期增加金额	500,000.00	1,543,790.22	1,740,256.71		369,196.67	4,153,243.60
(1) 购置	500,000.00	1,543,790.22	1,740,256.71		369,196.67	4,153,243.60
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						

3.本期减少金额		717,643.88	539,768.01	13,500,388.00	18,398.78	14,776,198.67
(1) 处置或报废		717,643.88	539,768.01	13,500,388.00	18,398.78	14,776,198.67
4.期末余额	71,314,354.19	44,933,304.77	8,147,484.05	5,191,527.06	4,944,357.66	134,531,027.73
二、累计折旧						
1.期初余额	7,425,754.96	38,966,014.26	4,771,902.99	16,336,363.24	2,544,159.47	70,044,194.92
2.本期增加金额	2,225,435.45	1,512,418.05	1,300,139.63	1,203,106.28	1,464,470.14	7,705,569.55
(1) 计提	2,225,435.45	1,512,418.05	1,300,139.63	1,203,106.28	1,464,470.14	7,705,569.55
3.本期减少金额		682,079.93	456,446.02	12,620,223.85	7,722.56	13,766,472.36
(1) 处置或报废		682,079.93	456,446.02	12,620,223.85	7,722.56	13,766,472.36
4.期末余额	9,651,190.41	39,796,352.38	5,615,596.60	4,919,245.67	4,000,907.05	63,983,292.11
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	61,663,163.78	5,136,952.39	2,531,887.45	272,281.39	943,450.61	70,547,735.62
2.期初账面价值	63,388,599.23	5,141,144.17	2,175,092.36	2,355,551.82	2,049,400.30	75,109,787.88

## 9、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
一、账面原值					
1.期初余额	2,704,000.00	5,694,304.00		7,364,028.29	15,762,332.29
2.本期增加金额				1,571,590.86	1,571,590.86

(1) 购置				1,571,590.86	1,571,590.86
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	2,704,000.00	5,694,304.00		8,935,619.15	17,333,923.15
二、累计摊销					
1.期初余额	445,922.84	153,900.10		3,576,420.29	4,176,243.23
2.本期增加金额	56,926.32	461,700.31		1,399,645.09	1,918,271.72
(1) 计提	56,926.32	461,700.31		1,399,645.09	1,918,271.72
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	502,849.16	615,600.41		4,976,065.38	6,094,514.95
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	2,201,150.84	5,078,703.59		3,959,553.77	11,239,408.20
2.期初账面价值	2,258,077.16	5,540,403.90		3,787,608.00	11,586,089.06

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%。

## 10、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
----	------	--------	--------	--------	------

装修费	1,740,491.26	79,363.00	1,294,428.52		525,425.74
合计	1,740,491.26	79,363.00	1,294,428.52		525,425.74

其他说明

无

## 11、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	102,463,792.21	15,388,536.61	56,262,898.39	8,439,673.93
内部交易未实现利润	2,355,362.98	372,093.91	329,033.66	82,258.42
可抵扣亏损	15,406,960.68	3,851,740.17	39,909,003.31	6,392,305.59
固定资产折旧年限差异	1,673,575.92	251,036.39	1,091,246.77	163,785.94
留抵的业务宣传及广告费	39,169.32	9,792.33	39,169.32	9,792.33
合计	121,938,861.11	19,873,199.41	97,631,351.45	15,087,816.21

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
未实现内部交易损益	150,639.07	37,659.77		
合计	150,639.07	37,659.77		

### (3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	8,024.61	2,630.53
可抵扣亏损	2,370,920.36	294,658.36
合计	2,378,944.97	297,288.89

### (4) 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
2018	273,863.71	294,658.36	
2019	2,097,056.65		
合计	2,370,920.36	294,658.36	--

其他说明：

无

## 12、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	30,000,000.00	
信用借款	15,000,000.00	50,100,000.00
合计	45,000,000.00	50,100,000.00

