



# 鼎捷软件股份有限公司

## 2015 年半年度报告

2015-08083

2015 年 08 月

## 第一节 重要提示、释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人孙蔼彬、主管会计工作负责人陈建勇及会计机构负责人(会计主管人员)赵晓甬声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、释义 .....	2
第二节 公司基本情况简介 .....	7
第三节 董事会报告 .....	10
第四节 重要事项 .....	21
第五节 股份变动及股东情况 .....	42
第六节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	48
第七节 财务报告 .....	50
第八节 备查文件目录 .....	155

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、股份公司、鼎捷软件	指	鼎捷软件股份有限公司
神码管理	指	神州数码管理系统有限公司，2009 年 11 月 4 日更名为鼎捷软件有限公司，2011 年 5 月 30 日更名为鼎捷软件股份有限公司
鼎捷有限	指	鼎捷软件有限公司，2011 年 5 月 30 日更名为鼎捷软件股份有限公司
大华会计师	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙），变更前名称为大华会计师事务所有限公司
维尔京 DC SOFTWARE	指	DIGITAL CHINA SOFTWARE (BVI) LIMITED
维尔京 EQUITY DYNAMIC	指	EQUITY DYNAMIC ASIA LIMITED
维尔京 GORGEOUS BRIGHT	指	GORGEOUS BRIGHT INVESTMENT LTD.
维尔京 FULL CYCLE	指	FULL CYCLE RESOURCES LIMITED
维尔京 MEGABILLION	指	MEGABILLION INVESTMENT LIMITED
开曼 WEP	指	WHITESUN T2C PRIVATE EQUITY FUND, L. P.
香港 TOP PARTNER	指	TOP PARTNER HOLDING LIMITED
香港 STEP BEST	指	STEP BEST HOLDING LIMITED
香港 MEGA PARTNER	指	MEGA PARTNER HOLDING LIMITED
香港 COSMOS LINK	指	COSMOS LINK HOLDING LIMITED
新蔼咨询	指	新蔼企业管理咨询（上海）有限公司
昭忠咨询	指	昭忠企业管理咨询（上海）有限公司
文绍咨询	指	文绍企业管理咨询（上海）有限公司
旭禄咨询	指	旭禄企业管理咨询（上海）有限公司
文梦咨询	指	文梦企业管理咨询（上海）有限公司
合连咨询	指	合连企业管理咨询（上海）有限公司
鸿宪咨询	指	鸿宪企业管理咨询（上海）有限公司
宇泰咨询	指	宇泰企业管理咨询（上海）有限公司
玄隆咨询	指	玄隆企业管理咨询（上海）有限公司
承勇咨询	指	承勇企业管理咨询（上海）有限公司
富兰德林	指	富兰德林咨询（上海）有限公司
香港鼎捷	指	香港鼎捷软件有限公司
北京鼎捷	指	北京鼎捷软件有限公司，2010 年 12 月 17 日由北京神州数码管理系统

		有限公司更名
广州鼎捷	指	广州鼎捷软件有限公司，2010 年 5 月 13 日由广州神州数码管理系统有限公司更名
南京鼎捷	指	南京鼎捷软件有限公司
上海鼎崑	指	上海鼎崑信息技术有限公司，2011 年 9 月 21 日由上海神州数码技术信息管理有限公司更名
深圳鼎捷	指	深圳市鼎捷软件有限公司
荷兰鼎捷	指	本公司为聚焦经营、强化子公司持股、简化投资架构之整体运作规划考量设立的子公司
上海鼎捷网络科技	指	上海鼎捷网络科技有限公司，做为全资子公司专营互联网领域新业务与新模式
台湾鼎诚资讯	指	鼎诚资讯股份有限公司
艾码科技	指	艾码科技股份有限公司
文莱 DIGIWIN SOFTWARE	指	DIGIWIN SOFTWARE LIMITED, 2010 年 5 月 6 日由 EVER EXCELLENCE LIMITED 更名
越南 DIGIWIN SOFTWARE	指	DIGIWIN SOFTWARE VIETNAM CO., LTD, 2010 年 8 月 12 日由 DATA SYSTEMS SOFTWARE Co.,LTD.更名
哈尔滨鼎捷	指	哈尔滨鼎捷软件有限公司，2011 年 7 月 12 日由哈尔滨神州数码凯纳管理系统有限公司更名
安徽鼎捷	指	安徽鼎捷安联软件有限公司，2011 年 7 月 12 日由安徽安联管理系统有限公司更名
江西鼎捷	指	江西鼎捷思创管理系统有限公司，2011 年 4 月 7 日由江西神州数码思创管理系统有限公司更名
融易网路	指	融易网路股份有限公司
神州数码	指	神州数码控股有限公司
台北富邦银行	指	台北富邦商业银行股份有限公司
ERP	指	企业资源计划 (Enterprise Resource Planning) 是整合了企业管理理念、业务流程、基础数据、人力物力、计算机硬件和软件于一体的企业资源管理系统。根据 2003 年信息产业部组织制定的《企业信息化技术规范》(SJ/T11293-2003)，ERP 系统的主要功能模块被定义为：库存、采购、营销、BOM、车间任务管理、工艺、MRP、成本、人力资源、质量管理、经营决策、总账、自动分录、应收、应付、固定资产等功能模块。
E-ERP	指	ERP 应用的延伸，又称 E-ERP，是通过支持和优化企业内部和企业之间的协同运作和财务过程，以创造客户和股东价值的一种商务战略和一套面向具体行业领域的应用系统，包括供应链管理 (SCM)、产品设计协同运作 (PLM)、客户关系管理 (CRM) 等。
云计算	指	狭义云计算指 IT 基础设施的交付和使用模式，指通过网络以按需、易扩展的方式获得所需资源；广义云计算指服务的交付和使用模式，

		指通过网络以按需、易扩展的方式获得所需服务。
CMMI	指	Capability Maturity Model Integration（能力成熟度集成模式）是由美国软件工程学会（SOFTWARE Engineering Institute,简称 SEI）制定的一套专门针对软件产品的质量管理和质量保证标准。
MES	指	Manufacturing Execution System，制造企业生产过程执行管理系统。

## 第二节 公司基本情况简介

### 一、公司信息

股票简称	鼎捷软件	股票代码	300378
公司的中文名称	鼎捷软件股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	鼎捷软件		
公司的外文名称（如有）	DIGIWIN SOFTWARE CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	DIGIWIN SOFTWARE		
公司的法定代表人	孙蔼彬		
注册地址	上海市闸北区共和新路 4666 弄 1 号 8 层		
注册地址的邮政编码	200443		
办公地址	上海市闸北区共和新路 4666 弄 1 号 8 层		
办公地址的邮政编码	200443		
公司国际互联网网址	<a href="http://www.digiwin.com.cn">http://www.digiwin.com.cn</a>		
电子信箱	digiwin-zhengquan@digiwin.biz		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张苑逸	唐珺
联系地址	上海市闸北区共和新路 4666 弄 1 号 8 层	上海市闸北区共和新路 4666 弄 1 号 8 层
电话	021-51791699	021-51791699
传真	021-51791698	021-51791698
电子信箱	digiwin-zhengquan@digiwin.biz	digiwin-zhengquan@digiwin.biz

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券日报》、《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》
登载半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>
公司半年度报告备置地点	上海市闸北区共和新路 4666 弄 1 号 8 层(鼎捷软件股份有限公司证券部)

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	491,406,826.49	519,772,553.00	-5.46%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	22,475,488.69	36,592,750.28	-38.58%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	17,960,422.04	34,561,625.28	-48.03%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-9,951,847.00	-87,744,690.00	-88.66%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.0496	-0.5682	-91.28%
基本每股收益（元/股）	0.09	0.23	-60.87%
稀释每股收益（元/股）	0.09	0.23	-60.87%
加权平均净资产收益率	1.96%	4.12%	-2.16%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	1.57%	3.90%	-2.33%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,505,547,047.04	1,475,810,409.22	2.01%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	1,146,330,494.00	1,146,697,232.52	-0.03%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	5.7103	7.4258	-23.10%

## 五、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-482,241.60	
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）	5,330,166.72	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	454,630.26	
减：所得税影响额	787,557.70	
少数股东权益影响额（税后）	-68.97	
合计	4,515,066.65	--

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。

## 六、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。

## 七、重大风险提示

### （一）、境外股东和子公司住所地法律、法规发生变化导致的风险

《台湾人民与大陆地区人民关系条例》、《在大陆地区从事投资或技术合作许可办法》与《在大陆地区从事投资或技术合作审查原则》针对中国台湾籍自然人、法人到大陆地区投资的范围加以限制，分为禁止类与一般类。本公司所处的ERP软件行业属于一般类项目，不受上述法规关于投资范围的限制。同时，本公司的子公司台湾鼎新目前是公司合并报表中营业收入和利润的主要来源，其对台湾地区以外的母公司进行利润分配及汇出的行为受台湾地区《公司法》的约束。如果台湾地区在大陆地区投资方面的经贸政策发生变化，对在大陆地区投资范围加以限制或向大陆地区分配利润采取较为严格的限制措施，或者证券期货监管政策发生变化，将会对本公司的生产经营产生不利影响。

### （二）、无实际控制人风险

本公司股权结构相对分散，单一股东的持股比例均为30%以下。由于公司股权相对分散，使得公司上市后有可能成为被收购对象，如果公司被收购，会导致公司控制权发生变化，可能会给公司业务或经营管理等带来一定影响。另外，公司所有重大决策必须民主讨论，由公司股东充分协商后确定，虽然避免因单个股东滥用控制权或决策失误而导致公司出现重大损失的可能性，但存在决策效率较低的风险。

### （三）、业绩增长放缓的风险

本公司客户主要集中在制造业和流通行业，受宏观经济波动影响较大，如果本公司未来不能有效开拓其他行业客户，本公司将面临宏观经济不景气带来的成长性风险。

### （四）、人力成本上升风险

ERP软件行业属于知识密集型产业，不仅需要较多的软件研发人员，还需要大量的实施和咨询服务人员，行业内企业对人才的竞争推高了行业内的整体薪酬水平。公司最主要的经营成本是人力成本，占经营成本的50%以上，但是如果市场因素使单位人力成本的上升速度快于人均产值的增长速度，则公司仍将面临人均利润率水平下降的风险。

## 第三节 董事会报告

### 一、报告期内财务状况和经营成果

#### 1、报告期内总体经营情况

2015年，公司基于制造业、流通零售业及微企业发展趋势及公司既有的行业优势，公司确立了“智能制造”、“全渠道零售”、“微企互联网”三大战略方向，沿著一线、三环加互联的战略发展蓝图，上半年度积极于战略方向上前进：

##### (1)、智能制造

公司在智能制造领域，以通企业之能的ERP为发展主线，继2014年推出新一代的中大型ERP产品E10之后，于今年上半年亦完成针对大型、大型集团以及超大型企业，融合互联网+工业4.0的智能制造解决方案T100，并于7月正式发布上市。同时E10的签约及实施服务在上半年已逐渐步入轨道，为未来奠定良好的发展基础。

智能制造在内涵上包括“智能生产+智能工厂”，在智能生产除了公司研发上述的E10及T100外，并完成投资专注于MES(制造企业生产过程执行管理系统，Manufacturing Execution System，简称MES)的艾码科技股份有限公司，再加上公司现有的APS(先进生产规划及排程系统，Advanced Planning and Scheduling，简称APS)，完整公司工业4.0的产品布局，强化智能生产段的应用管理。在智能工厂与全球智能系统产业的领导厂商研华股份有限公司(下称研华科技)及国内知名系统集成商新鼎系统股份有限公司等其他优秀系统集成商共组工业4.0+行业智能制造系统集成联盟，并发布了“互联网+工业4.0”全新发展战略，一同将智能应用场景延伸到物联网端。

在市场推广方面，树立公司智能制造与工业4.0领导厂商的品牌形象，于全国举办超过70场的工业4.0与智能制造相关的研讨会，不论从产品方案到服务能力的组合都领先业界。

##### (2)、全渠道零售

实现现有ERP方案与第三方支付方式(线上/线下)、微支付的集成与接口完善，将继续整合实体渠道、电子商务和移动电子商务渠道，结合大数据、社交化、移动化的技术应用，协助流通零售业整合线上线下，实现全渠道零售

##### (3)、微企互联

互联网全资子公司已于今年5月底完成工商注册登记，定名为上海鼎捷网络科技有限公司(下称上海鼎捷网络科技)，注册资本人民币5,000万元，前期先以公司自有资金投入人民币1,000万元。上海鼎捷网络科技将循著集众、增值、连结、创值的方向，现阶段将以A1产品加速“口袋购物”线上商户数量的成长，目前已累积2万用户数，月成长率35%，持续开发微企商务云，并将逐步构筑供应商、生产商、物流商、渠道商、零售商乃至最终用户的生态体系，为线上商户提供一条龙服务。将增大力度推广线上用户规模，蓄积集众能量，并积极寻求具有共同愿景的合作夥伴，充分发挥公司现有优势，达到快速积累小微企业客户的目的。

鼎捷为中国传统制造业量身定制的“互联网+工业4.0”战略，可以概述为“一线”、“三环”和“互联”。“一线”指通过信息化核心系统，并设定智能化成熟度模型，实现企业内部信息的通透与效益的提升，以“通企业之能”，这是整个战略的主线；“三环”指构建供应链互联网环、销售链互联网环、微企链互联网环三大环，同时向外拓展协同设计、协同服务、协同供应、协同生产、协同商业、协同物流等云端应用，以“联产业之众”，实现产业资源共享与协同；“互联”是聚天下之智，重组资源跨界融和，在互联网环境下，对时间、信息、应用等碎片资源进行重整、利用与共享。构建从微企互联聚合到全渠道零售，同时整合智能制造的跨界合作生态系统，并通过“互联网+工业4.0”战略得以落地，在智能制造转型中实现按需而制，让全渠道流通变革中，实现按需而至。

配合公司整体战略，积极从管理软件公司转型跨入企业互联网的智能价值公司，因此，加大互联网及工业4.0的投入，包括：成立互联网子公司、新产品的研发投入与推广、组织结构及聚焦行业的策略调整等。短期虽受行业策略调整的影响及新产品的转换期致使营收滞后，但前述的投入与布建将有助于公司加快智能制造生态版图的打造，帮助企业客户实现真正的智能制造，进而促使日后获利能力的提升。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	491,406,826.49	519,772,553.00	-5.46%	
营业成本	96,859,536.74	104,746,325.47	-7.53%	
销售费用	218,097,273.69	235,245,327.28	-7.29%	
管理费用	127,832,123.07	109,532,712.90	16.71%	
财务费用	-7,396,026.86	-6,963,665.55		
所得税费用	8,896,096.34	12,324,834.40	-27.82%	
研发投入	52,920,090.08	50,411,085.01	4.98%	
经营活动产生的现金流量净额	-9,951,847.00	-87,744,690.00		
投资活动产生的现金流量净额	-209,672,206.69	-23,768,489.28		主因投入上海办公点购办公楼
筹资活动产生的现金流量净额	47,651,999.23	562,628,002.71	-91.53%	去年取得初次上市取得之募集资金，今年无此情况
现金及现金等价物净增加额	-169,136,495.65	454,468,375.07	-137.22%	

## 2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

为了帮助企业用户在工业4.0下的升级与转型，实现真正的智能制造，并提供以用户为中心，全方位、全生命周期、智能化的体验式服务，继2014年推出新一代的中大型ERP产品E10之后，今年7月针对大型、大型集团以及超大型企业在智能制造领域提出的新的解决方案，推出了融合互联网+工业4.0 新一代智能制造解决方案T100。短期受行业策略调整的影响及新产品的转换期致使营收滞后，但新一代产品将有助于公司加快智能制造生态版图的打造，帮助企业客户实现真正的智能制造，进而促使日后获利能力的提升。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用  不适用

## 3、主营业务经营情况

### (1) 主营业务的范围及经营情况

公司基于制造业、流通零售业及微企业发展趋势及公司既有的行业优势，确立了“智能制造”、“全渠道零售”、“微企互联网”三大战略方向，并透过一线、三环加互联的发展蓝图积极从管理软件公司转型跨入企业互联网的智能价值公司。

“一线”指通过信息化核心系统，并设定智能化成熟度模型，实现企业内部信息的通透与效益的提升，以“通企业之能”，这是整个战略的主线，在“一线”的层面，鼎捷将协助企业以数据持续创两化深度融合的应用价值，透过“三环一线”的企业互联网生态圈，构建从微企互联聚合到全渠道零售，同时整合智能制造的跨界合作生态系统，并通过“互联网+工业4.0”战略得以落地，在智能制造转型中实现按需而制，让全渠道流通变革中，实现全程、全面、全线的一致体验。

## (2) 主营业务构成情况

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
软件服务业	491,406,826.49	96,859,536.74	80.29%	-5.46%	-7.53%	0.44%
自制软件销售	184,706,340.68	0.00	100.00%	-9.55%		0.00%
外购软硬件销售	116,106,098.72	86,391,742.48	25.59%	-9.25%	-11.69%	2.06%
技术服务	190,594,387.09	10,467,794.26	94.51%	1.59%	51.29%	-1.80%

## 4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

本报告期净利润较去年同期减少38.58%，主因加大互联网及工业4.0的研发投入与市场推广，包括：成立互联网子公司、新产品的研发投入与推广、组织结构及聚焦行业的策略调整等，短期受行业策略调整的影响及新产品的转换期致使营收滞后。

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

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

## 5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用  不适用

报告期公司前5大供应商相比上年同期或上一年度虽有变化，但因为单一供应商所占比率低，对公司未来经营无显著性影响。

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用  不适用

报告期公司前5大客户相比上年同期或上一年度虽有变化，但因为单一供应商所占比率低，对公司未来经营无显著性影响。

## 6、主要参股公司分析

适用  不适用

公司报告期内无应当披露的参股公司信息。

## 7、重要研发项目的进展及影响

适用  不适用

持续性的研发投入是公司维持竞争力的主要动能之一，面对互联网+及工业4.0的浪潮，公司沿著一线、三环加互联的战略发展蓝图，分别投入多项研发，并取得阶段性进展。

在一线以通企业之能的ERP为发展主线，继2014年推出新一代的中大型ERP产品E10之后，于今年上半年亦完成针对大型、大型集团以及超大型企业，融合互联网+工业4.0的智能制造解决方案T100，并于7月正式发布上市；同时，针对微型企业所需，量身打造的A1商务应用云也完成改版，公司完备从微型企业到中大型企业及超大型集团型企业的ERP产品换代，现处于主力ERP新产品的转换期。