短期借款分类的说明：

1、保证借款为公司实际控制人以其持有的定期存单为公司向招商银行沈阳分行南湖支行申请的贷款提供担保。

## 13、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	17,991,035.21	6,909,272.45
合计	17,991,035.21	6,909,272.45

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 14、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	71,513,562.86	87,662,945.53
应付安装费及工程款	27,593,320.89	13,170,754.31
其他	2,303,962.57	1,369,401.42
合计	101,410,846.32	102,203,101.26

## 15、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款及工程款	1,040,411.47	2,876,505.10
合计	1,040,411.47	2,876,505.10

## 16、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		57,099,906.22	56,653,986.22	445,920.00
二、离职后福利-设定提存计划		6,008,199.69	6,008,199.69	
三、辞退福利		3,504,452.53	3,504,452.53	
合计		66,612,558.44	66,166,638.44	445,920.00

### (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		49,317,307.28	48,871,387.28	445,920.00
2、职工福利费		1,411,663.26	1,411,663.26	
3、社会保险费		2,680,357.08	2,680,357.08	
其中：医疗保险费		2,383,129.79	2,383,129.79	
工伤保险费		169,858.89	169,858.89	
生育保险费		127,368.40	127,368.40	
4、住房公积金		3,016,760.30	3,016,760.30	
5、工会经费和职工教育经费		673,818.30	673,818.30	
合计		57,099,906.22	56,653,986.22	445,920.00

(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		5,680,368.22	5,680,368.22	
2、失业保险费		327,831.47	327,831.47	
合计		6,008,199.69	6,008,199.69	

其他说明：

本项目中的工资及奖金445,920.00元，已于2015年4月发放完毕。

17、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,463,053.77	-4,409,012.74
营业税	-199,288.93	-2,378.77
企业所得税	1,702,407.99	125,457.51
个人所得税	96,053.78	543,655.79
城市维护建设税	339,318.19	-166.51
房产税	325,248.08	126,540.80
教育费附加	145,422.10	-71.36
地方教育费	96,948.04	-47.58
其他	11,523.71	11,523.71
合计	5,980,686.73	-3,604,499.15

其他说明：

本项目期末余额较期初余额增加9,585,185.88元，增幅265.92%，主要系应交增值税及计提所得税增加所致。

18、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	460,000.00	486,402.00
其他	3,619,927.62	3,153,889.33
合计	4,079,927.62	3,640,291.33

## 19、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
递延收益-政府补助	3,444,896.08	1,666,666.67
合计	3,444,896.08	1,666,666.67

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：

项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额
与资产相关的政府补助：					
其中：广播电视数字移动多媒体直放站发射设备产业化项目	1,666,666.67		1,666,666.67	666,666.66	666,666.66
2014年沈阳市信息化和工业化融合专项资金		130,297.96			130,297.96
自主知识产权国际标准WIA-PA的工业无线网络设备研制示范应用项目		812,126.69			812,126.69
自主知识产权国际标准WIA-PA的工业无线网络设备研发项目		194,178.68			194,178.68
广播电视数字移动多媒体直放站发射设备专利转化资金				208,333.33	208,333.33
数字多媒体广播发射机系统产业化专项资金				447,761.19	447,761.19
数字多媒体广播发射机系统产业化专项资金				863,309.35	863,309.35
无线传感产品生产线建设		122,222.22			122,222.22
合计	1,666,666.67	1,258,825.55	1,666,666.67	2,186,070.53	3,444,896.08

## 20、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,066,666.66	16,870,000.00	5,419,701.62	16,516,965.04	与资产相关的政府补助，按相关资产的使用寿命摊销

合计	5,066,666.66	16,870,000.00	5,419,701.62	16,516,965.04	--
----	--------------	---------------	--------------	---------------	----

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
广播电视数字移动多媒体直放站发射设备产业化项目工程补助	666,666.66			666,666.66		与资产相关
面向工业无线网络协议 WIA-PA 的网络设备研发及应用	900,000.00				900,000.00	与资产相关
广播电视数字移动多媒体直放站发射设备专利转化资金	500,000.00		208,333.33	208,333.33	83,333.34	与资产相关
数字多媒体广播发射机系统产业化资金	1,000,000.00		447,761.21	447,761.19	104,477.60	与资产相关
数字多媒体广播发射机系统产业化资金	2,000,000.00		863,309.35	863,309.35	273,381.30	与资产相关
智能配用电网故障监测与用电信息采集系统研发及产业化		8,000,000.00			8,000,000.00	与资产相关
2014 年沈阳市信息化和工业化融合专项资金		970,000.00	22,229.15	130,297.96	817,472.89	与资产相关
工业现场诊断与控制系统研制及应用		5,000,000.00			5,000,000.00	与资产相关
无线传感产品生产线建设		400,000.00		122,222.22	277,777.78	与资产相关
自主知识产权国际标准 WIA-PA 的工业无线网络设备研制示范应用		2,000,000.00	356,582.52	812,126.69	831,290.79	与资产相关

自主知识产权国际标准 WIA-PA 的工业无线网络设备研发		500,000.00	76,589.98	194,178.68	229,231.34	与资产相关
合计	5,066,666.66	16,870,000.00	1,974,805.54	3,444,896.08	16,516,965.04	--

其他说明：

无

## 21、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	356,800,000.00						356,800,000.00

其他说明：

无

## 22、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）	152,182,800.00			152,182,800.00
合计	152,182,800.00			152,182,800.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 23、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	27,277,895.92			27,277,895.92
合计	27,277,895.92			27,277,895.92

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 24、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	107,256,522.03	155,350,937.45
调整后期初未分配利润	107,256,522.03	155,350,937.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,818,073.81	-48,094,415.42
加：所有者权益内部结转	302,027.30	
期末未分配利润	115,376,623.14	107,256,522.03

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。

## 25、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	438,495,236.54	301,296,472.24	340,956,365.19	241,000,475.45
合计	438,495,236.54	301,296,472.24	340,956,365.19	241,000,475.45

## 26、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	5,092,506.00	6,216,347.25
城市维护建设税	1,004,504.67	610,159.08
教育费附加	436,803.60	267,656.00
地方教育费	291,111.52	178,433.96
合计	6,824,925.79	7,272,596.29

其他说明：

无

## 27、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	3,315,931.92	6,211,885.10
办公费	3,214,815.02	6,146,405.92

运输费	1,852,201.79	1,450,059.01
职工薪酬	8,840,714.20	8,430,169.64
业务招待费	2,462,928.74	5,792,904.27
物料消耗	298,414.56	250,684.73
展览费	141,037.73	327,896.99
广告宣传费	212,906.47	165,112.44
折旧费	976,054.44	343,186.43
专业服务费	2,117,301.12	1,074,548.35
其他	1,378,353.35	2,349,192.22
合计	24,810,659.34	32,542,045.10

其他说明：

本项目本期发生额较上期发生额减少7,731,385.76元，减幅23.76%，主要系公司加强预算管理，节约差旅费、办公费、招待费等费用所致。

## 28、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	41,645,950.28	57,713,446.06
差旅费	1,468,288.27	3,818,397.55
办公费	1,524,610.57	4,410,820.19
折旧费	5,558,505.94	10,071,627.19
修理费	272,251.67	358,195.31
交通运输费	985,570.73	2,100,614.41
物料消耗	438,451.59	753,938.86
水电费	796,727.75	881,825.74
业务招待费	458,903.90	937,561.81
技术开发费	2,598,846.62	4,633,623.38
采暖费	1,067,035.56	1,616,885.56
专业服务费咨询费	1,713,856.80	858,671.20
税费	1,225,987.96	1,439,224.55
租赁费	3,297,827.67	3,131,269.35
保险费	127,717.31	373,283.30
无形资产摊销	1,918,271.72	1,492,367.14
费用摊销	1,294,428.52	1,314,111.31

诉讼费	3,117.00	131,170.00
其他	3,017,693.46	4,322,686.91
合计	69,414,043.32	100,359,719.82

其他说明：

本项目本期发生额较上期发生额减少30,945,676.50元，减幅30.83%，主要系公司加强预算管理，精简机构，节约各项费用开支所致。

## 29、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,049,229.98	1,708,326.03
减：利息收入	475,014.55	1,077,322.51
利息净支出	2,574,215.43	631,003.52
汇兑损失	56,432.65	255,829.40
减：汇兑收益	130,902.95	12,366.25
汇兑净损失	-74,470.30	243,463.15
其他	60,744.68	285,150.89
合计	2,560,489.81	1,159,617.56