在三环及智能互联方面，则分别开展，投入互联中台及智能互联云平台的开发，并透过客户项目进行验证。

除了产品的研发，公司在行业知识内容及实施方法的研发亦投入了包含行业攻略云及应用价值成熟度模型的研究开发，建立了多个细分行业的效益模型，能够帮助企业客户在未来能更快速及有效的取得实施效益。

新产品的转换期虽使营收滞后，但将有助于公司加快智能制造生态版图的打造，帮助企业客户实现真正的智能制造，进而促使日后获利能力的提升，为未来的运营铺垫坚实的基础。

## 8、核心竞争力不利变化分析

适用  不适用

## 9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

国务院于2015年5月8日公布《中国制造2025》规划，立足国情，立足现实，力争通过“三步走”实现制造强国的战略目标。新一代信息技术与制造业深度融合，正在引发影响深远的产业变革，形成新的生产方式、产业形态、商业模式和经济增长点。基于信息物理系统的智能装备、智能工厂等智能制造正在引领制造方式变革；我国制造业转型升级、创新发展迎来重大机遇。

公司携手传统制造行业逾30年，在工业4.0的智能生产环节，最具优势。鼎捷为中国传统制造业量身定制的“互联网+工业4.0”战略，可以概述为“一线”、“三环”和“互联”；同时，与全球智能系统产业的领导厂商研华股份有限公司（下称研华科技）及国内知名系统集成商新鼎系统股份有限公司等其他优秀系统集成商共组工业4.0+行业智能制造系统集成联盟，并发布了“互联网+工业4.0”全新发展战略，一同将智能应用场景延伸到物联网端。详参“第三节、董事会报告，1、报告期内总体经营情况”。

## 10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

报告期内，公司按年初制定的经营计划开展工作，经营计划未发生重大变化。

## 11、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

（一）、境外股东和子公司住所地法律、法规发生变化导致的风险

《台湾人民与大陆地区人民关系条例》、《在大陆地区从事投资或技术合作许可办法》与《在大陆地区从事投资或技术合作审查原则》针对中国台湾籍自然人、法人到大陆地区投资的范围加以限制，分为禁止类与一般类。本公司所处于的ERP软件行业属于一般类项目，不受上述法规关于投资范围的限制。同时，本公司的子公司台湾鼎新目前是公司合并报表中营业收入和利润的主要来源，其对台湾地区以外的母公司进行利润分配及汇出的行为受台湾地区《公司法》的约束。如果台湾地区在大陆地区投资方面的经贸政策发生变化，对在大陆地区投资范围加以限制或向大陆地区分配利润采取较为严格的限制措

施，或者证券期货监管政策发生变化，将会对本公司的生产经营产生不利影响。

#### （二）、无实际控制人风险

本公司股权结构相对分散，单一股东的持股比例均为30%以下。由于公司股权相对分散，使得公司上市后有可能成为被收购对象，如果公司被收购，会导致公司控制权发生变化，可能会给公司业务或经营管理等带来一定影响。另外，公司所有重大决策必须民主讨论，由公司股东充分协商后确定，虽然避免因单个股东滥用控制权或决策失误而导致公司出现重大损失的可能性，但存在决策效率较低的风险。

#### （三）、业绩增长放缓的风险

本公司客户主要集中在制造业和流通行业，受宏观经济波动影响较大，如果本公司未来不能有效开拓其他行业客户，本公司将面临宏观经济不景气带来的成长性风险。

#### （四）、人力成本上升风险

ERP软件行业属于知识密集型产业，不仅需要较多的软件研发人员，还需要大量的实施和咨询服务人员，行业内企业对人才的竞争推高了行业内的整体薪酬水平。公司最主要的经营成本是人力成本，占经营成本的50%以上，但是如果市场因素使单位人力成本的上升速度快于人均产值的增长速度，则公司仍将面临人均利润率水平下降的风险。

## 二、投资状况分析

### 1、募集资金使用情况

适用  不适用

#### （1）募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	51,665
报告期投入募集资金总额	14,303.4
已累计投入募集资金总额	18,004.23
报告期内变更用途的募集资金总额	32,000
累计变更用途的募集资金总额	32,000
累计变更用途的募集资金总额比例	61.94%

#### 募集资金总体使用情况说明

由于首次公开发行募集资金的使用计划为 2011 年编制与核定，而近来互联网与移动运用等都已产生创新性与跳跃性的变化，ERP 产业同时也面临转型的关键点，原有的投资计划已无法贴切与满足现在的竞争环境，本公司于 2015 年 3 月 26 日董事会决议进行相关计划变更与投入期的延长。

#### （2）募集资金承诺项目情况

适用  不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目	募集资金承诺	调整后投资总	本报告期投入	截至期末累计	截至期末投资	项目达到预定	本报告期实现	截止报告期末	是否达到预计	项目可行性是
---------------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

	目(含部分变更)	投资总额	额(1)	金额	投入金额(2)	进度(3)= (2)/(1)	可使用状态日期	的效益	累计实现的效益	效益	否发生重大变化
承诺投资项目											
1、ERP 软件系列产品升级项目	是	22,493	19,665	1,369.26	5,070.09	25.78%	2016年07月31日			否	是
2、运维服务中心平台扩建项目	是	21,172	21,172	12,934.14	12,934.14	61.09%	2016年07月31日			否	是
3、研发中心扩建项目	是	8,000	10,828	0	0		2016年07月31日			否	是
承诺投资项目小计	--	51,665	51,665	14,303.4	18,004.23	--	--			--	--
超募资金投向											
合计	--	51,665	51,665	14,303.4	18,004.23	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	参见下述“注 1”										
项目可行性发生重大变化的情况说明	参见下述“注 1”										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 报告期内发生 参见下述“注 1”										
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用 报告期内发生 参见下述“注 1”										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 经大华会计师事务所（特殊普通合伙）大华核字[2014]004156 号审核报告，2013 年 12 月 31 日公司累计投入 2577 万元。经第二届董事会第二次会议决议，公司将募集资金 2,577 万元置换出募集资金专用账户。信息披露：公司已于 2014 年 7 月 18 日，在巨潮资讯网进行了公告，公告编号：2014 - 07052 。										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用										

项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截止 2015 年 06 月 30 日未使用的募集资金均存放于募集资金账户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

**注 1:****(一) 未达到计划进度或预计收益的情况和原因及项目可行性发生重大变化的情况****(1) ERP 软件系列产品升级项目未达到计划进度的原因**

ERP 软件系列产品升级项目原用于：（1）于上海闸北区选址用房供产品升级所需及设备采购；（2）对 TOP GP 等七项产品研发升级的软硬件购置；（3）相关研发升级人员费用。前述项目使用计划为 2011 年编制与核定，由于互联网与移动运用等都已产生创新性与跳跃性的变化，而 ERP 产业同时也面临转型的关键点，原有的投资计划已无法贴切与满足现在的竞争环境与效益，故拟将 ERP 软件系列产品升级项目延期至 2016 年 7 月 31 日完成。

**(2) 运维服务中心平台扩建项目及研发中心扩建项目未达到计划进度的原因**

运维服务中心平台扩建项目及研发中心扩建项目原计划投入广州、武汉、北京、上海等地选址，增建或扩建运维服务中心与研发中心。鉴于市场及客户等客观因子已发生结构性变化，考量资源的有效整合、客户与市场的接近支持程度、内部人员的管理效能、以及管理成本的降低等因素，同时公司现在于上海市闸北区的办公空间属于租赁房产，面积约在 7,821 平方米，每年租金约在人民币 850 万余元。考量上述因素，拟改计划集中于上海市闸北区选定面积约 10,000 平方米之间的办公空间以作为容纳未来中长期运营与成长所需的运维服务中心、研发中心、以及各相关职能的主要办公空间，形塑为公司在中国的营运总部。

**(二) 募集资金投资项目实施地点、实施方式变更调整情况**

经公司 2015 年 3 月 26 日第二届董事会第七次会议审议通过的《关于变更募集资金投资项目实施地点等部分内容及延期的议案》，拟计划变更募集资金投资项目实施地点等部分内容如下：

**(1) ERP 软件系列产品升级项目**

拟变更项目	ERP 软件系列产品升级项目	
	变更投资计划前	变更投资计划后
投资额度（万元）	22,493	19,665
实施进度	计划完成时间：2015 年 7 月 31 日	计划完成时间：2016 年 7 月 31 日

原计划的于上海闸北区选址用房供产品升级所需及设备采购的用房，将集中在上海市闸北区绿地中环广场江场路 1377 弄 7 号的办公楼房产，故将从原投资额度中转出 2,828 万元至运维服务中心平台扩建项目及研发中心扩建项目。项目变更后，扣除截止 2014 年 12 月 31 日已投入资金 3,700.83 万元，尚余投资额度 15,964.17 万元。

**(2) 运维服务中心平台扩建项目及研发中心扩建项目**

在积极寻找后，拟选定位于上海市闸北区绿地中环广场江场路 1377 弄 7 号的土地与办公楼房产，该物件为新建之办公楼，自 2014 年开工兴建，预计于 2015 年底竣工交屋，公司预计于 2016 年第二季度正式启用。

故对项目实施地点、投资额度及完成时间进行调整，具体变更内容如下：

拟变更项目	运维服务中心平台扩建项目及研发中心扩建项目	
	变更投资计划前	变更投资计划后
实施地点	(1) 于武汉、广州、北京选址增设培训中心用房及设备； (2) 于上海公司现址扩建二次开发中心及客服中心用房及设备； (3) 于武汉及广州选址增设客服中心用房及设备； (4) 于上海闸北区扩建研发中心用房与软硬件设备采购； (5) 对云计算与中间件等项目扩大研发投入人员费用。	上海市闸北区绿地中环广场江场路 1377 弄 7 号的土地与办公楼房产，建筑面积为 9,500 平方米至 10,500 平方米之间，作为公司中国营运总部。
投资额度（万元）	29,172	32,000
实施进度	计划完成时间：2015 年 7 月 31 日	计划完成时间：2016 年 7 月 31 日

变更后项目投资金额 32,000 万元包括：(A) 固定资产购置成本与相关税费成本 28,000 万元；(B) 空间需求规划、软硬件设备采购与空间装修费 4,000 万元。运维服务中心平台扩建项目及研发中心扩建项目原投资额度为 29,172 万元，新增的 2,828 万元投资额由 ERP 软件系列产品升级项目调整后转入。

上述变更已经公司 2014 年度股东大会审议批准。

### (3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
1、ERP 软件系列产品升级项目	1、ERP 软件系列产品升级项目	19,665	1,369.26	5,070.09	25.78%	2016 年 07 月 31 日		否	是
2、运维服务中心平台扩建项目	2、运维服务中心平台扩建项目	21,172	12,934.14	12,934.14	61.09%	2016 年 07 月 31 日		否	是
3、研发中心扩建项目	3、研发中心扩建项目	10,828	0	0		2016 年 07 月 31 日		否	是
合计	--	51,665	14,303.4	18,004.23	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			经公司 2015 年 3 月 26 日第二届董事会第七次会议审议通过的《关于变更募集资金投资项目实施地点等部分内容及延期的议案》，以及提交 2014 年股东会决议。						
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)			由于首次公开发行募集资金的使用计划为 2011 年编制与核定，而近来互联网与移动运用等都已产生创新性与跳跃性的变化，ERP 产业同时也面临转型的关键点，原有的投资计划已无法贴切与满足现在的竞争环境，本公司于 2015 年 3 月 26 日董事会决议						

	进行相关计划变更与投入期的延长。
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	无

## 2、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。

## 3、对外股权投资情况

### (1) 持有其他上市公司股权情况

适用  不适用

### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

## 4、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。

## 三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用  不适用

#### 四、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

#### 五、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

#### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

#### 七、报告期内公司利润分配方案实施情况

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

适用  不适用

中国证监会于2013年11月30日发布了《上市公司监管指引第3号—上市公司现金分红》（证监会公告（2013）43号），对于公司利润分配作出了新的具体规定。公司为进一步完善公司利润分配政策，经2013年12月19日召开的2013年第二次临时股东大会审议通过的《公司章程（草案）》，具体内容如下：

第一百六十二条 公司实行连续、稳定的利润分配政策，公司的利润分配应重视对投资者的合理回报并兼顾公司的可持续发展。（1）公司实施积极的利润分配政策，注重对股东的合理回报并兼顾公司的可持续发展，保持公司利润分配政策的连续性和稳定性。公司优先采用现金分红的利润分配方式。公司利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司的持续经营和发展能力。公司董事会、监事会和股东大会在利润分配政策的决策和论证过程中应当充分考虑独立董事、外部监事和公众投资者的意见。（2）公司可以采取现金、股票与现金相结合及法律、法规允许的其他方式分配股利，并优先采用现金分红的方式分配利润。公司积极实施以现金方式分配股利，在具备现金分红条件时，应当采用现金分红进行利润分配。（3）在制定现金分红政策时，公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，提出差异化的现金分红政策：① 公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到80%；② 公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到40%；③ 公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到20%；公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。除发生重大投资计划或重大现金支出事项外，公司在当年盈利、累计未分配利润为正且公司现金流可以满足公司正常经营和持续发展的情况下，应当以现金方式分配股利，且每年以现金方式分配的利润应不低于当年实现的可分配利润的20%。（4）公司经营状况良好、营业收入增长迅速，并且董事会认为公司具有成长性、每股净资产的摊薄、股票价格与公司股本规模不匹配等真实合理因素，发放股票股利有利于公司全体股东整体利益，公司可以在满足现金股利分配条件的同时，制订股票股利分配方案。（5）在满足本章程规定的现金分红条件的情况下，公司应积极采取现金方式分配股利，原则上每年度进行一次现金分红，必要时经公司股东大会审议也可以进行中期现金利润分配。（6）如公司自身经营状况发生重大变化，或者公司根据经营情况、投资计划和长期发展的需要，确需调整或变更利润分配政策的，公司可对利润分配政策进行调整。调整后的利润分配政策应以股东权益保护为出发点，且不得违反中国证监会和证券交易所的有关规定。独立董事、监事会应当分别发表独立意见和审核意见。（7）股东违规占用公司资金的，公司应当扣减该股东所应分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

公司于2013年12月19日召开的2013年第二次临时股东大会同时审议通过《鼎捷软件股份有限公司未来三年分红计划》。未来三年分红计划规定：公司采取现金、现金与股票结合方式分配股利；公司利润分配不得超过累计可分配利润的范围；如公司当年度实现盈利，在依据公司章程提取法定公积金、任意公积金后进行利润分配的，现金分红金额不少于当年实现的可

分配利润（以合并报表为基础）的百分之二十；公司目前处于成长阶段，还需要重大资金支出安排，现金分红金额不少于每次利润分配总额的百分之二十。公司在每个会计年度结束后，由公司董事会提出分红议案，并交付股东大会进行表决。公司接受所有股东、董事（含独立董事）、监事对公司分红的建议和监督。

2015年4月23日召开的 2014 年度股东大会审议通过了公司2014年年度利润分配方案，并已于5月19日实施完毕。公司以当时总股本154,420,085股为基数，向全体股东每10股派2.00元人民币现金（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增3股。分红前本公司总股本为154,420,085股，分红后总股本增至 200,746,110股。

报告期内公司上述利润分配及公积金转增股本方案符合《鼎捷软件股份有限公司章程》的规定。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	符合
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	无调整或变更

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

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的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
结合公司日常经营需要或战略方向投入需要，暂不提出现金红利分配预案	用于投入公司日常经营及可能出现的战略方向投入需要

## 八、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

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 第四节 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、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期末收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末出售资产。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期末发生企业合并情况。

### 三、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。

### 四、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

#### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。

### 3、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。

### 4、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

本公司因运营需要，在相关据点租赁办公室供人员运作所需，此部分皆有签署房屋租赁合同。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额(万元)	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益(万元)	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
上海新聚投资管理有限公司	鼎捷软件股份有限公司	办公室租赁	385	2010年07月01日	2016年07月01日		不适用	不适用	否	无

### 2、担保情况

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

## 3、重大委托他人进行现金资产管理情况

单位：万元

受托方名称	委托金额	委托起始日期	委托终止日期	报酬的确定方式	实际收益	期末余额	是否履行必要程序
-------	------	--------	--------	---------	------	------	----------

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

□ 适用 √ 不适用

## 4、其他重大合同

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

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

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司股东香港 TOP PARTNER、香港 STEP BEST、香港 MEGA PARTNER、香港 COSMOS LINK、新藹咨询、昭忠咨询、文绍咨询、旭禄咨询、文梦咨询、合连咨询、鸿宪咨询、宇泰咨询、玄隆咨询、承勇咨询、维尔京 DC SOFTWARE、维尔京 TALENT	自本公司股票上市之日起 36 个月内不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的本公司股份，也不由本公司回购其直接或间接持有的本公司股份。所持本公司股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价；本公司上市后 6 个月内如本公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者	2014 年 01 月 27 日	2019 年 1 月 26 日	截至公告之日，承诺人遵守了上述承诺。

		上市后6个月期末收盘价低于发行价,持有本公司股票的锁定期限自动延长6个月。			
	公司股东维尔京 EQUITY DYNAMIC、开曼 WEP、维尔京 FULL CYCLE、维尔京 GORGEOUS BRIGHT、维尔京 MEGABILLION	自本公司股票上市之日起24个月内不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的本公司股份,也不由本公司回购其直接或间接持有的本公司股份。	2014年01月27日	2016年1月26日	截至公告之日,承诺人遵守了上述承诺。
	公司股东富兰德林	自本公司股票上市之日起12个月内不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的本公司股份,也不由本公司回购其直接或间接持有的本公司股份。	2014年01月27日	2015年1月26日	承诺人在承诺期限内遵守上述承诺;承诺期满后,申请解除限售,解除限售股份数量为326,993股,占公司股本总数的0.21%,上市流通日为2015年2月3日。
	间接股东孙蔼彬、黄小萍、古丰永、陈珏惠、黄锦禄、詹敏慧、黄译淳、黄译萱、李绍远、孙文骏、孙文宏、古鸿楷、古博仁、刘进南、曾玄哲、吴惠吟、曾郁铃、曾景祥、何舒如、林庆福、林其青、林师宇、刘瑞、林平洲、林	自本公司股票上市之日起36个月内不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的本公司股份,也不由本公司回购其直接或间接持有的本公司股份。所持本公司股票在锁定期满后两年内减持的,其减持价格不低于发	2014年01月27日	2019年1月26日	截至公告之日,承诺人遵守了上述承诺。