其他说明：

本项目本期发生额较上期发生额增加1,400,872.25元，增幅120.80%，主要系支付借款利息增加所致。

## 30、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	46,206,287.90	17,357,025.84
二、存货跌价损失		10,441,563.26
合计	46,206,287.90	27,798,589.10

其他说明：

本项目本期发生额较上期发生额增加18,407,698.80元，增幅66.22%，主要系应收中广传播集团有限公司款项计提坏账准备增加所致。

## 31、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-7,933.46	

合计	-7,933.46
----	-----------

其他说明：

公司于2014年9月，将子公司丽江奥维居家养老服务中心转让。

### 32、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	4,154,525.79	480,116.30	4,154,525.79
其中：固定资产处置利得	4,154,525.79	480,116.30	4,154,525.79
债务重组利得	3,465,107.95		3,465,107.95
政府补助	8,315,456.08	8,974,943.75	6,855,772.21
其他	344,126.71	1,331.31	344,126.71
合计	16,279,216.53	9,456,391.36	14,819,532.66

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
软件集成电路增值税退税	1,459,683.87	2,243,577.08	与收益相关
广播电视数字移动多媒体直 放站发射设备产业化项目工 程补助	1,666,666.67	1,666,666.67	与资产相关
引进海外研发团队项目资金	1,000,000.00	1,000,000.00	与收益相关
养老服务中心专项经费	250,000.00	520,000.00	与收益相关
创新性中小企业补助资金	200,000.00	200,000.00	与收益相关
奖励经费	50,000.00	15,000.00	与收益相关
专项扶持奖励	40,000.00	30,000.00	与收益相关
科技奖金	15,000.00	20,000.00	与收益相关
专利补贴	15,000.00	10,200.00	与收益相关
数字多媒体广播发射机系统 产业化资金	863,309.35		与资产相关
面向工业无线网络协议 WIA-PA 的网络设备研发及应 用项目资金	858,300.00	2,094,500.00	与收益相关
建立东北地区（辽宁）集群通 信系统项目补贴	700,000.00		与收益相关
数字多媒体广播发射机系统	447,761.21		与资产相关

产业化资金			
自主知识产权国际标准 WIA-PA 的工业无线网络设备 研制示范应用项目资金	356,582.52		与资产相关
广播电视数字移动多媒体直 放站发射设备专利转化资金	208,333.33		与资产相关
2014 年度引进国外技术、管理 人才项目补贴	86,000.00		与收益相关
自主知识产权国际标准 WIA-PA 的工业无线网络设备 研发项目资金	76,589.98		与资产相关
2014 年沈阳市信息化和工业 化融合专项资金	22,229.15		与资产相关
智能配用电网故障监测与用 电信息采集系统研发及产业 化项目资金		1,000,000.00	与收益相关
博士后补贴		120,000.00	与收益相关
社区公益创投项目资金		50,000.00	与收益相关
科学技术奖励		5,000.00	与收益相关
合计	8,315,456.08	8,974,943.75	--

其他说明：

本项目本期发生额较上期发生额增加6,822,825.17元，增幅72.15%，主要系公司本期取得债务重组利得及固定资产处置利得所致。

### 33、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	2,663.85	138,572.35	2,663.85
其中：固定资产处置损失	2,663.85	138,572.35	2,663.85
其他	502,092.96		502,092.96
合计	504,756.81	138,572.35	504,756.81

其他说明：

本项目本期发生额较上期发生额增加366,184.46元，增幅264.26%，主要系支付违约金等款项增加所致。

### 34、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	3,289,595.76	125,457.51
递延所得税费用	-4,747,723.43	-10,678,203.49
合计	-1,458,127.67	-10,552,745.98

#### (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	3,148,884.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	472,332.66
子公司适用不同税率的影响	-1,172,253.60
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,312,282.30
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	525,612.68
其他影响	28,462.89
所得税费用	-1,458,127.67

其他说明

本项目本期发生额较上期发生额增加9,094,618.31元，增幅86.18%，主要系公司本期盈利增加所致。

### 35、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
收到的政府补助	20,084,300.00	9,464,700.00
利息收入	475,014.55	783,380.98
其他	8,946,376.45	990,767.89
保证金	1,018,000.00	
合计	30,523,691.00	11,238,848.87

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(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
支付的往来款	592,620.99	6,588,970.85
支付的差旅费	4,784,220.19	10,027,990.65
支付的办公费	3,456,735.60	8,407,997.35
支付的技术开发费	2,598,996.62	4,633,623.38
支付的招待费	2,921,682.64	6,718,020.08
支付的运输费	2,812,132.52	3,545,055.42
支付的租赁费	3,882,910.49	4,434,747.88
支付的物料消耗	626,943.58	984,989.38
支付的采暖费	1,110,941.93	1,616,885.56
支付的服务咨询费	3,827,295.42	2,086,886.13
支付的电话费	952,413.99	1,479,558.91
支付的水电费	833,089.85	960,691.12
支付的广告及业务宣传费	402,200.20	535,326.35
支付的保险费	127,717.31	373,283.30
支付的修理费	329,133.57	490,616.94
支付的会议费	494,737.90	624,468.10
支付的银行手续费	60,714.68	284,712.04
支付的其他费用	3,376,571.11	5,178,555.56
保证金		3,143,000.00
合计	33,191,058.59	62,115,379.00

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3) 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
募集资金专户利息收入		293,941.53
合计		293,941.53

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(4) 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
支付的募集资金专户手续费		238.85
合计		238.85

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

36、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	4,607,012.07	-49,306,113.14
加：资产减值准备	46,206,287.90	27,798,589.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,705,569.55	11,303,054.91
无形资产摊销	1,918,271.72	1,490,970.30
长期待摊费用摊销	1,294,428.52	1,281,201.31
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）	-4,151,861.94	-345,182.93
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		3,638.98
财务费用（收益以“-”号填列）	2,974,759.68	1,658,086.50
投资损失（收益以“-”号填列）	7,933.46	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,785,383.20	-10,678,203.49
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	37,659.77	
存货的减少（增加以“-”号填列）	23,149,529.34	-49,540,255.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-115,933,504.42	-59,274,660.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	33,181,803.56	12,853,994.02
经营活动产生的现金流量净额	-3,787,493.99	-112,754,880.25
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	102,962,958.41	115,180,471.26
减：现金的期初余额	115,180,471.26	181,501,664.77
现金及现金等价物净增加额	-12,217,512.85	-66,321,193.51

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	7,160.22
其中：	--
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	7,160.22
其中：	--
其中：	--

其他说明：

无

(3) 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	102,962,958.41	115,180,471.26
其中：库存现金	87,607.54	137,757.49
可随时用于支付的银行存款	102,875,350.87	112,202,741.77
可随时用于支付的其他货币资金		2,839,972.00
三、期末现金及现金等价物余额	102,962,958.41	115,180,471.26

其他说明：

无

37、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,975,000.00	保证金
合计	2,975,000.00	--

其他说明：

无

### 38、外币货币性项目

#### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	3,182,304.72
其中：美元	520,069.41	6.1190	3,182,304.72
应收账款	--	--	12,368,100.78
其中：美元	2,021,261.77	6.1190	12,368,100.78

其他说明：

无

(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

## 八、合并范围的变更

### 1、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

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
丽江奥维居家养老服务中心	7,160.22	100.00%	转让	2014年09月29日	转让协议	-7,933.46						

其他说明：

无

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

## 2、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：

公司本期根据董事会决议，于2014年9月2日单独出资设立了厦门市智慧养老服务中心，本报告期末，将其纳入合并财务报表范围。

公司名称	归属母公司权益比例（%）	期末净资产	本期净利润
厦门市智慧养老服务中心	100.00	792,416.95	-207,583.05

## 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	
南京奥维居家养老云服务中心	南京市	南京市	非营利组织	100.00%		投资设立
天津市虚拟养老服务中心	天津市	天津市	非营利组织	100.00%		投资设立
厦门市智慧养老服务中心	厦门市	厦门市	非营利组织	100.00%		投资设立
甘肃民维虚拟养老服务中心	甘肃省	甘肃省	非营利组织	100.00%		投资设立
沈阳中科奥维科技股份有限公司	沈阳市	沈阳市	通信制造业	51.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