	<p>宪奇、张进聪、赖文贞、李有邻、李毅心、陈建泰、许庆芳、许昶薇、郑祥财、刘梦杰、林连兴、林隆润、陈建勇等 37 名自然人</p>	<p>行价；本公司上市后 6 个月内如本公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，持有本公司股票的锁定期限自动延长 6 个月。</p>			
	<p>间接持有本公司股份的董事、监事或高级管理人员孙蔼彬及其亲属黄小萍、孙文骏、孙文宏；古丰永及其亲属陈珏惠、古鸿楷、古博仁；李绍远；黄锦禄及其亲属詹敏慧、黄译淳、黄译萱；刘梦杰；林连兴</p>	<p>自鼎捷软件股份有限公司股票上市之日起 36 个月内不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的本公司股份，也不由本公司回购本人直接或间接持有的本公司股份。在上述期限届满后，在孙蔼彬、古丰永、李绍远、黄锦禄、刘梦杰、林连兴任职期间内每年转让的股份数量不超过本人直接或间接持有的公司股份总数的 25%，离职后半年内，不转让本人直接或间接持有的公司股份。所持本公司股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价；本公</p>	<p>2014 年 01 月 27 日</p>	<p>2019 年 1 月 26 日</p>	<p>截至公告之日，承诺人遵守了上述承诺。</p>

		<p>司上市后 6 个月内如本公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，持有本公司股票的锁定期限自动延长 6 个月，且不因其职务变更、离职等原因，而放弃履行承诺。如果中国证监会、深圳证券交易所等监管部门对创业板上市公司董事、监事或高级管理人员转让公司股票的限制性规定发生变更，将按照变更后的规定履行股份锁定义务。</p>			
	<p>公司主要负责人孙蔼彬、古丰永、李绍远、刘梦杰、林连兴</p>	<p>督促鼎捷软件按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等相关法律、法规规定的重大事件进行信息披露，协调解决相关问题，并按规定提请召开董事会、股东大会对相关事项进行表决；积极配合证监会、证券交易所、上市公司协</p>	<p>2011 年 04 月 16 日</p>	<p>任职期结束</p>	<p>截至公告之日，承诺人遵守了上述承诺。其中林连兴先生因为职务调动，原任财务负责人，现为董事，因此承诺义务延续；李绍远先生与刘梦杰先生因为职务调整，虽仍在公司任职，但已不在高管团队内，因此由下任总经理叶子祯先生及下任财务负责人</p>

		<p>会等监管机构对鼎捷软件及其子公司采取的监督管理,包括配合进行现场检查、提供相关资料、执行相关监管决定等;加强与主要股东沟通协调,督促鼎捷软件股东遵守大陆法律、法规及证券市场监管规则,促使主要股东股权变动符合大陆及股东所在地相关规定并及时进行信息披露;督促鼎捷软件及其子公司严格按照本公司及子公司的《公司章程》等规定及时、足额进行股利分配,保障投资者的合法权益;督促鼎捷软件、鼎捷软件股东、董事、监事、高级管理人员履行对招股说明书及其他事项的承诺,对违反承诺的相关人员按规定进行处理;为保荐机构、律师、会计师提供便利条件,保障中介机构顺利进行审计、核查及持续督导;至少两</p>		<p>陈建勇先生承接承诺义务。</p>
--	--	---	--	---------------------

		人常驻大陆，保持与证监会、证券交易所及投资者进行及时、有效的沟通；本承诺于承诺人任职期间持续有效且不可撤销。		
	<p>公司股东香港 TOP PARTNER、香港 STEP BEST、香港 MEGA PARTNER、香港 COSMOS LINK、新蕊咨询、昭忠咨询、文绍咨询、旭禄咨询、文梦咨询、合连咨询、鸿宪咨询、宇泰咨询、玄隆咨询、承勇咨询、维尔京 DC SOFTWARE、维尔京 TALENT</p>	<p>如公司股票上市后三年内连续二十个交易日收盘价均低于公开披露最近一期末每股净资产，若法律许可，上述股东将按照不高于本公司公开披露最近一期末每股净资产的价格，按照持股数量占增持股数（增持股东即指主要股东）持股比例合计增持不低于非限售股总额 1% 的本公司股票，并按相关规定提前公告，在公司股权结构符合上市条件的情况下每年累计增持次数不超过两次。各股东具体增持股票数量的计算过程为：单一股东增持数量=本次拟增持总数*（单一股东持股数量/增持股</p>	<p>2014 年 01 月 27 日</p>	<p>2017 年 1 月 26 日</p> <p>截至公告之日，承诺人遵守了上述承诺。</p>

		东持股数量合计数)。			
	公司全体董事和高级管理人员	如本公司股票上市后三年内连续二十个交易日收盘价均低于公开披露的最近一期末每股净资产, 本人将促使本公司按不高于公开披露最近一期末每股净资产的价格, 回购不低于非限售股总额 1% 的本公司股票, 并按照相关规定提前公告, 在公司股权结构符合上市条件的情况下每年累计回购次数不超过两次; 同时促使公司主要股东按照不高于本公司公开披露的最近一期末每股净资产的价格, 按照持股数量占增持股东 (增持股东即指主要股东) 持股数量总数的比例合计增持不低于非限售股总额 1% 的本公司股票, 并按照相关规定提前公告, 在公司股权结构符合上市条件的情况下每年累计增持次数不	2014 年 01 月 27 日	2017 年 1 月 26 日	截至公告之日, 承诺人遵守了上述承诺。其中公司于 2014 年 5 月 20 日股东大会进行了董事换届选举, 将由第二届董事与高管继续此承诺。

		<p>超过两次。2013年12月19日，本公司召开2013年第二次临时股东大会通过决议：对于未来新聘任的董事、高级管理人员，要求其履行公司发行上市时董事、高级管理人员已作出的稳定公司股价的承诺要求。</p>			
	<p>公司股东香港TOP PARTNER、香港STEP BEST、香港MEGA PARTNER、香港COSMOS LINK、新嵩咨询、昭忠咨询、文绍咨询、旭禄咨询、文梦咨询、合连咨询、鸿宪咨询、宇泰咨询、玄隆咨询、承勇咨询及公司股东维尔京DC SOFTWARE、维尔京TALENT</p>	<p>若鼎捷软件招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断鼎捷软件是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，将按照二级市场价格在不少于30个交易日不超过60个交易日的购回期限内依法购回已转让的原限售股份；若鼎捷软件招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，上述股东将依法赔偿投资者损失，但是能够证明自己没有过错的除外。</p>		<p>长期有效</p>	<p>截至公告之日，承诺人遵守了上述承诺。</p>

	公司全体董事、监事和高级管理人员	若鼎捷软件股份有限公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失，但是能够证明自己没有过错的除外。		长期有效	截至公告之日，承诺人遵守了上述承诺。
	公司股东香港 TOP PARTNER、香港 STEP BEST、香港 MEGA PARTNER、香港 COSMOS LINK、新蕊咨询、昭忠咨询、文绍咨询、旭禄咨询、文梦咨询、合连咨询、鸿宪咨询、宇泰咨询、玄隆咨询、承勇咨询、维尔京 DC SOFTWARE、维尔京 TALENT	所持鼎捷软件股票如在锁定期满后两年内减持，将按照不低于发行价的二级市场价格从二级市场竞价交易或通过深交所综合协议交易平台减持，持股 5% 以上减持时，须提前三个交易日进行公告；锁定期满两年后将按照二级市场价格从二级市场竞价交易或通过深交所综合协议交易平台减持，持股 5% 以上减持时，须提前三个交易日进行公告。单个股东每月通过二级市场竞价交易减持数量不超过公司总股本的 1%。			

	<p>持股 5% 以上的 股东及其关联 方维尔京 EQUITY DYNAMIC、开 曼 WEP 和维尔 京 FULL CYCLE、维尔 京 MEGABILLIO N</p>	<p>所持鼎捷软件 股票在锁定期 满后如果减持 将按照二级市 场价格从二级 市场竞价交易 或通过深交所 综合协议交易 平台减持, 持股 5% 以上减持 时, 须提前三个 交易日进行公 告。单个股东每 月通过二级市 场竞价交易减 持数量不超过 公司总股本的 1%。</p>		<p>长期有效</p>	<p>截至公告之日, 承诺人遵守了 上述承诺。</p>
	<p>公司</p>	<p>本公司如违反 相关承诺, 本公 司应当及时公 告违反承诺的 事实及原因, 并 向投资者公开 道歉; 给投资者 造成损失的, 应 依法进行赔偿; 本公司应按照 中国证监会或 证券交易所的 要求进行及时 整改。 主要股东如违 反相关承诺, 主 要股东应通过 公司及时公告 违反承诺的事 实及原因, 并向 投资者公开道 歉; 给其他投资 者或者公司造 成损失的, 应依 法进行赔偿; 在 股东依法履行</p>		<p>依据各承诺约 定时间</p>	<p>截至公告之日, 承诺人遵守了 上述承诺。</p>

		<p>承诺前,公司暂停向违反承诺的股东进行分红。</p> <p>董事和高级管理人员如违反相关承诺,应通过公司及时公告违反承诺的事实及原因,并向投资者公开道歉;给投资者或者公司造成损失的,应依法进行赔偿;公司应对违反承诺的董事和高级管理人员进行内部批评,并视具体情况给予 1 万元至 10 万元的罚款。</p>			
	<p>公司主要股东 香港 TOP PARTNER、香港 STEP BEST、香港 MEGA PARTNER、香港 COSMOS LINK、新蔼咨询、昭忠咨询、文绍咨询、旭禄咨询、文梦咨询、合连咨询、鸿宪咨询、宇泰咨询、玄隆咨询、承勇咨询</p>	<p>目前不存在自营、与他人共同经营或为他人经营与股份公司相同、相似业务的情形;在持有股份公司股权的相关期间内,承诺人将不会采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与股份公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务,也不会协助、促使或代表任何第三方以任何方式直</p>		<p>长期有效</p>	<p>截至公告之日,承诺人遵守了上述承诺。</p>

		<p>接或间接从事与股份公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务；并将促使承诺人控制的其他企业（如有）比照前述规定履行不竞争的义务；如因国家政策调整等不可抗力原因导致承诺人或承诺人控制的其他企业（如有）将来从事的业务与股份公司之间的同业竞争可能构成或不可避免时，则承诺人将在股份公司提出异议后及时转让或终止上述业务或促使承诺人控制的其他企业及时转让或终止上述业务；如股份公司进一步要求，股份公司并享有上述业务在同等条件下的优先受让权；如承诺人违反上述承诺，股份公司及其他股东有权根据本承诺函依法申请强制承诺人履行上述承诺，并赔偿股份公司</p>			
--	--	--	--	--	--

		及股份公司其他股东因此遭受的全部损失；同时承诺人因违反上述承诺所取得的利益归股份公司所有。			
	维尔京 DC SOFTWARE、维尔京 TALENT 以及神州数码	目前，神州数码控股有限公司、维尔京 TALENT、维尔京 DC SOFTWARE 及其控制的企业所从事的主要业务与本公司所从事的 ERP 系统开发、销售及后续技术支持业务不存在重叠，神州数码控股有限公司、维尔京 TALENT、维尔京 DC SOFTWARE 及其控制的企业未针对本公司的客户销售与本公司的产品/服务的性能或用途相同或类似的产品/服务，不存在竞争关系。神州数码控股有限公司、维尔京 TALENT、维尔京 DC SOFTWARE 今后为本公司直接或间接股东期间，不会在中国境内或境外，		长期有效	截至公告之日，承诺人遵守了上述承诺。

		<p>以任何方式（包括但不限于其单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益且该等权益构成对该主体重要影响的）直接或间接针对本公司的客户，销售与本公司 ERP 系统的开发、销售及后续技术支持业务相同或类似的产品/服务。神州数码控股有限公司、维尔京 TALENT、维尔京 DC SOFTWARE 今后为本公司直接或间接股东期间，不会利用对本公司股东地位损害本公司及其他股东（特别是中小股东）的合法权益。</p>			
	<p>公司股东香港 TOP PARTNER、香港 STEP BEST、香港 MEGA PARTNER、香港 COSMOS LINK、新蕊咨询、昭忠咨询、文绍咨询、旭禄咨询、文梦咨询、合连咨询、鸿宪咨询、宇泰</p>	<p>减少并规范与本公司之间的关联交易，关联交易价格公允，并按正常的商业行为准则进行。</p>		<p>长期有效</p>	<p>截至公告之日，承诺人遵守了上述承诺。</p>

	咨询、玄隆咨询、承勇咨询、神州数码控股有限公司、维尔京 DC SOFTWARE、维尔京 TALENT、EQUITY DYNAMIC ASIA LIMITED、WHITESUN T2C PRIVATE EQUITY FUND,L.P和 MEGABILLION INVESTMENT LIMITED				
	公司全体股东	本公司及子公司因被认定为高新技术企业而享受企业所得税税收优惠政策，本公司还享受销售自行开发生产的计算机软件产品增值税即征即退优惠政策，如果根据有权部门的要求或决定需要补缴或返还本次发行上市前相关税收优惠款项，公司全体股东承诺将按照各自持股比例足额补缴或返还。		长期有效	截至公告之日，承诺人遵守了上述承诺。
	公司全体股东	如果根据有权部门的要求或决定，鼎捷软件		长期有效	截至公告之日，承诺人遵守了

		股份有限公司及其控股子公司需要为员工补缴本次发行上市前应缴未缴的社会保险金或住房公积金,或因未足额缴纳需承担任何罚款或损失,签署本承诺的全体股东将根据各自持股比例共同足额补偿鼎捷软件股份有限公司因此发生的支出或所受损失。			上述承诺。
	全体股东	本次发行上市前,不存在委托他人或接受他人委托持有本公司股份的情形,也没有以任何方式将所持本公司的股份全部或部分设置质押、担保,所持股份没有被司法机关依法冻结,也不存在其他任何重大权属纠纷。		长期有效	截至公告之日,承诺人遵守了上述承诺。
	香港 TOP PARTNER 及其股东孙蒿彬、黄小萍、孙文骏、孙文宏、古丰永、陈珏惠、古鸿楷、古博仁、黄锦禄、詹敏慧、黄译淳、黄译萱、李绍远; 香港 STEP	确认在鼎捷软件股份有限公司的管理和决策中保持一致行动,并在大陆证券交易所上市之日起至少三十六个月保持不变。	2014年01月27日	2017年1月26日	截至公告之日,承诺人遵守了上述承诺。

	<p>BEST 及其股东刘进南、曾玄哲、吴惠吟、曾郁铃、曾景祥、何舒如、林庆福、林其青、林师宇、刘瑞、林平洲；香港</p> <p>MEGA</p> <p>PARTNER 及其股东林宪奇、张进聪、赖文贞、李有邻、李毅心；香港</p> <p>COSMOS LINK 及其股东陈建泰、许庆芳、许昶薇、郑祥财；新嵩咨询及其股东孙嵩彬；昭忠咨询及其股东古丰永；文绍咨询及其股东李绍远；旭禄咨询及其股东黄锦禄；文梦咨询及其股东刘梦杰；合连咨询及其股东林连兴；鸿宪咨询及其股东林宪奇；宇泰咨询及其股东陈建泰；玄隆咨询及其股东林隆润；承勇咨询及其股东陈建勇</p>				
	<p>维尔京 DC Software、维尔京 TALENT 及其实际控制人神州数码</p>	<p>神州数码控股有限公司通过其控制企业维尔京 TALENT、维尔京 DC Software 持有本公司股份，为财</p>	<p>2014年01月27日</p>	<p>2017年1月26日</p>	<p>截至公告之日，承诺人遵守了上述承诺。</p>

		务投资者。神州数码控股有限公司、维尔京 TALENT、维尔京 DC Software 目前无意参与本公司的经营管理，无意取得本公司的控制权。神州数码控股有限公司、维尔京 TALENT、维尔京 DC Software 自本公司股票上市之日起 36 个月内且为本公司直接或间接股东期间不会采取任何方式谋求对本公司控制权。			
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	否				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用  不适用

## 七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 八、其他重大事项的说明

适用  不适用

1、2015 年 2 月 10 日，鼎捷软件股份有限公司（以下简称“鼎捷软件”或“公司”）与北京口袋时尚科技有限公司（以下简称“口袋时尚科技”）签署合作协议书，双方就移动电子商务的深化合作建立长期伙伴关系。双方本着发挥在各自领域的优势，以移动电子商务的深化合作为目标，关注并深化移动电子商务的应用。公司负责口袋购物电子商务平台上 ERP 信息的应用模块产品开发并对应用技术提供支持；口袋时尚科技将促使注册商家深化应用，以带给客户更好的电子商务体验。

以上具体内容，请详见2015年2月10日在中国证监会指定的创业板信息披露网站公告。

2、2015 年 5 月 6 日，子公司鼎新电脑股份有限公司（以下简称“鼎新电脑”）与研华股份有限公司（以下简称“研华科技”）签署了合作意向书，双方将就物联网应用方面建立更密切的合作关系，以助力企业客户在工业 4.0 的升级与转型。

鼎捷软件围绕公司“智能制造”、“全渠道零售”、“微企互联网”三大战略方向，积极于战略方向上前进。

“智能制造”方面，鼎捷软件作为国内制造业信息化领域的领军企业，以“智能生产+智能工厂”为实现主轴，具备对于工业 4.0 的价值论述、智能生产与智能工厂成熟度评估模型及相应的解决方案；研华科技具备在物联网架构软件、硬设备领域中成熟、专业的研发、生产制造、技术支持等服务能力优势，透过加入研华科技WebAccess+物联应用联盟，双方一起合作、共同服务、深耕垂直市场应用，将企业信息化解决方案进行端对端集成，贯穿智能工厂、智能生产及智能互联三大环节和整个信息系统集成价值链，以助力企业客户在工业 4.0 的升级与转型。

以上具体内容，请详见2015年5月7日在中国证监会指定的创业板信息披露网站公告。

3、2015 年 7 月 14 日，鼎捷软件股份有限公司（以下简称“鼎捷软件”）与研华股份有限公司（以下简称“研华科技”）、新鼎系统股份有限公司、上海拓峰自动化系统有限公司、上海伽兴电子科技有限公司、上海顺帮电子科技有限公司、上海思路新自动化技术有限公司、研慧自动化技术(上海)有限公司、广州孟德自动控制科技有限公司等多家国际知名软硬件厂商共同启动“工业 4.0+行业智能制造系统集成联盟”，并发布了“互联网+工业 4.0”全新发展战略。 以上具体内容，请详见2015年7月14日在中国证监会指定的创业板信息披露网站公告。

## 第五节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	115,420,085	74.74%			34,527,927	-326,993	34,200,934	149,621,019	74.53%
3、其他内资持股	1,305,350	0.85%			293,506	-326,993	-33,487	1,271,863	0.63%
其中：境内法人持股	1,305,350	0.85%			293,506	-326,993	-33,487	1,271,863	0.63%
4、外资持股	114,114,735	73.90%			34,234,421		34,234,421	148,349,156	73.90%
其中：境外法人持股	114,114,735	73.90%			34,234,421		34,234,421	148,349,156	73.90%
二、无限售条件股份	39,000,000	25.26%			11,798,098	326,993	12,125,091	51,125,091	25.47%
1、人民币普通股	39,000,000	25.26%			11,798,098	326,993	12,125,091	51,125,091	25.47%
三、股份总数	154,420,085	100.00%			46,326,025		46,326,025	200,746,110	100.00%

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

2014年末，公司总股本为154,420,085股，报告期末，公司总股本增加至200,746,110股。

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、2014年初，公司总股本为90,000,000股。

2、于2014年1月经中国证券监督管理委员会《关于核准鼎捷软件股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》（证监许可【2014】25号）核准，并经深圳证券交易所同意，向社会公开发行人民币普通股（A股）不超过3000万股，其中，发行新股2,878.4681万股，公司股东公开发售股份121.5319万股，本次公开发行的人民币普通股股票3,000万股于2014年1月27日在深圳证券交易所创业板上市，上市后，公司总股本为118,784,681股。

3、2013年的利润分配方案经2014年4月24日公司第一届董事会第二十四次会议审议通过，并经2014年5月20日召开的2013年度股东大会审议批准。公司2013年年度利润分配方案为以现有总股本 118,784,681 股为基数，向全体股东每 10 股派 3.000000 元人民币现金；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3.000000 股。因此，分红前本公司总股本为118,784,681 股，分红后总股本增至154,420,085股。

4、2014年的利润分配方案经2015年3月26日公司第二届董事会第七次会议审议通过，并经2015年4月23日召开的 2014 年度股东大会审议批准。公司2014年年度利润分配方案为以当时总股本154,420,085股为基数，向全体股东每10股派2.00元人民币现金（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增3股。分红前本公司总股本为154,420,085股，分红后总股本增至200,746,110股。

股份变动的批准情况

适用  不适用

公司2014年年度利润分配方案由2015年3月26日公司第二届董事会第七次会议和第二届监事会第五次会议审议通过，并经过2015年4月23日召开的2014年度股东大会审议批准。

股份变动的过户情况

适用  不适用

公司2014年年度利润分配方案已于2015年5月19日实施完毕，完成过户登记，相关工商变更手续已完成，并于7月24日公告。

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

为使数据具有可比性，根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》、《企业会计准则第34号——每股收益》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第3号——半年度报告的内容与格式》（2014年修订）的相关规定，公司按照2014年资本公积金转增股本后的股数200,746,110股，重新计算各比较期间的基本每股收益、稀释每股收益及归属于母公司普通股股东的每股净资产等财务指标。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
Top Partner Holding Limited	13,244,473		3,973,342	17,217,815	首发承诺	2017年1月26日
Step Best Holding Limited	10,297,375		3,089,213	13,386,588	首发承诺	2017年1月26日
Mega Partner Holding Limited	5,245,967		1,573,790	6,819,757	首发承诺	2017年1月26日
Cosmos Link Holding Limited	4,992,845		1,497,854	6,490,699	首发承诺	2017年1月26日
Talent Gain Developments Limited	6,008,478		1,802,543	7,811,021	首发承诺	2017年1月26日
Digital China Software(BVI)Li	27,649,491		8,294,847	35,944,338	首发承诺	2017年1月26日

mitted						
Equity Dynamic Asia Limited	26,255,022		7,876,507	34,131,529	首发承诺	2016年1月26日
Full Cycle Resources Limited	3,272,057		981,617	4,253,674	首发承诺	2016年1月26日
Gorgeous Bright Investment Ltd.(光良控股有限公司)	566,911		170,073	736,984	首发承诺	2016年1月26日
Megabillion Investment Limited	8,078,466		2,423,540	10,502,006	首发承诺	2016年1月26日
Whitesun T2C Private Equity Fund,L.P.	8,503,650		2,551,095	11,054,745	首发承诺	2016年1月26日
新嵩企业管理咨询(上海)有限公司	115,101		34,530	149,631	首发承诺	2017年1月26日
昭忠企业管理咨询(上海)有限公司	115,101		34,530	149,631	首发承诺	2017年1月26日
文绍企业管理咨询(上海)有限公司	104,637		31,391	136,028	首发承诺	2017年1月26日
旭禄企业管理咨询(上海)有限公司	104,637		31,391	136,028	首发承诺	2017年1月26日
文梦企业管理咨询(上海)有限公司	94,173		28,252	122,425	首发承诺	2017年1月26日
合连企业管理咨询(上海)有限公司	94,173		28,252	122,425	首发承诺	2017年1月26日
鸿宪企业管理咨询(上海)有限公司	94,173		28,252	122,425	首发承诺	2017年1月26日
宇泰企业管理咨询(上海)有限公司	94,173		28,252	122,425	首发承诺	2017年1月26日

玄隆企业管理咨询（上海）有限公司	83,711		25,113	108,824	首发承诺	2017年1月26日
承勇企业管理咨询（上海）有限公司	78,478		23,543	102,021	首发承诺	2017年1月26日
富兰德林咨询（上海）有限公司	326,993	326,993	0	0	首发承诺	2015年2月3日
合计	115,420,085	326,993	34,527,927	149,621,019	--	--

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		4,924						
持股 5% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
Digital China Software (BVI) Limited	境外法人	17.91%	35,944,338	8,294,847	35,944,338			
EQUITY DYNAMIC ASIA LIMITED	境外法人	17.00%	34,131,529	7,876,507	34,131,529			
TOP PARTNER HOLDING LIMITED	境外法人	8.58%	17,217,815	3,973,342	17,217,815			
STEP BEST HOLDING LIMITED	境外法人	6.67%	13,386,588	3,089,213	13,386,588			
WHITESUN T2C PRIVATE EQUITY FUND,L.P.	境外法人	5.51%	11,054,745	2,551,095	11,054,745			
MEGABILLION INVESTMENT LIMITED	境外法人	5.23%	10,502,006	2,423,540	10,502,006			
TALENT GAIN	境外法人	3.89%	7,811,000	1,802,500	7,811,000			

DEVELOPMENTS LIMITED			21	43	21			
MEGA PARTNER HOLDING LIMITED	境外法人	3.40%	6,819,757	1,573,790	6,819,757			
COSMOS LINK HOLDING LIMITED	境外法人	3.23%	6,490,699	1,497,854	6,490,699			
中国建设银行股份有限公司—融通领先成长股票型证券投资基金	境内非国有法人	2.54%	5,106,149	1,209,042	5,106,149			
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况 (如有) (参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	Digital China Software (BVI) Limited 和 Talent Gain Developments Limited 同为中国香港上市公司神州数码控股有限公司 (股份代码: 00861, HK) 间接控制的持股公司; Top Partner Holding Limited、Step Best Holding Limited、Mega Partner Holding Limited 和 Cosmos Link Holding Limited 均系台湾鼎新的创始股东、高管团队和骨干成员及上述人员的亲属的持股公司, 具有一致行动关系, 签署了一致行动协议; Full Cycle Resources Limited 以有限合伙人身份认购 Whitesun T2C Private Equity Fund,L.P. 500 万美元之份额, 占全部认购份额的 9.67%。							
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					
中国建设银行股份有限公司—融通领先成长股票型证券投资基金	5,106,149	人民币普通股	5,106,149					
中国建设银行股份有限公司—融通互联网传媒灵活配置混合型证券投资基金	5,097,059	人民币普通股	5,097,059					
中国工商银行—嘉实策略增长混合型证券投资基金	4,525,615	人民币普通股	4,525,615					
中国工商银行股份有限公司—汇添富移动互联网股票型证券投资基金	2,732,107	人民币普通股	2,732,107					
中国工商银行股份有限公司—汇添富外延增长主题股票型证券投资基金	2,600,698	人民币普通股	2,600,698					
上海进锋投资管理有限公司—进锋喜羊羊证券投资基金	2,073,450	人民币普通股	2,073,450					
全国社保基金四一五组合	1,793,418	人民币普通股	1,793,418					

中国农业银行—中邮核心成长股票型证券投资基金	1,526,588	人民币普通股	1,526,588
中国银行—嘉实增长开放式证券投资基金	1,259,940	人民币普通股	1,259,940
中国银行股份有限公司—嘉实研究精选股票型证券投资基金	1,231,585	人民币普通股	1,231,585
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	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动人关系。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

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。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司不存在控股股东情况的说明

公司股东香港 TOP PARTNER、香港 STEP BEST、香港 MEGA PARTNER、香港 COSMOS LINK、新蔼咨询、昭忠咨询、文绍咨询、旭禄咨询、文梦咨询、合连咨询、鸿宪咨询、宇泰咨询、玄隆咨询、承勇咨询合计持有公司 22.50% 股份，维尔京 DC SOFTWARE 与维尔京 TALENT 合计持有公司 21.80% 股份，上述股东共同持有公司 44.30% 股份，为公司主要股东。

公司股权结构相对分散，单一股东的持股比例均为 30% 以下。单一股东持股比例均不满足《公司法》第二百一十七条第（二）款关于持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东构成控股股东的规定。根据公司目前的股权结构、股东间的关联关系及公司章程的规定，公司现有股东中具有关联关系的股东、采取一致行动的股东，其所持股份表决权比例均不足三分之一，单个股东均不足成为公司控股股东。

本届董事会席位共设 11 人，4 席为独立非执行董事，4 席为管理层团队，3 席为财务投资人股东代表。本届董事的任期从 2014 年 5 月至 2017 年 5 月，所有董事均为中国国籍或中国台湾籍，不持有中国（含港澳台地区）以外的永久居留权。

单一股东的持股比例均为 30% 以下，股权结构看起来相对分散，但董事会结构体现了其他股东长期以来对经营管理团队能力的认可。公司董事席位分布均衡，不存在采取一致行动的股东或单一股东控制董事会半数以上席位的情形，公司的经营方针及重大事项的决策均由股东大会审议。

综上，公司具有相对稳定的股权结构，单一股东或具有关联关系的股东不能实现对公司的控制，鉴于公司股东的持股目的、公司股权结构、董事席位等因素，公司不存在实际控制人。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

#### 1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
孙嵩彬	董事长	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
卢一言	副董事长	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
黄锦祿	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
叶子祯	董事、总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
林连兴	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
辛昕	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
周一兵	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
张海龙	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
朱慈蕴	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
郭田勇	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
徐凤兰	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
张苑逸	副总经理、董事会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
陈义忠	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
皮世明	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
刘波	职工监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
许庆芳	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
王卫强	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
张进聪	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
陈建勇	财务负责	现任	0	0	0	0	0	0	0	0

	人									
刘震涛	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	0	0	0	0	0	0	0	0

## 2、持有股票期权情况

适用  不适用

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
刘波	职工监事	被选举	2015年01月01日	职工监事徐旻因个人原因离职，2015年1月，公司职工代表大会选举刘波先生为公司第二届监事会职工监事。
刘震涛	独立董事	离职	2015年02月26日	因病去世
林连兴	董事会秘书	任免	2015年03月26日	因工作调整原因，申请辞去公司董事会秘书的职务，辞职后将以公司董事身份，集中精力专注于投资外延与并购工作。
张苑逸	副总经理、董事会秘书	聘任	2015年03月26日	林连兴先生因工作调整，辞去董事会秘书职务，2015年3月26日公司第二届第七次董事会聘任张苑逸女士为公司副总经理、董事会秘书。
徐凤兰	独立董事	被选举	2015年04月23日	2015年2月，公司独立董事刘振涛因病去世，经公司董事会提名委员会提名，2015年3月26日，公司第二届董事会第七次会议审议通过了《关于公司独立董事补选的议案》，同意补选徐凤兰女士为公司第二届董事会独立董事候选人；2015年4月23日召开的2014年股东大会同意选举徐凤兰女士为公司第二届董事会独立董事。

## 第七节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：鼎捷软件股份有限公司

2015 年 08 月 21 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	648,359,705.06	817,234,347.40
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	125,947.96	92,249.55
衍生金融资产		
应收票据	46,611,669.83	65,413,488.62
应收账款	310,377,528.09	313,747,501.26
预付款项	30,179,971.05	13,202,316.97
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	2,726,294.62	8,478,696.31
应收股利		
其他应收款	9,752,759.69	11,373,508.17
买入返售金融资产		
存货	10,218,315.14	8,482,660.68

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	71,855,483.35	12,163,756.03
流动资产合计	1,130,207,674.79	1,250,188,524.99
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	1,550,694.55	2,161,089.52
投资性房地产		
固定资产	86,591,515.06	85,394,025.85
在建工程	139,902,484.82	2,591,505.98
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	103,131,816.99	93,941,736.99
开发支出		
商誉	10,189,731.12	10,189,731.12
长期待摊费用	2,284,083.11	2,788,003.86
递延所得税资产	31,399,826.32	28,275,106.17
其他非流动资产	289,220.28	280,684.74
非流动资产合计	375,339,372.25	225,621,884.23
资产总计	1,505,547,047.04	1,475,810,409.22
流动负债：		
短期借款	129,197,921.74	48,225,000.00
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	4,472.23	19,290.00

应付账款	71,851,974.79	67,631,580.28
预收款项	45,126,687.97	76,625,192.77
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	50,028,171.76	72,287,719.92
应交税费	61,474,609.92	61,083,967.05
应付利息		
应付股利	1,189.81	1,154.70
其他应付款	1,485,236.38	1,981,260.09
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	359,170,264.60	327,855,164.81
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		782,900.58
递延收益		
递延所得税负债		422,163.52
其他非流动负债		
非流动负债合计		1,205,064.10
负债合计	359,170,264.60	329,060,228.91
所有者权益：		
股本	200,746,110.00	154,420,085.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	611,959,099.01	658,285,124.01
减：库存股		
其他综合收益	-10,670,770.13	-18,712,559.92
专项储备		
盈余公积	31,302,331.44	31,302,331.44
一般风险准备		
未分配利润	312,993,723.68	321,402,251.99
归属于母公司所有者权益合计	1,146,330,494.00	1,146,697,232.52
少数股东权益	46,288.44	52,947.79
所有者权益合计	1,146,376,782.44	1,146,750,180.31
负债和所有者权益总计	1,505,547,047.04	1,475,810,409.22

法定代表人：孙蔼彬

主管会计工作负责人：陈建勇

会计机构负责人：赵晓甬

## 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	469,594,073.50	657,152,653.45
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	7,848,237.39	6,327,725.39
应收账款	148,002,899.36	143,987,209.58
预付款项	14,523,138.08	9,025,794.95
应收利息	2,683,656.71	8,460,627.98
应收股利		
其他应收款	79,501,491.48	63,464,738.87
存货	4,362,641.87	3,375,098.88
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	60,000,000.00	
流动资产合计	786,516,138.39	891,793,849.10

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	203,449,855.37	204,060,416.16
投资性房地产		
固定资产	1,938,654.54	2,148,250.02
在建工程	129,341,362.50	
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	6,010,719.17	6,997,425.48
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	910,540.90	1,288,492.82
递延所得税资产	15,961,466.49	13,173,904.10
其他非流动资产		
非流动资产合计	357,612,598.97	227,668,488.58
资产总计	1,144,128,737.36	1,119,462,337.68
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	15,105,446.05	10,246,441.31
预收款项	15,314,181.20	19,844,805.26
应付职工薪酬	11,338,534.54	11,020,802.83
应交税费	11,278,726.85	13,506,510.79
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,416,254.81	445,682.81
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	58,453,143.45	55,064,243.00
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		782,900.58
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		782,900.58
负债合计	58,453,143.45	55,847,143.58
所有者权益：		
股本	200,746,110.00	154,420,085.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	585,481,174.00	631,807,199.00
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	31,302,331.44	31,302,331.44
未分配利润	268,145,978.47	246,085,578.66
所有者权益合计	1,085,675,593.91	1,063,615,194.10
负债和所有者权益总计	1,144,128,737.36	1,119,462,337.68

### 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	491,406,826.49	519,772,553.00
其中：营业收入	491,406,826.49	519,772,553.00
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	469,787,345.43	477,253,650.71
其中：营业成本	96,859,536.74	104,746,325.47
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	2,456,239.93	2,655,724.85
销售费用	218,097,273.69	235,245,327.28
管理费用	127,832,123.07	109,532,712.90
财务费用	-7,396,026.86	-6,963,665.55
资产减值损失	31,938,198.86	32,037,225.76
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	125,947.96	
投资收益（损失以“－”号填列）	-33,016.44	26,130.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-610,560.79	26,130.44
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	21,712,412.58	42,545,032.73
加：营业外收入	10,289,713.37	7,032,303.63
其中：非流动资产处置利得	4,200.00	4,740.00
减：营业外支出	630,808.32	662,897.10
其中：非流动资产处置损失	486,994.60	295,818.56
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	31,371,317.63	48,914,439.26
减：所得税费用	8,896,096.34	12,324,834.40
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	22,475,221.29	36,589,604.86
归属于母公司所有者的净利润	22,475,488.69	36,592,750.28