①根据民办非企业单位子公司章程规定，公司决策机构由三位理事构成，两位理事成员由奥维公司委派，另一位由各地老龄委指派，实际日常经营活动全权由奥维公司管理，符合《企业会计准则第33号-合并财务报表》“控制”的“有能力利用对被投资单位的权力影响其回报金额”的定义；

②各地民办非企业单位子公司的经营范围主要涵盖居家养老服务及虚拟养老信息平台的建设，而公司已依托该平台在各地推广相关业务，并带来入网话费分成等收益且间接促进了终端业务市场的开发。在此情况下，企业举办并负责管理运营民办非企业单位子公司，将带来间接利益，符合《企业会计准则第33号-合并财务报表》“控制”的“有能力利用对被投资单位的权力影响其回报金额”的定义。

## (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
沈阳中科奥维科技股份有限公司	51.00%	-3,211,061.74		9,224,513.24

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

## (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
沈阳中科奥维科技股份有限公司	8,370,418.99	15,089,215.77	23,459,634.76	2,121,756.81	1,338,299.91	3,460,056.72	15,247,818.31	11,286,513.67	26,534,331.98	-18,433.28		-18,433.28

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
沈阳中科奥维科技股份有限公司	3,806,195.96	-6,553,187.22	-6,553,187.22	-7,279,479.02		-3,089,234.74	-3,089,234.74	-4,314,618.00

其他说明：

无

## 十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：外汇风险、信用风险和流动性风险。本公司管理层管理及监控该等风险，以确保及时和有效地采取适当的措施防范风险。

### 1、外汇风险

本公司外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元的银行存款、以美元结算的购销业务有关，由于美元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。于资产负债表日，有关外币资产的余额情况参见附注五、38。

### 2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款和其他应收款。

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。

对于应收账款和其他应收款，本公司为降低信用风险，采用控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控等程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备，具体坏账准备计提情况见本附注七、3及七、5。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经降低。

### 3、流动性风险

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

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注附注九、在其他主体中的权益。

### 2、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
杜凌	关键管理人员兼子公司法定代表人
中国科学院沈阳自动化研究所	公司子公司之股东

其他说明

杜凌系王崇梅、杜安顺之子，根据2012年3月21日公司第三届董事会第一次会议决议，审议通过了《关于聘任公司高级管理人员的议案》，聘任杜凌先生担任公司执行总裁。

### 3、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
中国科学院沈阳自动化研究所	产品销售	3,208,504.26	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

公司同关联方之间购销交易的价格，有国家定价的，适用国家定价；没有国家定价的，首先适用市场价格；没有国家定价及市场价格，应由双方协商确定。

#### (2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,623,502.52	2,407,071.82

### 4、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
应收账款	中国科学院沈阳自动化研究所	3,749,050.00	187,452.50		

### 5、其他

公司实际控制人王崇梅以其持有的3,000万元定期存单为公司招商银行沈阳分行南湖支行3,000万元贷款提供担保，担保期限从2014年9月22日至2015年3月17日止。截至财务报告批准报出日，该担保已经履行完毕。

## 十二、承诺及或有事项

### 1、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

①本公司于2013年9月7日与淄博鼎拓经贸有限公司（以下简称“淄博鼎拓”）签订《供货合同》，约定由本公司作为供货方向淄博鼎拓提供定制手机供应。截至2013年11月公司已将合同项下全部货物发至淄博鼎拓，且淄博鼎拓签收了相应的货物。由于淄博鼎拓一直延迟支付货款，本公司于2014年12月26日向深圳市南山区人民法院提起诉讼，请求法院判决淄博鼎拓清偿延迟支付的货款48万元，并承担相应违约金。截至本财务报告批准报出日止，前述诉讼尚未开庭审理，目前无法合理估计其财务影响。