少数股东损益	-267.40	-3,145.42
六、其他综合收益的税后净额	8,035,397.84	6,231,707.93
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	8,041,789.79	6,133,051.63
（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	8,041,789.79	6,133,051.63
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	8,041,789.79	6,133,051.63
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-6,391.95	98,656.30
七、综合收益总额	30,510,619.13	42,821,312.79
归属于母公司所有者的综合收益总额	30,517,278.48	42,725,801.91
归属于少数股东的综合收益总额	-6,659.35	95,510.88
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.09	0.23
（二）稀释每股收益	0.09	0.23

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：孙蔼彬

主管会计工作负责人：陈建勇

会计机构负责人：赵晓甬

## 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	135,929,819.91	140,987,142.67
减：营业成本	15,056,903.22	16,537,745.85
营业税金及附加	1,682,959.43	1,583,430.96
销售费用	61,192,023.27	69,852,515.87
管理费用	50,832,532.64	36,384,002.60
财务费用	-7,866,383.57	-6,318,000.90
资产减值损失	23,261,706.14	20,566,363.37
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）	51,753,494.22	-30,001.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	51,176,960.04	-30,001.15
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	43,523,573.00	2,351,083.77
加：营业外收入	7,009,385.90	2,546,401.92
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	-38,382.34	336,715.21
其中：非流动资产处置损失	19,475.23	74,758.12
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	50,571,341.24	4,560,770.48
减：所得税费用	-2,373,075.57	-630,181.55
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	52,944,416.81	5,190,952.03
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	52,944,416.81	5,190,952.03
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	494,603,845.13	488,642,774.70
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	5,356,242.51	4,120,048.04
收到其他与经营活动有关的现金	22,560,848.89	11,440,575.80
经营活动现金流入小计	522,520,936.53	504,203,398.54

购买商品、接受劳务支付的现金	109,696,145.56	116,519,174.93
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	283,500,381.62	304,936,140.02
支付的各项税费	46,518,453.22	56,352,778.23
支付其他与经营活动有关的现金	92,757,803.13	114,139,995.36
经营活动现金流出小计	532,472,783.53	591,948,088.54
经营活动产生的现金流量净额	-9,951,847.00	-87,744,690.00
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	29,730.00	2,900.00
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	122,092,452.09	
投资活动现金流入小计	122,122,182.09	2,900.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	151,113,683.15	7,191,819.54
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		16,579,569.74
支付其他与投资活动有关的现金	180,680,705.63	
投资活动现金流出小计	331,794,388.78	23,771,389.28
投资活动产生的现金流量净额	-209,672,206.69	-23,768,489.28
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		564,598,500.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	585,730,257.59	408,360,779.50

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	585,730,257.59	972,959,279.50
偿还债务支付的现金	507,083,595.67	388,362,784.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30,994,662.69	9,223,194.57
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		12,745,297.59
筹资活动现金流出小计	538,078,258.36	410,331,276.79
筹资活动产生的现金流量净额	47,651,999.23	562,628,002.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,835,558.81	3,353,551.64
五、现金及现金等价物净增加额	-169,136,495.65	454,468,375.07
加：期初现金及现金等价物余额	776,089,186.70	350,643,963.42
六、期末现金及现金等价物余额	606,952,691.05	805,112,338.49

## 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	120,235,336.68	124,253,135.73
收到的税费返还	2,329,233.04	
收到其他与经营活动有关的现金	32,430,373.30	10,362,639.34
经营活动现金流入小计	154,994,943.02	134,615,775.07
购买商品、接受劳务支付的现金	18,451,568.93	31,541,282.28
支付给职工以及为职工支付的现金	75,708,960.70	83,176,662.98
支付的各项税费	19,385,036.88	25,220,950.97
支付其他与经营活动有关的现金	61,552,543.76	82,629,541.78
经营活动现金流出小计	175,098,110.27	222,568,438.01
经营活动产生的现金流量净额	-20,103,167.25	-87,952,662.94
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	51,787,520.83	

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	28,730.00	
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	90,064,645.29	285.49
投资活动现金流入小计	141,880,896.12	285.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	129,707,748.50	4,905,433.56
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		16,543,225.94
支付其他与投资活动有关的现金	149,230,000.00	
投资活动现金流出小计	278,937,748.50	21,448,659.50
投资活动产生的现金流量净额	-137,056,852.38	-21,448,374.01
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		564,598,500.00
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		564,598,500.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30,397,259.76	8,622,570.03
支付其他与筹资活动有关的现金		12,745,297.59
筹资活动现金流出小计	30,397,259.76	21,367,867.62
筹资活动产生的现金流量净额	-30,397,259.76	543,230,632.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,300.56	59,057.78
五、现金及现金等价物净增加额	-187,558,579.95	433,888,653.21
加：期初现金及现金等价物余额	657,152,653.45	184,621,659.99
六、期末现金及现金等价物余额	469,594,073.50	618,510,313.20

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	154,420,085.00				658,285,124.01		-18,712,559.92		31,302,331.44		321,402,251.99	52,947.79	1,146,750,180.31
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	154,420,085.00				658,285,124.01		-18,712,559.92		31,302,331.44		321,402,251.99	52,947.79	1,146,750,180.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	46,326,025.00				-46,326,025.00		8,041,789.79				-8,408,528.31	-6,659.35	-373,397.87
（一）综合收益总额							8,041,789.79				22,475,488.69	-6,659.35	30,510,619.13
（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											-30,884,017.00		-30,884,017.00
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											-30,884,017.00		-30,884,017.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	46,326,025.00												
1. 资本公积转增资本（或股本）	46,326,025.00												
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	200,746,110.00				611,959,099.01		-10,670,770.13		31,302,331.44		312,993,723.68	46,288.44	1,146,376,782.44

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	90,000,000.00				224,334,278.29		-6,145,117.82		26,268,920.51		298,841,369.71	-3,551,475.66	629,747,975.03	
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	90,000,000.00				224,334,278.29		-6,145,117.82		26,268,920.51		298,841,369.71	-3,551,475.66	629,747,975.03
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)	64,420,085.00				439,812,133.46		6,133,051.63				-2,763,158.99	3,816,015.85	511,418,126.95
(一)综合收益总额							6,133,051.63				36,592,750.28	95,510.88	42,821,312.79
(二)所有者投入和减少资本	28,784,681.00				475,447,537.46						-3,720,504.97	3,720,504.97	504,232,218.46
1. 股东投入的普通股	28,784,681.00				488,483,413.33								517,268,094.33
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					-13,035,875.87						-3,720,504.97	3,720,504.97	-13,035,875.87
(三)利润分配											-35,635,404.30		-35,635,404.30
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											-35,635,404.30		-35,635,404.30
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转	35,635,404.00				-35,635,404.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	35,635,404.00				-35,635,404.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													

4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	154,420,085.00				664,146,411.75		-12,066.19		26,268,920.51		296,078,210.72	264,540.19	1,141,166,101.98

## 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	154,420,085.00				631,807,199.00				31,302,331.44	246,085,578.66	1,063,615,194.10
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	154,420,085.00				631,807,199.00				31,302,331.44	246,085,578.66	1,063,615,194.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	46,326,025.00				-46,326,025.00					22,060,399.81	22,060,399.81
（一）综合收益总额										52,944,416.81	52,944,416.81
（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										-30,884,017.00	-30,884,017.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-30,884,017.00	-30,884,017.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	46,326,025.00				-46,326,025.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	46,326,025.00				-46,326,025.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	200,746,110.00				585,481,174.00				31,302,331.44	268,145,978.47	1,085,675,593.91

上年金额

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	90,000,000.00				178,959,189.67				26,268,920.51	236,420,284.55	531,648,394.73
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	90,000,000.00				178,959,189.67				26,268,920.51	236,420,284.55	531,648,394.73

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	64,420,085.00				439,812,133.46						-30,444,452.27	473,787,766.19
(一)综合收益总额											5,190,952.03	5,190,952.03
(二)所有者投入和减少资本	28,784,681.00				475,447,537.46							504,232,218.46
1. 股东投入的普通股	28,784,681.00				488,483,413.33							517,268,094.33
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					-13,035,875.87							-13,035,875.87
(三)利润分配											-35,635,404.30	-35,635,404.30
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配											-35,635,404.30	-35,635,404.30
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转	35,635,404.00				-35,635,404.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	35,635,404.00				-35,635,404.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	154,420,085.00				618,771,323.13					26,268,920.51	205,975,832.28	1,005,436,160.92

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

鼎捷软件股份有限公司（以下简称“本公司”，“公司”）系2001年12月26日经上海市长宁区人民政府以长府外经[2001]327号《关于设立独资经营神州数码管理系统有限公司可行性报告、章程的批复》批准，由神州数码管理系统（BVI）有限公司以货币资金投资设立的外商独资企业。2011年5月30日，本公司整体变更为股份有限公司，股份总额为9,000万股，注册资本9,000.00万元。

2014年1月3日，经中国证券监督管理委员会以证监许可[2014]25号文《关于核准鼎捷软件股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》的核准，以每股20.77元的发行价，本公司公开发行新股2,878.4681万股，公司股东公开发售股份121.5319万股。2014年1月27日，本公司股票在深圳证券交易所创业板上市，股票代码为300378。发行后，本公司累计发行股本总数11,878.4681万股，本公司注册资本为11,878.4681万元。2014年4月8日，上海市商务委员会以沪商外资批[2014]1149号文件批复同意本公司的上述增资事项，本公司于2014年4月16日换领了批准号为商外资沪股份字[2001]0790号中华人民共和国外商投资企业批准证书。

上述增资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）于2014年1月22日以大华验字[2014]000052号验资报告验证。本公司于2014年4月25日完成了工商变更登记并换领了注册号为310000400286578的企业法人营业执照，注册资本由9,000.00万元变更为11,878.4681万元。

2014年5月20日，本公司股东大会决议批准，以资本公积每10股转增3股，共计转增3,563.405股，转增后股本总数为15,442.0085股。2014年8月14日，上海市商务委员会以沪商外资批[2014]3042号文件批复同意本公司的上述增资事项，本公司于2014年8月19日换领了批准号为商外资沪股份字[2001]0790号中华人民共和国外商投资企业批准证书。

本公司于2014年8月29日完成了工商变更登记，注册资本由11,878.4681万元变更为15,442.0085万元。

经过上述增发新股及转增股本，截至2014年12月31日，本公司累计发行股本总数15,442.0085万股，注册资本为15,442.0085万元，注册地址：上海市闸北区共和路4666弄1号8层，法定代表人：孙蔼彬。无实际控制人。

2015年4月23日召开的2014年度股东大会审议通过了公司2014年年度利润分配方案，并已于5月19日实施完毕。公司以当时总股本154,420,085股为基数，向全体股东每10股派2.00元人民币现金（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增3股。分红前本公司总股本为154,420,085股，分红后总股本增至200,746,110股。

#### (二) 经营范围

本公司经营范围主要包括：研究、开发和生产计算机软件系统，硬件及配套零部件、网络产品、多媒体产品、办公自动化设备、仪器仪表、电器及印刷照排设备；计算机系统集成和计算机应用系统的安装及维修，销售自产产品，并提供相关的技术转让和技术培训；从事上述同类产品的批发、佣金代理（拍卖除外）、进出口及相关技术咨询和配套服务。【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】。

#### (三) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属ERP软件研究、开发、生产和销售行业。

本公司主营业务是以ERP软件为核心的企业管理软件的研发、销售、实施及服务。

报告期内，公司已形成以自制ERP软件为核心的企业管理软件一体化解决方案，包括ERP、E-ERP产品及行业解决方案三大类。其中自制ERP软件产品及其服务为本公司的核心产品和服务，占公司营业总额约70%，部分代表性ERP产品为：TIP TOP、易飞、COSMOS、易成、易助、易兴。主要服务包括：为ERP及E-ERP产品的上线提供软件实施服务、二次开发服务、软件维护合约服务等。

#### (四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2015年3月26日批准报出。

合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并：无

(二) 本期发生的同一控制下企业合并：无

(三) 本期发生的反向购买：无

(四) 本期发生的处置子公司：无

(五) 其他原因的合并范围变动

#### 1. 本期新设立子公司

本公司2015年4月23日董事会决议成立上海鼎捷网络科技有限公司，做为全资子公司专营互联网领域新业务与新模式。该公司已于2015年5月设立完成取得工商执照，并于2015年7月注册资本1仟万元

#### 2. 清算子公司

清算鼎捷控股

本公司2013年年度股东大会会议和第一届董事会第二十三次会议决议注销鼎捷控股，并于2015年2月17日完成注销清算手续。

#### 一、在其他主体中的权益

##### (一) 在子公司中的权益

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	
上海鼎崑信息技术有限公司	上海市	上海市	软件开发与销售	100.00	-	投资设立
南京鼎捷软件有限公司	南京市	南京市	软件开发与销售	100.00	-	投资设立
北京鼎捷软件有限公司	北京市	北京市	软件开发、生产、销售	100.00	-	同一控制下的企业合并
广州鼎捷软件有限公司	广州市	广州市	软件开发、生产、销售	100.00	-	同一控制下的企业合并
深圳市鼎捷软件有限公司	深圳市	深圳市	软件开发与销售	100.00	-	投资设立
哈尔滨鼎捷软件有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	计算机系统集成及服务	100.00	-	非同一控制下的企业合并
江西鼎捷思创管理有限公司	南昌市	南昌市	计算机系统集成及服务	100.00	-	非同一控制下的企业合并
安徽鼎捷安联有限公司	合肥市	合肥市	计算机系统集成及服务	100.00	-	非同一控制下的企业合并
香港鼎捷软件有限公司	香港	香港	投资	100.00	-	投资设立
NEDERLANDS DIGIWIN SOFTWARE COÖPERATIE U.A.(荷兰鼎捷软件有限公司)	荷兰	荷兰	投资	0.01	99.99	投资设立
DIGIWIN SOFTWARE VIETNAM CO., LTD.(越南)	越南	越南	软件开发与销售	-	100.00	投资设立
鼎新电脑股份有限公司	中国台湾	中国台湾	软件开发与销售	-	100.00	投资设立

鼎诚资讯股份有限公司	中国台湾	中国台湾	软件开发与销售	-	97.86	投资设立
------------	------	------	---------	---	-------	------

\*1 本公司第一届董事会第二十三次会议决议注销上海鼎崑，截止2015年06月30日，上海鼎崑注销手续正在办理中。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

自公历1月1日至12月31日止为一个营业周期。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

本公司境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 同一控制下的企业合并

#### 1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

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

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

#### 2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

### 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

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

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

（1）在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

(2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

## 6、合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

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。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将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；将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。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则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；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。

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 合营安排的分类

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

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

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

### 共同经营会计处理方法

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

- (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。

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

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

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

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

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

### 2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

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

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类

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

## 2. 金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

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

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

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

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

### (2) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### (3) 持有至到期投资

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

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

- 1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。
- 2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。
- 3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

### (4) 可供出售金融资产

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

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值

变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

### 4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

### 6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

(6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

#### (1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过50%（含50%）或低于其初始投资成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值。

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

#### (2) 持有至到期投资的减值准备

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

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

(2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准： 金额在 150 万元以上应收账款和金额在 50 万元以上其他应收款。</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。</p>

**(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
销售及服务款	账龄分析法
保证金及押金款项	余额百分比法
其他应收款项	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）		3.00%
0.5 年以内	3.00%	
0.5-1 年	10.00%	
1-1.5 年	40.00%	
1.5 年以上	100.00%	
1—2 年		10.00%
2—3 年		50.00%
3 年以上		100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
保证金及押金款项		5.00%

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	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	对于单笔金额 150 万元以下的应收账款和单笔金额 50 万元以下的其他应收款，若按上述类似信用风险特征组合不能合理确定减值损失的，亦应单项进行减值测试，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备报告期内本公司无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项。

**12、存货**

## 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括库存商品、低值易耗品等。

## 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

## 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

## 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品的摊销方法：低值易耗品采用一次转销法摊销。

## 13、划分为持有待售资产

### 1. 划分为持有待售确认标准

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

- （1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- （2）企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- （3）企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- （4）该项转让将在一年内完成。

### 2. 划分为持有待售核算方法

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

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

## 14、长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

## （2）其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2. 后续计量及损益确认

### （1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### （2）权益法

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

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

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

## 3. 长期股权投资核算方法的转换

### （1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

### （2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，

或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

### （3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

### （4） 成本法转权益法

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

### （5） 成本法转公允价值计量

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

## 4. 长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

## 16、固定资产

### （1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-50	10%	1.80%-9.00%
办公设备	年限平均法	3-5	10%	18.00%-30.00%
运输工具	年限平均法	5	10%	18.00%
其他设备	年限平均法	3-5	10%	18.00%-30.00%

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在

租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 17、在建工程

### 1. 在建工程的类别

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

### 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。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 18、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

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

### 3. 暂停资本化期间

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

### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## 19、生物资产

## 20、油气资产

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权和软件等。

#### 1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

#### 2. 无形资产的后继计量

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

##### (1) 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
软件	5年	使用寿命

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

##### (2) 使用寿命不确定的无形资产

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

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

## 22、长期资产减值

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

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

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

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

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

## 23、长期待摊费用

### 1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直接法分期摊销。

### 2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
租入固定资产改良支出	5年	
IT网络建设支出	5年	

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险、台湾地区退休金等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## 25、预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## 26、股份支付

### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

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

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

### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### 5. 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

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

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

## 28、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。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

本公司商品销售主要包括：自制软件销售及外购软硬件销售。

商品销售收入确认的具体方法：

不需要安装的以产品交付并经购货方签收后确认收入；需要安装调试验收的按合同约定在项目安装完成并经对方验收合格后确认收入。

本公司对自制软件销售和软件维护服务是分别定价的。从市场维护的角度出发，本公司在软件销售合同中一般都会附送一年期免费软件维护服务，根据经验估计，一年期的软件维护服务金额约为自制软件收入金额的10%。本公司按销售合同价格的10%作为递延收益，按12月摊销，摊余金额在预收款项核算。

### 1. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 2. 提供劳务收入的确认依据和方法

公司提供服务后，于收取款项或取得收款权时确认收入。

公司提供劳务主要包括：项目实施服务、二次开发服务、年度维护服务。

提供劳务收入确认的具体方法：

项目实施服务、二次开发服务：合同约定按工时结算的，经客户签署服务记录单后，按服务工时及合同约定单价确认收入；合同约定按完工阶段结算的，在获取客户签署的阶段验收报告后确认收入；

年度维护服务：按服务期平均确认。

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

## 29、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助

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

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

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

#### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是,同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:(1)该交易不是企业合并;(2)交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产:暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

#### 2. 确认递延所得税负债的依据

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

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异;

(2) 非企业合并形成的交易或事项,且该交易或事项发生时既不影响会计利润,也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)所形成的暂时性差异;

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

### 31、租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

#### (2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 融资租入资产:公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用,在资产租赁期间内摊销,计入财务费用。

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

### 32、其他重要的会计政策和会计估计

### 33、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

### 34、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售货物收入、境内应税服务收入	17%、6%、10%
营业税	境内应税服务收入	5%
城市维护建设税	应交流转税税额	7%
企业所得税	企业的应纳税所得额	25%、20%、17%、16.5%、15%、10%

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
本公司	15%
上海鼎威信息技术有限公司	25%
南京鼎捷软件有限公司	25%
深圳市鼎捷软件有限公司	25%
广州鼎捷软件有限公司	15%
北京鼎捷软件有限公司	15%
哈尔滨鼎捷软件有限公司	25%
江西鼎捷思创管理系统有限公司	25%
安徽鼎捷安联软件有限公司	25%
DIGIWIN SYSTEMS GROUP HOLDING LIMITED 香港鼎捷软件有限公司	16.5%
NEDERLANDS DIGIWIN SOFTWARE COÖPERATIE U.A.	25%、20%

荷兰鼎捷软件有限公司	
DIGIWIN SYSTEMS GROUP HOLDING LIMITED 鼎捷系统集团控股有限公司	0%
DIGIWIN SOFTWARE LIMITED(汶莱)	0%
DIGIWIN SOFTWARE VIETNAM CO.,LTD. (越南)	10.00%
鼎新电脑股份有限公司	17%
鼎诚资讯股份有限公司	17%

## 2、税收优惠

### 1. 即征即退增值税：

本公司及所属子公司产品销售适用增值税，经税务机关核定为一般纳税人，税率为17%。依据财政部、国家税务总局、海关总署于2000年9月22日下发的《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》(财税[2000]25号)及2011年1月28日国务院《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)，自2000年6月24日起，本公司销售自行开发生产的计算机软件产品，可按法定17%的税率征收增值税后，对实际税负超过3%的部分实行即征即退。

### 2. 企业所得税

(1) 本公司于2013年9月11日换领了由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局颁发的GF201331000023号高新技术企业证书，有效期三年。本公司依《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定本年度按15.00%计缴企业所得税。

根据所得税法规定，跨省市总分机构所得税统一执行“统一计算、分级管理、就地预缴、汇总清算、财政调库”的征收管理办法，因江苏分公司为独立核算的分公司，故本公司所得税中部分所得税由江苏分公司在当地预缴。

(2) 广州鼎捷于2012年11月26日换领了由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的编号为GF201244000443的高新技术企业证书，有效期三年。广州鼎捷本年度按15.00%计缴企业所得税。

(3) 北京鼎捷于2012年10月30日换领了北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局颁发的编号为CF201211001384的高新技术企业证书，证书有效期三年。北京鼎捷本年度按15.00%计缴企业所得税。

(4) 依《香港法例》第112章“税务条例”，本公司之子公司香港鼎捷软件有限公司适用16.5%企业所得税率。

#### (5) 荷兰企业所得税

依荷兰相关企业所得税法规定：标准税率25%，但应纳税所得额低于20万欧元（包含20万欧元）的税率为20%。

(6) 鼎捷系统集团控股有限公司：系设立在英属维尔京群岛的公司，依据英属维尔京群岛商业公司法，离岸公司不需向政府缴纳任何税项。

(7) 依据汶莱国际公司条例，国际公司不需作账报税。

(8) DIGIWIN SOFTWARE VIETNAM CO.,LTD.：根据越南公司相关所得税法规定：所得税税率为25%；软件企业的软件收入自公司成立起15年内适用10%企业所得税率，自开始盈利年度起可享受所得税免征4年，随后的9年享受减半征收的优惠政策；软件企业的咨询和维护收入自公司成立起10年内适用20%企业所得税率，自开始盈利年度起可享受所得税免征2年，随后的6年享受减半征收的优惠政策。DIGIWIN SOFTWARE VIETNAM CO.,LTD. 2008年6月设立当年度亏损，故自2009年度起软件收入享受免征所得税4年的优惠政策；咨询和维护收入享受免征所得税2年的优惠政策。DIGIWIN SOFTWARE VIETNAM CO.,LTD.本年度享受减半按10%征收的优惠政策。

(9) 鼎新电脑股份有限公司、鼎诚资讯有限公司实行营利事业所得税起征额、课税级距及累进税率如下：

依台湾99年6月15日（公元2010年6月15日）修正后《所得税法》（自九十九年(公元2010)开始施行）第五条第五项规定如下：

① 营利事业全年课税所得额在12万元新台币以下者，免征营利事业所得税；

② 超过12万元新台币者，就其全部课税所得额课征17%。

第66-9条规定，自98年度（公元2009年度）起，营利事业当年度之盈余未分配利润者，应就该未分配盈余加征10%营利事业

所得税。

### 3、其他

## 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	115,676.21	129,970.91
银行存款	606,837,014.83	775,959,215.79
其他货币资金	41,407,014.02	41,145,160.70
合计	648,359,705.06	817,234,347.40
其中：存放在境外的款项总额	162,668,828.75	114,396,307.75

其他说明

项目	期末余额	期初余额
履约保证金		266,623.00
用于担保的定期存款 *1	23,500,000.00	23,500,000.00
保证金 *2	17,907,014.02	17,378,537.70
合计	41,407,014.02	41,145,160.70

\*1 2015年4月30日，本公司间接子公司鼎新电脑以人民币2,350.00万元存款，为本公司子公司香港鼎捷向富邦华一银行购买“富惠利1号”金融产品提供质押担保，该金融产品合约金额美元384万元，起息日自2015年4月30日至2015年10月30日，潜在年收益率3.3%，最低年保证收益率3.2%。

\*2 具体见附注十四所述。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	125,947.96	92,249.55
其他	125,947.96	92,249.55
合计	125,947.96	92,249.55

其他说明：

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	10,595,642.01	7,884,773.99
商业承兑票据	100,000.00	100,000.00
其他	35,916,027.82	57,428,714.63
合计	46,611,669.83	65,413,488.62

#### (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

#### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

#### (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

### 5、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

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

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	467,766,128.10	100.00%	157,388,600.01	100.00%	310,377,528.09	439,326,862.18	100.00%	125,579,360.92	100.00%	313,747,501.26
合计	467,766,128.10	100.00%	157,388,600.01	100.01%	310,377,528.09	439,326,862.18	100.00%	125,579,360.92	100.00%	313,747,501.26

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	309,222,503.85	14,791,361.67	4.78%
1 至 2 年	98,951,934.29	83,005,548.38	83.88%
2 至 3 年	32,551,664.73	32,551,664.73	100.00%
3 至 4 年	18,347,940.35	18,347,940.35	100.00%
4 至 5 年	5,484,471.16	5,484,471.16	100.00%
5 年以上	3,207,613.72	3,207,613.72	100.00%
合计	467,766,128.10	157,388,600.01	33.65%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 32,205,247.14 元；本期收回或转回坏账准备金额 67,402.84 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) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,107,981.67

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
上河工业股份有限公司	货款	1,680,069.90	多次催收未果	董事会	否
天合石油集团股份有限公司	货款	420,613.70	多次催收未果	董事会	否
晶蓝光电科技（泉州）有限公司	货款	328,645.00	多次催收未果	董事会	否
北京博得交通设备股份有限公司	货款	211,108.00	多次催收未果	董事会	否
其他小额累计	货款	1,467,545.07	多次催收未果	董事会	否
合计	--	4,107,981.67	--	--	--

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	23,080,040.00	4.93%	6,803,539.33

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款****(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

**6、预付款项****(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	24,872,578.22	82.41%	12,947,375.16	98.07%
1 至 2 年	5,083,476.33	16.84%	192,318.06	1.46%
2 至 3 年	119,137.86	0.39%	62,623.75	0.47%

3 年以上	104,778.64	0.35%		
合计	30,179,971.05	--	13,202,316.97	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例
期末余额前五名预付账款汇总	24,582,600.30	81.45%

其他说明：

## 7、应收利息

### (1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	2,726,294.62	8,478,696.31
合计	2,726,294.62	8,478,696.31

### (2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

## 8、应收股利

### (1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

### (2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

其他说明：

## 9、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,277,123.87	100.00%	524,364.18	5.10%	9,752,759.69	11,879,115.49	100.00%	505,607.32	4.26%	11,373,508.17
合计	10,277,123.87	100.00%	524,364.18	5.10%	9,752,759.69	11,879,115.49	100.00%	505,607.32	4.26%	11,373,508.17

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	4,239,805.95	127,194.19	3.00%
1 至 2 年	157,499.13	15,749.91	10.00%
2 至 3 年	28,500.00	14,250.00	50.00%
3 年以上	78,530.68	78,530.68	100.00%
合计	4,504,335.76	235,724.78	5.23%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

单位：元

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
保证金及押金	5,772,788.10	288,639.40	5.00%
合计	5,772,788.10	288,639.40	5.00%

确定该组合依据的说明：

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 14,005.98 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

**(3) 本期实际核销的其他应收款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

**(4) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	207,000.00	1,299,894.23
保证金及押金	5,772,788.10	5,857,773.47
单位往来	3,820,880.79	4,531,555.97
其他	476,454.98	189,891.82
合计	10,277,123.87	11,879,115.49

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位往来	租房押金与保证金	2,099,885.92	1 年—3 年	20.43%	104,994.29
合计	--	2,099,885.92	--	20.43%	104,994.29

**(6) 涉及政府补助的应收款项**

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额

				及依据
--	--	--	--	-----

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 10、存货

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	5,135,965.77	394,961.43	4,741,004.34	4,626,003.66	469,503.69	4,156,499.97
发出商品	5,477,310.80		5,477,310.80	4,326,160.71		4,326,160.71
合计	10,613,276.57	394,961.43	10,218,315.14	8,952,164.37	469,503.69	8,482,660.68

## (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	
库存商品	469,503.69		206,512.01	281,054.27		394,961.43
合计	469,503.69		206,512.01	281,054.27		394,961.43

库存商品依可变现净值计提存货跌价准备，本期无转回存货跌价准备，仅对无法使用部分进行转销。

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

## 11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明：

**12、一年内到期的非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**13、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品投资	71,855,483.35	12,163,756.03
合计	71,855,483.35	12,163,756.03

其他说明：

**14、可供出售金融资产****(1) 可供出售金融资产情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

**(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产**

单位：元

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

**(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产**

单位：元

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

**(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况**

单位：元

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

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

单位：元

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

其他说明

## 15、持有至到期投资

## (1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

## (2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

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

## (3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

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

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单	期初余额	本期增减变动	期末余额	减值准备
------	------	--------	------	------

位		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		期末余额
一、合营企业											
DSC CONSUL TING SDN BHD(馬 來西亞)	507,307.9 3								165.82	507,473.7 5	
小计	507,307.9 3								165.82	507,473.7 5	
二、联营企业											
上海鼎竝 信息技术 有限公司	1,653,781 .59			-610,560. 79						1,043,220 .80	
小计	1,653,781 .59			-610,560. 79						1,043,220 .80	
合计	2,161,089 .52			-610,560. 79						1,550,694 .55	

其他说明

**18、投资性房地产****(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

□ 适用 √ 不适用

**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产**

□ 适用 √ 不适用

**(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

单位：元

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

其他说明

## 19、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	98,580,191.31	1,381,454.94	2,490,807.28	28,927,254.07	131,379,707.60
2.本期增加金额	-5,343,010.01	22,764.94	88,169.59	1,484,903.14	-3,747,172.34
(1) 购置		33,619.62	377,558.17	1,150,552.03	1,561,729.82
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 汇率变动	-5,343,010.01	-10,854.67	-289,388.58	334,351.11	-5,308,902.16
3.本期减少金额		142,580.06	287,300.00	1,901,152.62	2,331,032.69
(1) 处置或报废		142,580.06	287,300.00	1,901,152.62	2,331,032.69
4.期末余额	93,237,181.30	1,261,639.82	2,291,676.87	28,511,004.59	125,301,502.57
二、累计折旧					
1.期初余额	21,388,651.69	790,114.40	1,949,154.99	21,857,760.67	45,985,681.75
2.本期增加金额	-4,764,149.47	63,689.93	-179,803.01	-525,697.64	-5,405,960.18
(1) 计提	997,245.12	108,110.75	120,578.41	1,145,119.23	2,371,053.51
(2) 汇率变动	-5,761,394.59	-44,420.82	-300,381.41	-1,670,816.86	-7,777,013.69
3.本期减少金额		117,963.90	258,570.00	1,493,200.14	1,869,734.05
(1) 处置或报废		117,963.90	258,570.00	1,493,200.14	1,869,734.05
4.期末余额	16,624,502.22	735,840.42	1,510,781.98	19,838,862.89	38,709,987.52
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	76,612,679.07	525,799.40	780,894.89	8,672,141.70	86,591,515.06
2. 期初账面价值	77,191,539.62	591,340.54	541,652.29	7,069,493.40	85,394,025.85

**(2) 暂时闲置的固定资产情况**

单位：元

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

**(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况**

单位：元

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

**(4) 通过经营租赁租出的固定资产**

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

**(5) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

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

其他说明

**20、在建工程****(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
上海购置研发中心及运维服务中心	129,341,362.50		129,341,362.50			
台湾台中软件园	10,561,122.32		10,561,122.32	2,591,505.98		2,591,505.98

区工程						
合计	139,902,484.82		139,902,484.82	2,591,505.98		2,591,505.98

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
上海购置研发中心及运维服务中心	320,000,000.00		129,341,362.50			129,341,362.50	40.42%					募股资金
台湾台中软件园工程	260,000,000.00	2,591,505.98	7,969,616.34			10,561,122.32	4.00%					其他
合计	580,000,000.00	2,591,505.98	137,310,978.84			139,902,484.82	--	--				--

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

## 21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**23、生产性生物资产****(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□ 适用 √ 不适用

**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

□ 适用 √ 不适用

**24、油气资产**

□ 适用 √ 不适用

**25、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	86,649,247.91			11,147,145.58	97,796,393.49
2.本期增加金额	9,856,932.80			1,661,502.75	11,518,435.56
(1) 购置	7,110,553.04			96,348.39	7,206,901.43
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 汇率变动	2,746,379.77			1,565,154.36	4,311,534.13
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	96,506,180.71			12,602,218.49	109,108,399.21
二、累计摊销					
1.期初余额				3,854,656.50	3,854,656.50
2.本期增加金额				2,277,958.69	2,277,958.69
(1) 计提				3,026,190.53	3,026,190.53

(2) 汇率变动				-748,231.84	-748,231.84
3.本期减少金额				156,032.98	156,032.98
(1) 处置				156,032.98	156,032.98
4.期末余额				5,976,582.21	5,976,582.21
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	96,506,180.71			6,625,636.28	103,131,816.99
2.期初账面价值	86,649,247.91			7,292,489.08	93,941,736.99

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。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

## 26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

其他说明

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置		
通过非同一控制 下企业合并购买 原鼎新形成商誉	439,828,817.50		13,452,514.38			453,281,331.88
通过非同一控制 下企业合并购买 哈尔滨鼎捷形成 商誉	4,685,730.61					4,685,730.61
通过非同一控制 下企业合并购买 江西鼎捷形成商 誉	2,300,439.38					2,300,439.38
通过非同一控制 下企业合并购买 安徽鼎捷形成商 誉	3,203,561.13					3,203,561.13
合计	450,018,548.62		13,452,514.38			463,471,063.00

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置		
通过非同一控制 下企业合并购买 原鼎新形成商誉	439,828,817.50		13,452,514.38			453,281,331.88
合计	439,828,817.50		13,452,514.38			453,281,331.88

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

截至2015年6月30日止，除购买原鼎新形成的商誉外，本公司其他商誉无减值情形，故未计提减值准备。

其他说明

## 28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁固定资产改良	2,788,003.86	39,213.19	543,133.94		2,284,083.11
合计	2,788,003.86	39,213.19	543,133.94		2,284,083.11

其他说明

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	122,269,498.32	19,058,039.65	123,305,534.81	18,988,971.66
可抵扣亏损	51,455,140.66	11,292,893.65	36,996,743.31	7,725,327.98
递延收益	5,303,801.09	911,003.39	9,205,615.79	1,450,202.02
其他	488,583.30	137,889.63	1,106,045.10	110,604.51
合计	179,517,023.37	31,399,826.32	170,613,939.01	28,275,106.17

## (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
鼎新电脑未实现的汇兑收益			2,483,314.80	422,163.52
合计			2,483,314.80	422,163.52

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		31,399,826.32		28,275,106.17
递延所得税负债				422,163.52

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

其他说明：

## 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
台中市软体园区土地押金	289,220.28	280,684.74
合计	289,220.28	280,684.74

其他说明：

## 31、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	109,321,318.40	48,225,000.00
信用借款	19,876,603.34	
合计	129,197,921.74	48,225,000.00

短期借款分类的说明：

2015年6月6日，鼎新电脑与台北富邦商业银行股份有限公司（以下简称“台北富邦银行”）就短期授信项目续签《授信核定通知既确认书》，双方约定条款如下：

授信项目 (授信性质)	授权 金额	期间 偿还方式	利率/手续费
营运周转金	新台币 12.5亿元	1. 签约日起12个月。 2. 每笔贷放最长期间180天。 3. 循环。 4. 每一个月缴息一次 5. 到期清偿。	动支台币，利息按借款日前一营业日 TAIBOR+0.85%，除以0.946，得逐笔议价。
一般保证（一般 履约保证）	新台币 2.5亿元	1. 签约日起12个月。 2. 每笔贷放最长期间1年。	手续费： 保证费每笔保证手续费，依保证金额及实际