②本公司2013年因自然人张俊峰就工程项目承包经营权纠纷向辽宁省沈阳市中级人民法院提起的诉讼提出了反诉，本年终沈阳市中级人民法院判决驳回张俊峰的诉讼请求。自然人张俊峰因不服沈阳市中级人民法院（2013）沈中民三初字第8号民事判决，就承包经营权纠纷向辽宁省高级人民法院提起诉讼，声称本公司违反承包合同。2015年1月5日，辽宁省高级人民法院裁定为撤销沈阳市中级人民法院（2013）沈中民三初字第8号民事判决，本案发回沈阳市中级人民法院重审。前述诉讼于2015年3月27日开庭审理，截至本财务报告批准报出日，前述诉讼尚未最终判决，目前无法合理估计其财务影响。

③除上述事项外，截至2014年12月31日，公司无应披露的其他重大或有事项。

#### (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。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	3,568,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

### 2、其他资产负债表日后事项说明

公司2015年正在筹划非公开发行股票募集资金，使用部分募集资金购买资产，以及补充流动资金，因相关方案的部分细节还在进一步的商谈和论证中，此事项尚存在不确定性。

## 十四、其他重要事项

### 1、债务重组

安徽海特微波通信有限公司（以下简称“安徽海特”）为公司重要供货方，公司因资金紧张问题欠付了安徽海特大额的采购货款，为继续保持本公司与安徽海特的合作关系，本公司于2014年11月与安徽海特签订了《债务重组协议》（以下简称“协议”），就截止2014年9月30日公司尚未支付的货款进行债务重组。根

据协议的约定，公司向安徽海特支付1,280.12万元后，安徽海特将减免公司债务320.03万元。截至2014年12月31日公司已支付安徽海特1,280.12万元，并将债务重组利得320.03万元计入了营业外收入。

## 2、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

本公司报告分部包括：网络优化覆盖设备、系统集成及技术服务、行业应用产品。

本公司经营分部的会计政策与本公司主要会计政策相同。

### (2) 报告分部的财务信息

项 目	网络优化覆盖设备	系统集成及技术服务	行业应用产品	合 计
主营业务收入	193,549,407.75	220,942,806.77	24,003,022.02	438,495,236.54
主营业务成本	136,685,534.07	152,829,269.10	11,781,669.07	301,296,472.24

### (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。

因公司部分资产和负债为多个产品共同占有，故没有按分部披露。

### (4) 其他说明

主营业务的地理信息

地 区	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东 北	173,068,381.33	118,268,793.16	194,941,134.57	121,649,091.44
华 东	121,513,129.83	94,217,858.20	44,928,046.77	39,529,747.25
中 南	80,257,411.13	49,098,718.63	64,438,334.88	50,253,745.68
西 南	45,403,992.15	30,622,092.21	26,101,462.52	20,357,381.99
西 北	8,628,152.24	5,136,930.66	4,424,397.55	3,321,507.91
海 外	9,624,169.86	3,952,079.38	6,122,988.90	5,889,001.18
合 计	438,495,236.54	301,296,472.24	340,956,365.19	241,000,475.45

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	529,684,948.97	100.00%	88,791,708.77	16.76%	440,893,240.20	399,285,898.63	100.00%	42,385,206.47	10.62%	356,900,692.16
合计	529,684,948.97	100.00%	88,791,708.77	16.76%	440,893,240.20	399,285,898.63	100.00%	42,385,206.47	10.62%	356,900,692.16

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	276,290,783.73	13,814,539.19	5.00%
1 至 2 年	96,863,652.70	9,686,365.27	10.00%
2 至 3 年	43,248,173.21	8,649,634.64	20.00%
3 至 4 年	111,583,192.19	55,791,596.10	50.00%
4 至 5 年	1,272,542.51	636,271.26	50.00%
5 年以上	426,604.63	213,302.31	50.00%
合计	529,684,948.97	88,791,708.77	16.76%

确定该组合依据的说明：

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 46,406,502.30 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

无

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户一	151,203,097.10	28.55	58,614,862.87
客户二	24,345,057.27	4.60	1,465,389.42
客户三	20,802,058.93	3.93	1,040,102.95
客户四	18,109,429.37	3.42	2,542,128.37
客户五	17,025,797.56	3.21	1,702,579.76
合计	231,485,440.23	43.71	65,365,063.37