		3. 循环。 4. 俟保证书到期失效或依保证对象通知函或退回原保证书后解除台北富邦银行保证责任。	天数按年率0.85%计收, 最低新台币1000元, 于签发保证书时一次收足; 保证期限未一个月部分按一个月计收。
借款(融资)保证(STAND-BY L/C至大陆)	新台币 2.5亿元	1. 签约日起12个月。 2. 每笔贷放最长期间180天。 3. 循环。 4. 俟保证书到期失效或依保证对象通知函或退回原保证书后解除台北富邦银行保证责任。	台北富邦银行若有垫款情事, 自垫付日起至清偿日止, 按垫款日台北富邦银行订定外币放款利率加码3%固定计收迟延利息并加收违约金。 手续费: 保证费每笔保证手续费, 依保证金额及实际天数按年率0.85%计收, 最低USD40元, 于签发保证书时一次收足; 所开立保函之保证期限未一个月部分按一个月计收, 惟转开STAND-BY L/C银行向台北富邦银行收取之银行费用, 另行计收。

鼎新电脑与台北富邦银行签订的上述确认书, 约定以鼎新电脑之土地、房产为抵押, 担保债权金额为新台币1,909,894,535.00元, 抵押物分别为:

类别	坐落地/门牌	地号/建号	设定权利范围
土地	新店区新坡段	0162-0000	全部
	新店区新坡段	0163-0000	全部
	新店区新坡段	0164-0001	全部
	新店区新坡段	0164-0002	全部
	新店区新坡段	0167-0000	全部
房屋建筑物	新店区中兴路一段222号1-13楼	02324-0000至02336-0000	全部
	新店区中兴路一段222之1号1-10楼	02346-0000至02355-0000	全部

短期营运周转金项目:

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元, 其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下:

单位: 元

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

其他说明:

## 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明:

### 33、衍生金融负债

□ 适用 √ 不适用

### 34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	4,472.23	19,290.00
合计	4,472.23	19,290.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 35、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付外购软硬件货款及服务款	67,626,143.82	61,288,507.92
应付设备款	275,442.13	262,910.74
应付费用	3,950,388.84	6,080,161.62
合计	71,851,974.79	67,631,580.28

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
其他说明：		

### 36、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	45,126,687.97	76,625,192.77
合计	45,126,687.97	76,625,192.77

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

## (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

## 37、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	59,696,344.38	248,288,880.27	268,861,464.89	39,123,759.76
二、离职后福利-设定提存计划	12,591,375.54	26,943,317.42	28,630,280.96	10,904,412.00
三、辞退福利		815,711.24	815,711.24	
合计	72,287,719.92	276,047,908.93	298,307,457.09	50,028,171.76

## (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	57,535,476.21	228,395,150.30	248,604,973.65	37,325,652.86
2、职工福利费		2,545,365.16	2,545,365.16	
3、社会保险费	2,028,949.20	11,707,445.62	11,957,249.25	1,779,145.57
其中：医疗保险费	2,011,433.40	10,934,502.55	11,166,790.38	1,779,145.57
工伤保险费	7,437.41	311,386.32	318,823.73	
生育保险费	10,078.39	461,556.75	471,635.14	
4、住房公积金	119,894.61	5,423,810.11	5,540,371.72	3,333.00
5、工会经费和职工教育经费	12,024.36	217,109.08	213,505.11	15,628.33
合计	59,696,344.38	248,288,880.27	268,861,464.89	39,123,759.76

**(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	12,577,722.56	25,757,830.28	27,431,140.84	10,904,412.00
2、失业保险费	13,652.98	1,185,487.14	1,199,140.12	
合计	12,591,375.54	26,943,317.42	28,630,280.96	10,904,412.00

其他说明：

**38、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	11,560,761.20	8,521,750.36
营业税	3,780,083.27	4,531,158.34
企业所得税	44,452,339.37	45,662,330.57
个人所得税	245,238.08	1,157,186.61
城市维护建设税	650,158.21	668,207.47
教育费附加	431,007.04	477,402.03
其他税种	355,022.75	65,931.67
合计	61,474,609.92	61,083,967.05

其他说明：

**39、应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

**40、应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
子公司鼎诚资讯少数股东股利	1,189.81	1,154.70
合计	1,189.81	1,154.70

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

#### 41、其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房租及管理费	357,720.93	484,275.45
投标保证金	20,000.00	207,972.40
应付土地款		344,249.39
应退股款	659,090.88	615,419.29
其他	448,424.57	329,343.56
合计	1,485,236.38	1,981,260.09

##### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付股权款	659,090.88	应付原鼎新退市股权购买款
合计	659,090.88	--

其他说明

#### 42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

**45、长期借款****(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

**46、应付债券****(1) 应付债券**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**

单位：元

**(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明****(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

**47、长期应付款****(1) 按款项性质列示长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 48、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

#### 49、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

#### 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼		782,900.58	
合计		782,900.58	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
------	------	----------	-------------	------	------	-------------

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	154,420,085.00			46,326,025.00		46,326,025.00	200,746,110.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

资本溢价（股本溢价）	608,181,911.47		46,326,025.00	561,855,886.47
其他资本公积	50,103,212.54			50,103,212.54
合计	658,285,124.01		46,326,025.00	611,959,099.01

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司2015年5月股东大会决议，以资本公积每 10 股转增 3 股股本，共计转增注册资本46,326,025.00元

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-18,712,559.92	8,035,397.84			8,041,789.79	-6,391.95	-10,670,770.13
外币财务报表折算差额					8,041,789.79		
其他综合收益合计	-18,712,559.92	8,035,397.84			8,041,789.79	-6,391.95	-10,670,770.13

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	31,302,331.44			31,302,331.44
合计	31,302,331.44			31,302,331.44

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	321,402,251.99	298,841,369.71
调整后期初未分配利润	321,402,251.99	298,841,369.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,475,488.69	63,245,075.93
减：提取法定盈余公积		5,033,410.93
应付普通股股利	30,884,017.00	35,635,404.30
其他		15,378.42
期末未分配利润	312,993,723.68	321,402,251.99

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	491,406,826.49	96,859,536.74	519,772,553.00	104,746,325.47
合计	491,406,826.49	96,859,536.74	519,772,553.00	104,746,325.47

## 62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	22,397.79	41,660.84
城市维护建设税	1,419,073.04	1,524,105.66
教育费附加	1,014,769.10	1,089,958.35
合计	2,456,239.93	2,655,724.85

其他说明：

**63、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	168,046,393.74	174,720,201.94
交通及差旅费	20,191,135.84	21,192,331.32
房屋租赁、改良及物业、水电费	13,326,434.02	14,178,802.37
广告、宣传费	3,333,706.45	6,018,942.08
销售佣金	592,929.23	2,546,378.47
电话及通讯、通信费	3,264,149.09	3,602,366.38
劳务费	830,408.00	1,805,074.76
招待费	2,182,514.33	2,684,719.32
办公费	1,636,770.69	1,920,014.34
折旧费、摊销费	1,409,082.11	1,874,498.46
其他	3,283,750.19	4,701,997.84
合计	218,097,273.69	235,245,327.28

其他说明：

**64、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	40,886,205.77	39,595,716.39
研发费	52,920,090.08	50,411,085.01
房屋租赁、改良及物业、水电费	6,054,382.98	4,864,340.50
交通及差旅费	2,975,432.58	2,644,758.71
折旧费、摊销费	3,111,395.66	2,958,434.45
电话及通讯、通信费	950,300.86	1,102,251.73
劳务费	28,598.34	1,268,594.64
办公费	1,353,278.53	866,393.12
招待费	139,875.28	101,908.37
审计、咨询、顾问费	12,309,133.07	1,583,265.29
广告及宣传费	1,255,489.04	209,967.00
软件授权使用费	1,864,332.56	1,941,678.82
其他	3,983,608.32	1,984,318.87
合计	127,832,123.07	109,532,712.90

其他说明：

## 65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	594,797.84	550,202.44
利息收入	-7,821,592.24	-7,271,102.37
汇兑收益	-211,749.47	-293,764.30
手续费及其他	42,517.01	50,998.68
合计	-7,396,026.86	-6,963,665.55

其他说明：

## 66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	32,219,253.13	31,865,997.88
二、存货跌价损失	-281,054.27	171,227.88
合计	31,938,198.86	32,037,225.76

其他说明：

## 67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	
“富惠利 1 号”金融产品产生的公允价值变动收益	125,947.96	
合计	125,947.96	

其他说明：

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-610,560.79	26,130.44
处置长期股权投资产生的投资收益	1,010.17	

银行理财商品收益	576,534.18	
合计	-33,016.44	26,130.44

其他说明：

## 69、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	4,200.00	4,740.00	4,200.00
其中：固定资产处置利得	4,200.00	4,740.00	4,200.00
政府补助	9,692,116.72	6,925,697.17	2,951,148.97
代扣个税手续费返还	152,128.86	12,568.72	152,128.86
其他	441,267.79	89,297.74	441,267.79
合计	10,289,713.37	7,032,303.63	3,548,745.62

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
即征即退增值税 *1	5,330,166.72	3,974,548.20	与收益相关
财政扶持款 *2	4,360,000.00	980,000.00	与收益相关
台湾：云端运算推广服务计划		366,854.97	与收益相关
上市奖励款		800,000.00	与收益相关
房屋租赁补贴		740,000.00	与收益相关
软件谷补贴款		64,294.00	与收益相关
其他	1,950.00		
合计	9,692,116.72	6,925,697.17	--

其他说明：

\*1 本公司收到享受的软件产品即征即退增值税。

\*2 本公司于2015年6月收到上海市闸北区财政局拨付的财政扶持款共计4,360,000元。

## 70、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	486,994.60	295,818.56	486,994.60
其中：固定资产处置损失	486,994.60	295,818.56	486,994.60

对外捐赠	100,000.00	100,000.00	100,000.00
其他	43,813.72	267,078.54	43,813.72
合计	630,808.32	662,897.10	630,808.32

其他说明：

## 71、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	12,442,980.01	16,084,826.58
递延所得税费用	-3,546,883.67	-3,759,992.18
合计	8,896,096.34	12,324,834.40

### (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	31,371,317.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,456,177.35
子公司适用不同税率的影响	5,980,794.90
调整以前期间所得税的影响	260,691.37
非应税收入的影响	-10,748,593.43
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-326,998.43
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	2,195,274.05
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	31,371,317.63
台湾地区研发费用加计扣除的影响	-1,921,249.46
所得税费用	8,896,096.34

其他说明

## 72、其他综合收益

详见附注。

## 73、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
押金、备用金收回	926,060.26	1,041,211.50
非税收返还政府补助及项目拨款	4,425,905.00	2,617,819.34
利息收入	13,924,897.37	3,111,789.57
收取单位往来款	2,959,297.79	3,288,844.63
其他	324,688.47	1,380,910.76
合计	22,560,848.89	11,440,575.80

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
房租租赁、改良及物业、水电费	17,973,364.99	18,781,637.79
交通及差旅费	24,058,121.18	26,723,818.16
电话及通讯、通信费	4,674,401.33	4,753,734.42
办公费	2,976,847.27	2,376,925.74
招待费	1,662,760.42	2,563,269.98
广告及宣传费	2,897,895.49	5,928,242.39
审计、咨询、顾问费	18,188,691.49	24,852,979.44
佣金	2,275,962.69	3,369,382.96
软件授权使用费	1,957,548.28	2,038,762.36
财务手续费	42,642.44	80,522.85
备用金、押金、保证金支付	319,321.80	12,338,933.20
支付单位往来款	4,536,228.01	3,584,308.71
其他	11,194,017.74	6,747,477.36
合计	92,757,803.13	114,139,995.36

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资及保证金	122,092,452.09	
合计	122,092,452.09	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

#### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资及保证金	180,680,705.63	
合计	180,680,705.63	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

#### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

#### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
上市申报服务费用		12,745,297.59
合计		12,745,297.59

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

### 74、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	22,475,221.29	36,589,604.86
加：资产减值准备	31,938,198.86	32,037,225.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,371,053.51	3,115,336.41
无形资产摊销	3,026,190.53	2,916,186.59

长期待摊费用摊销	543,133.94	1,074,376.32
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）	482,794.60	289,248.56
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	1,830.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-125,947.96	
财务费用（收益以“-”号填列）	594,797.84	550,019.05
投资损失（收益以“-”号填列）	33,016.44	-1,038,260.79
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,124,720.15	-5,527,734.06
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-422,163.52	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,661,112.20	-2,549,095.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-61,002,864.48	-114,173,777.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,079,445.70	-41,029,649.84
经营活动产生的现金流量净额	-9,951,847.00	-87,744,690.00
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	606,952,691.05	805,112,338.49
减：现金的期初余额	776,089,186.70	350,643,963.42
现金及现金等价物净增加额	-169,136,495.65	454,468,375.07

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

## （3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--

其中：	--
-----	----

其他说明：

#### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	606,952,691.05	776,089,186.70
其中：库存现金	115,676.21	129,970.91
可随时用于支付的银行存款	606,837,014.83	775,959,215.79
三、期末现金及现金等价物余额	606,952,691.05	776,089,186.70

其他说明：

#### 75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

#### 76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	41,407,014.02	註 1
固定资产	76,612,679.07	註 2
无形资产	96,506,180.71	註 2
合计	214,525,873.80	--

其他说明：

注1：本公司本期受限制存款，具体情况见货币资金所述。

注2：系鼎新电脑为获取借款抵押给银行，具体情况见短期借款所述。

#### 77、外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	120,957,498.41
其中：美元	4,737,101.50	6.121	28,995,798.29
欧元	2,934.28	6.713	19,697.82

港币	40.08	0.789	31.62
新台币	435,628,143.00	0.1988	86,602,874.83
越南盾	16,517,663,948.00	0.0003	4,955,299.18
新加坡元	84,525.54	4.5406	383,796.67
应收账款	--	--	123,075,577.34
其中：美元	323,593.00	6.121	1,980,712.75
港币	186,006.00	0.789	146,758.73
新台币	596,574,378.00	0.1988	118,598,986.35
越南盾	7,830,398,342.00	0.0003	2,349,119.50
其他应收款			2,931,344.93
其中：美元	323,593.00	6.121	1,980,712.75
新台币	4,235,124.77	0.1988	841,942.80
越南盾	102,575.00	0.0003	30.77
马来币	61,164.43	1.7765	108,658.60
短期借款			129,220,000.00
其中：新台币	650,000,000.00	0.1988	129,220,000.00
应付帐款			
其中：美元	1,607,701.03	6.121	9,840,738.00
新台币	288,501,058.00	0.1988	57,354,010.33
欧元	224,502.94	6.713	1,507,088.24
其他应付款			1,112,764.85
其中：美元	10,348.00	6.121	63,340.11
新台币	5,225,153.00	0.1988	1,038,760.42
马来币	6,003.00	1.7765	10,664.33

其他说明：

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

√ 适用 □ 不适用

鼎新电脑系本公司间接子公司，主要经营地：中国台湾地区；记账本位币：依中国台湾地区财务报告规定为新台币。

## 78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 79、其他

## 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

## (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

□ 是 √ 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海鼎崑信息技术有限公司 *1	上海市	上海市	软件开发与销售	100.00%		投资设立
南京鼎捷软件有限公司	南京市	南京市	软件开发与销售	100.00%		投资设立
北京鼎捷软件有限公司*2	北京市	北京市	软件开发 / 生产与销售	100.00%		同一控制下的企业合并
广州鼎捷软件有限公司*2	广州市	广州市	软件开发 / 生产与销售	100.00%		同一控制下的企业合并
深圳市鼎捷软件有限公司	深圳市	深圳市	软件开发与销售	100.00%		投资设立
哈尔滨鼎捷软件有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	计算机系统集成及服务	100.00%		非同一控制下的企业合并
江西鼎捷软件有限公司	南昌市	南昌市	计算机系统集成及服务	100.00%		非同一控制下的企业合并
安徽鼎捷软件有限公司	合肥市	合肥市	计算机系统集成及服务	100.00%		非同一控制下的企业合并
香港鼎捷软件有限公司	香港	香港	投资	100.00%		投资设立
NEDERLANDS DIGIWIN SOFTWARE COÖPERATIE U.A.(荷兰鼎捷软件有限公司)	荷兰	荷兰	投资	0.01%	99.99%	投资设立
DIGIWIN SOFTWARE VIETNAM CO.,	越南	越南	软件开发与销售		100.00%	投资设立

LTD. (越南)*3						
鼎新电脑股份有限公司*4	中国台湾	中国台湾	软件开发与销售		100.00%	投资设立
鼎诚资讯股份有限公司	中国台湾	中国台湾	软件开发与销售		100.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

\*1 本公司第一届董事会第二十三次会议决议注销上海鼎威，截止2015年06月30日，上海鼎威注销手续正在办理中。

\*2 本公司向神码管理公司收购北京鼎捷和广州鼎捷各25%股权，交易完成后，北京鼎捷和广州鼎捷成为本公司全资子公司，收购价依资产评估报告而定。

2014年5月21日，本公司向神码管理公司支付收购广州鼎捷股份转让价款。北京鼎捷和广州鼎捷分别于2014年8月4日、2014年8月15日完成工商变更登记手续。为方便核算本公司对北京鼎捷和广州鼎捷少数股东股权的收购日确定为2014年7月31日。

\*3 2014年3月5日，越南鼎捷董事会决议，未分配利润转增股本美元26万元。越南鼎捷于2014年4月7日完成商业变更登记手续，注册资金变更为越南盾11,275,330,206.00元（折合美元61万元）。

本公司第一届董事会第二十三次会议决议汶莱DIGIWIN向香港鼎捷出售其持有的越南鼎捷100%股份。2014年6月3日，汶莱DIGIWIN与香港鼎捷签订《股份买卖协议书》，协议约定股份转让款为61万美元。香港鼎捷于2014年6月3日支付该股份转让款取得越南鼎捷100%股权。越南鼎捷于2014年6月23日完成变更登记手续。

\*4 如七（五）其他原因的合并范围变更所述，香港鼎捷对鼎捷控股进行清算，清算前将鼎捷控股持有的鼎新电脑100%股份转让给荷兰鼎捷。鼎新电脑于2015年1月22日完成股东变更的登记手续。

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## （2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## （3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额	上期发生额
-------	-------	-------

	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
--	------	-----	--------	----------	------	-----	--------	----------

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

### 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

### 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为外汇风险和利率风险）。本公司整体的风

险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

#### （一） 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

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

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

截止2014年12月31日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额4.93% (2014年： 5.45%)。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具) 的账面金额。