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,242,065.25	4.80%	1,242,065.25	100.00%						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	24,636,338.36	95.20%	1,840,517.22	7.47%	22,795,821.14	33,328,921.38	100.00%	3,436,372.06	10.31%	29,892,549.32
合计	25,878,403.61	100.00%	3,082,582.47	11.91%	22,795,821.14	33,328,921.38	100.00%	3,436,372.06	10.31%	29,892,549.32

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	19,953,538.27	997,676.92	5.00%
1 至 2 年	2,909,219.78	290,921.98	10.00%
2 至 3 年	1,116,239.48	223,247.90	20.00%
3 至 4 年	345,610.00	172,805.00	50.00%
4 至 5 年	18,000.00	9,000.00	50.00%
5 年以上	293,730.83	146,865.42	50.00%
合计	24,636,338.36	1,840,517.22	7.47%

确定该组合依据的说明：

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

组合中，采用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-353,789.59 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
------	---------	------

无

### (3) 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
各地办事处备用金及借款	12,329,458.86	23,125,486.68
保证金	12,956,708.30	9,565,118.00
其他	592,236.45	638,316.70
合计	25,878,403.61	33,328,921.38

(4) 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
中国移动通信集团内蒙古有限公司	保证金	1,580,000.00	1 年以内	6.11%	79,000.00
中国移动通信集团重庆有限公司	保证金	1,550,922.75	2 年以内	5.99%	127,171.59
天津办事处	备用金	1,382,067.40	1 年以内	5.34%	69,103.37
个人	借款	1,242,065.25	4 年以上	4.80%	1,242,065.25
中邮通建设咨询有限公司	保证金	1,100,000.00	1 年以内	4.25%	55,000.00
合计	--	6,855,055.40	--	26.49%	1,572,340.21

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,692,700.00		20,692,700.00	19,792,700.00		19,792,700.00
合计	20,692,700.00		20,692,700.00	19,792,700.00		19,792,700.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京奥维居家养老云服务中心	2,000,000.00			2,000,000.00		
天津市虚拟养老服务中心	1,000,000.00			1,000,000.00		
丽江奥维居家养老服务中心	100,000.00		100,000.00			
甘肃民维虚拟养老服务中心	1,000,000.00			1,000,000.00		
厦门市智慧养老服务中心		1,000,000.00		1,000,000.00		
沈阳中科奥维科	15,692,700.00			15,692,700.00		

技股份有限公司						
合计	19,792,700.00	1,000,000.00	100,000.00	20,692,700.00		

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	434,602,533.67	299,393,853.52	340,633,497.48	241,022,841.81
其他业务	1,669,600.00	341,171.68	834,800.00	170,585.85
合计	436,272,133.67	299,735,025.20	341,468,297.48	241,193,427.66

其他说明：

无

#### 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-92,839.78	
合计	-92,839.78	

### 十六、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	4,151,861.94	主要为处置固定资产获得的利得及损失。报告期内为合理配置内部资源，重新整合了机构设置，并贯彻公司预算管理体制，提高资产使用效率，清理、处置了部分车辆、电子设备等资产。
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）	6,855,772.21	主要为因研究开发、技术更新及改造获得的各项政府补助及奖励资金，按照会计准则规定计入当期损益。
债务重组损益	3,465,107.95	主要为大额采购贷款债务重组利得。公司因资金紧张问题欠付了供应商大额的采购货款，为了继续与供应商建立良好的合作关系，保证公司经营稳定、顺利进行，公司与重要合作供货单位签订了债务豁免协议。

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-157,966.25	
减：所得税影响额	2,371,841.58	
少数股东权益影响额	212,254.53	
合计	11,730,679.74	--

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	0.01%	0.0219	0.0219
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.01%	-0.0110	-0.0110

## 第十二节 备查文件目录

- 1、载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 2、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；
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 4、载有董事长签名的2014年年度报告文本原件；
- 5、以上备查文件的备至地点：公司证券部。

奥维通信股份有限公司

董事长：杜方

二〇一五年四月二十七日