#### （二） 流动性风险

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

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

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位： 元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1.交易性金融资产		125,947.96		125,947.96
(2) 权益工具投资		125,947.96		125,947.96
持续以公允价值计量的资产总额		125,947.96		125,947.96
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
Top Partner Holding Limited	香港	投资控股	美元 10,000 元	8.58%	8.58%
Step Best Holding Limited	香港	投资控股	美元 10,000 元	6.67%	6.67%
Digital China Software (BVI) Limited	维尔京	投资控股	美元 50,000,000 元	17.91%	17.91%
Equity Dynamic Asia Limited	维尔京	投资控股	美元 26,600,000 元	17.00%	17.00%
Megabillion Investment Limited	维尔京	投资控股	美元 50,000 元	5.23%	5.23%
Whitesun T2C Private Equity Fund,L.P.	开曼	投资控股	美元 51,724,138 元	5.51%	5.51%
合计				60.89%	60.89%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是无。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
上海鼎竝信息技术有限公司	本公司之联营公司
融易网路股份有限公司	原为本公司之联营公司，2014 年已出售转让

其他说明

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
Digital China (China) Limited 神州数码（中国）有限公司	受神州数码控股有限公司控制之公司
北京神州数码有限公司	受神州数码控股有限公司控制之公司
上海神州数码有限公司	受神州数码控股有限公司控制之公司
广州神州数码有限公司	受神州数码控股有限公司控制之公司
广州神州数码信息科技有限公司	受神州数码控股有限公司控制之公司
杭州神州数码有限公司	受神州数码控股有限公司控制之公司
西安神州数码实业有限公司	受神州数码控股有限公司控制之公司
神州数码系统集成服务有限公司	受神州数码控股有限公司控制之公司
神州数码软件有限公司	受神州数码控股有限公司控制之公司
神州数码融信软件有限公司	受神州数码控股有限公司控制之公司
神州数码网络（北京）有限公司	受神州数码控股有限公司控制之公司
深圳科捷物流有限公司	受神州数码控股有限公司控制之公司
深圳神州数码信息技术服务有限公司	受神州数码控股有限公司控制之公司
北京神州数码供应链服务有限公司	受神州数码控股有限公司控制之公司

其他说明

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
融易网路股份有限公司	购买软硬件、接受服务和劳务				1,525,264.48
神州数码（中国）有限公司	购买软硬件	942,735.04			882,184.31
北京神州数码有限公司	购买软硬件、接受服务和劳务	230,400.00			66,466.70
广州神州数码信息科技有限公司	购买软硬件	17,008.55			210,318.77
上海鼎竝信息技术有限公司	接受技术服务和劳务	5,131,330.62			93,131.65
合计		6,321,474.21	18,360,000.00	否	2,777,365.91

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
神州数码融信软件有限公司	提供技术服务	14,281.10	14,281.08
上海鼎竝信息技术有限公司	提供技术服务	2,996,365.84	
合计		3,010,646.94	14,281.08

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## （2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

## （3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
神州数码软件有限公司	租赁房屋及相关配套服务	752,525.87	1,095,629.32
西安神州数码实业有限公司	租赁房屋及相关配套服务		43,316.00
合计		752,525.87	1,138,945.32

关联租赁情况说明

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

**(5) 关联方资金拆借**

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

**(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	北京神州数码有限公司	382,700.00	382,700.00	382,700.00	382,700.00
	神州数码系统集成服务有限公司	134,950.00	134,950.00	134,950.00	4,048.00
	深圳神州数码信息技术服务有限公司	61,200.00	61,200.00	61,200.00	24,480.00
	上海鼎兹信息技术有限公司	897,624.06	26,928.72	990,724.86	29,721.75
预付账款					
	北京神州数码有限公司	52,985.00			
	广州神州数码信息科技有限公司	45,430.00		15,245.00	
	上海鼎兹信息技术有限公司	94,339.69		149,764.22	

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	神州数码（中国）有限公司		942,735.03
	北京神州数码有限公司	247,556.87	106,125.60
	广州神州数码信息科技有限公司	111,512.05	331,062.55
	上海鼎兹信息技术有限公司	1,431,031.15	1,897,348.33
预收账款			
	神州数码融信软件有限公司	20,184.00	35,322.10

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

无

### 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

#### 1. 软件授权使用费之付款计划

2012年11月5日，鼎新电脑与大同世界科技股份有限公司签订协议，购买EAS、ECI、SQLEAP、VSTS EAP等软件的使用授权，期限为2012年12月1日至2015年12月1日，总价款60,000,000.00新台币，款项分36期(月)支付，首期(月)支付1,666,663.00新台币，其余各期均为1,666,667.00新台币。付款期限为每期款项发票开立后90天内。

#### 2. 租台中市软体园区土地

2014年9月5日，本公司董事会决议，鼎新电脑承租台中市软体园区土地并自建经营所需办公楼。2013年12月30日，鼎新电脑与台湾地区经济部加工出口区管理处中港分处签订《经济部加工出口区管理处台中软体园区土地租赁契约书(区内事业)》，双方约定，鼎新电脑承租台中市大里区东湖段275(地号)；承租面积13,073.49平方公尺；租金每月新台币242,513元；公共设施建设费俟园区整体公共设施验收完成后，始办理公共设施建设核算及计收102,104.00元；土地租率采年息5%计收；租赁期间为2013年12月31日起至2023年12月30日止共计10年，自签订土地租约日起，第1、2、3年免土地租金，第4、5年土地租金打6折，第6、7年土地租金打8折，第8年起回复原订租金计收；保证金为6个月租金总额，计新台币145.51万元，由鼎新电脑签约时一并缴纳。本期土地租金依平均法计提新台币1,687,890.00元土地租赁费，截止2015年6月30日，已開始啟動施工。

#### 3. 抵押资产情况

如附注六、18短期借款所述，2015年6月6日，鼎新电脑与台北富邦银行续签《授信核定通知既确认书》，双方约定授信额度为新台币12.50亿元，以鼎新电脑之土地、房产为抵押，担保债权金额为新台币1,909,894,535.00元，抵押物分别为：

类别	坐落地/门牌	地号/建号	设定权利范围
土地	新店区新坡段	0162-0000	全部
	新店区新坡段	0163-0000	全部
	新店区新坡段	0164-0001	全部
	新店区新坡段	0164-0002	全部
	新店区新坡段	0167-0000	全部
房屋建筑 物	新店区中兴路一段222号1-13楼	02324-0000至02336-0000	全部
	新店区中兴路一段222之1号1-10楼	02346-0000至02355-0000	全部

截至2015年6月30日止，鼎新电脑动用借款余额新台币5.5亿元尚未偿还，上述土地、房产抵押尚未解除。

#### 4. 已签订的借款协议

##### (1) 鼎新电脑与台北富邦银行签订授信额度项目

2015年6月6日，鼎新电脑与台北富邦银行续签《授信核定通知既确认书》，双方约定，授信项目为中期及短期营转周转金；授权金额共计12.50亿新台币元；其中，中期营转周转金期间和还偿还方式为：(1) 签约日起12个月，(2) 每笔贷放最长期间180天，(3) 循环，(4) 每一个月缴息一次；利率为动支新台币，利息按借款日前一营业日TAIBOR+0.85%，除以0.946，得逐笔议价；该确认书短期营转周转金借款如附注五、注释18短期借款所述。上述授信项目双方约定以鼎新电脑之土地、房产为抵押，担保债权金额为新台币1,909,894,535.00元。

截至2015年6月30日止，鼎新电脑在额度内获得短期营转周转金借款余额为新台币5.5亿元。

##### (2) 鼎新电脑与台湾玉山银行签订授信额度项目

2014年10月，鼎新电脑与玉山银行续签《核贷通知书》，双方约定，授信额度1亿元新台币；偿还方式为按月缴息，本金额期清偿；利(费)率逐笔议价，并依财金处议价利率加码年息1.0%计息，逐笔动拨时，须检视前3个月平均存款积数须维持新台币5,000万元以上(不含拨款当月)，若未符合前述条件，则新运用利率，改依财金处议价利率加码年息1.4%计息；额度期间2014年10月14日至2015年10月14日，动用期间90天。该笔借款依双方共同签发并交付玉山银行的1亿元新台币的本票作为担保。

截至2014年12月31日，鼎新电脑向玉山银行借款余额为0，质押本票1亿元新台币尚未解押。

##### (3) 鼎新电脑与华南银行签订授信额度项目

2015年3月16日，鼎新电脑与华南商业银行北新分行签订《额度通知书》，双方约定：

##### A. 鼎新电脑申请授信额度(单位：新台币)

额度(项目额度)	项目额度金额	分类额度金额	担保条件
短期放款	10,000万元	10,000万元	信用
新台币国内远期信用状及改贷	6,000万元	-	信用
进口远期信用状贷款及改贷	6,000万元	6,000万元	信用
合计	12,000万元	12,000万元	

B. 经常性授信综合额度期间1年，总额度不逾12,000万元，项下短期放款每笔最长6个月，国内外开状每笔最长为120天；

C. 额度有效期间到2015年3月14日，免征保证人，国内外开状需征6,000万元备偿本票；

D. 短期放款利率采逐笔议价方式计收。

截至2015年6月30日止，鼎新电脑向华南银行借款余额为新台币1亿元，质押本票6,000万元新台币尚未解押。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

#### 1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

## (1)、与郑州好嘉利食品有限公司诉讼:

2010年4月,本公司与郑州好嘉利食品有限公司签署了《神州数码易拓管理软件GP5销售合同》及《神州数码易拓管理软件GP5配套服务合同》。

2011年6月16日,郑州好嘉利食品有限公司以本公司未在约定的时间内完成合同第一阶段工作为由向郑州市中级人民法院提起民事诉讼,请求判令本公司立即返还已支付的合同预付款等款项398,555.00元,并赔偿郑州好嘉利食品有限公司经济损失200,000.00元。2011年8月18日,本公司以郑州好嘉利食品有限公司迟迟不配合本公司提供软件实施服务为由向郑州市中级人民法院提起民事诉讼,请求判令郑州好嘉利食品有限公司支付剩余软件款620,400元、支付已完成的服务费182,900元、支付外购产品货款46,450元,并要求郑州好嘉利食品有限公司为本公司提供实施服务的条件,配合本公司实施服务并支付剩余服务费170,500元。郑州市中级人民法院已受理并于2011年8月19日开庭审理了此案,截至本报告日,本案仍在诉讼程序处理中。

## (2)、与江苏大海塑料股份有限公司诉讼

2013年11月29日,本公司与江苏大海塑料股份有限公司签署了《TOP GP管理软件V5.2、易慧商业智能管理软件V5.2 ERP项目技术服务合同》。

2015年7月13日,江苏大海塑料股份有限公司以上线的功能模块不能满足日常生产管理需要为由向南通市通州区人民法院提起民事诉讼,请求判令本公司返还合同价金546882元及经济损失384000元。截至本报告日,本案仍在诉讼程序处理中。

## (3)、与台湾双镞工业股份有限公司(原名“双镞国际有限公司”)诉讼:

2004年10月,鼎新电脑与双镞国际有限公司签署了编号为83A013号订购单。2013年3月25日,台湾双镞工业股份有限公司以鼎新电脑提供之软件与实施服务未能满足运作需求为由向台湾高雄地方法院提起民事诉讼,要求返还新台币488,250.00元,并加计年息5%利息。截至本报告日,仍在诉讼程序处理中。

## (4)、与台亚光电股份有限公司诉讼:

2012年2月,鼎新电脑与台亚光电股份有限公司签署套装软件及劳务合约,金额为新台币1,631,175元。2013年3月14日,鼎新电脑因台亚光电股份有限公司迟不付款,向台湾桃园地方法院提出支付命令请求给付剩余价金,金额为新台币442,024元。

2013年12月5日,台亚光电股份有限公司以流程与系统程序不符,不适用为由提起民事诉讼,请求返还金额为新台币1,176,525,并加计年息5%利息。截至本报告日,本案仍在诉讼程序处理中。

## (5)、与万国法律事务所诉讼:

2012年6月,鼎新电脑与万国法律事务所签署项目系统服务合约,金额为新台币4,201,290元。2013年11月12日,鼎新电脑因万国法律事务所自行终止合约,故向中国台湾台北地方法院提起民事诉讼,请求损害赔偿金额为新台币4,896,000元;万国法律事务所于2014年4月提出反诉,请求损害赔偿新台币840,258元,并加计年息5%利息。截至本报告日,本案仍在诉讼程序处理中。

## (6)、与欣亚数位股份有限公司诉讼:

2012年6月,鼎新电脑与欣亚数字股份有限公司签署套装软件合约,金额为新台币1,915,405元。2014年5月29日,鼎新电脑因欣亚数字股份有限公司迟不付款,故向中国台湾台北地方法院提出民事诉讼请求给付剩余价金,金额为新台币1,340,783元。

2014年9月4日,欣亚数位股份有限公司以延迟上线时程为由提出反诉,请求鼎新电脑回复原状及损害赔偿金额为新台币6,475,769元,并加计年息5%利息。截至本报告日,本案仍在诉讼程序处理中。

## (7)、与有根实业有限公司诉讼:

2008年12月,鼎新电脑与有根实业有限公司签署套装软件及劳务服务订购合约。2014年8月18日,有根实业有限公司以鼎新电脑提供之软件与实施服务未能符合需求、长期处于无法使用状态为由,向中国台湾基隆地方法院提起民事诉讼,要求返还价金及损害赔偿计新台币777,153元,并加计年息5%利息。截至本报告日,本案仍在诉讼程序处理中。

(8)、2012年11月7日,鼎新电脑与台湾新果股份有限公司签署套装软件等相关合约,金额为新台币2,072,522元。2015年7月8日,

台湾新果以鼎新电脑无法履行客制程序项目开发项目为由,向中国台湾台北地方法院提出民事诉讼请求解除契约,请求返还金额新台币1,615,009元,并加计年息5%利息。截至本报告日,本案仍在诉讼程序处理中。

2. 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响: 无

3. 鼎新电脑税务诉愿申请事项

鼎新电脑系由鼎华电脑股份有限公司于2008年1月吸收合并了1982年3月设立的鼎新电脑股份有限公司(以下简称“原鼎新”)

并更名而来。鼎新电脑依据台湾财务会计准则第25号公报《企业合并—购买法之会计处理》的规定，就收购原鼎新形成的商誉及原鼎新未入账之可辨认无形资产，在2008年至2012年间每年摊销额新台币47,272,772.00元，鼎新电脑所在地中国台湾北区国税局认定为不能在所得税税前予以扣除，本公司已向北区国税局申请复查。后北区国税局对于2008年至2011年间的复查予以驳回，本公司续依税务行政救济流程向北区国税局提起诉愿申请，依税务行政救济程序，本公司需提供金额为新台币90,090.916仟元的定期存单做为担保，截至本报告日，上述申请复议正在等待批复，定期存款质押尚未解除。

本公司依谨慎原则，编制财务报告时根据上述税务局的意见，在确认鼎新电脑各年应交企业所得税时，未对上述商誉及有关可辨认无形资产的摊销额予以所得税税前扣除。

除存在上述或有事项外，截止2015年6月30日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

## (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。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、利润分配情况

单位：元

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

## 2、债务重组

## 3、资产置换

## (1) 非货币性资产交换

## (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

## 6、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

(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

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	250,519,166.66	100.00%	102,516,267.30	40.20%	148,002,899.36	224,217,439.94	100.00%	80,230,230.36	35.78%	143,987,209.58
合计	250,519,166.66	100.00%	102,516,267.30	40.20%	148,002,899.36	224,217,439.94	100.00%	80,230,230.36	35.78%	143,987,209.58

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	151,126,932.51	7,446,105.15	4.93%
1 至 2 年	59,885,886.50	55,563,814.50	92.78%
2 至 3 年	21,762,791.82	21,762,791.82	100.00%
3 至 4 年	13,167,048.45	13,167,048.45	100.00%
4 至 5 年	3,504,069.67	3,504,069.67	100.00%
5 年以上	1,072,437.71	1,072,437.71	100.00%
合计	250,519,166.66	102,516,267.30	40.92%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 23,185,051.74 元；本期收回或转回坏账准备金额 21,000.00 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) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
天合石油集团股份有限公司	420,613.70
晶蓝光电科技（泉州）有限公司	328,645.00
其他小额累计	170,756.09
合计	920,014.79

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	18,860,569.00	7.53%	6,632,192.23

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	79,679,270.06	100.00%	177,778.58	0.22%	79,501,491.48	63,565,863.05	100.00%	101,124.18	0.16%	63,464,738.87
合计	79,679,270.06	100.00%	177,778.58	0.22%	79,501,491.48	63,565,863.05	100.00%	101,124.18	0.16%	63,464,738.87

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	2,189,373.01	65,681.19	3.00%
1 至 2 年	88,499.13	8,849.91	10.00%
3 年以上	13,830.68	13,830.68	100.00%
合计	2,291,702.82	88,361.78	3.86%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

单位：元

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例

押金和保证金	1,788,335.98	89,416.80	5.00%
合计	1,788,335.98	89,416.80	5.00%

确定该组合依据的说明：

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 76,654.40 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	102,000.00	65,582.00
押金和保证金	1,788,335.98	1,822,471.98
单位往来	2,078,586.33	
内部往来	75,599,231.26	61,599,231.26
其他	111,116.49	78,577.81
合计	79,679,270.06	63,565,863.05

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	------------------	----------

**(6) 涉及政府补助的应收款项**

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

**(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款****(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

**3、长期股权投资**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	202,406,634.57		202,406,634.57	202,406,634.57		202,406,634.57
对联营、合营企业投资	1,043,220.80		1,043,220.80	1,653,781.59		1,653,781.59
合计	203,449,855.37		203,449,855.37	204,060,416.16		204,060,416.16

**(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
上海鼎威信息技术有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
香港鼎捷软件有限公司	129,861,290.00			129,861,290.00		
南京鼎捷软件有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
广州鼎捷软件有限公司	20,395,880.65			20,395,880.65		
北京鼎捷软件有限公司	1,151,162.48			1,151,162.48		
深圳市鼎捷软件有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
哈尔滨鼎捷软件	1,400,000.00			1,400,000.00		

有限公司					
江西鼎捷思创管理系统有限公司	3,324,890.15			3,324,890.15	
安徽鼎捷安联软件有限公司	3,246,567.10			3,246,567.10	
NEDERLANDS DIGIWIN SOFTWARE COÖPERATIE U.A(荷兰鼎捷软件有限公司)	26,844.19			26,844.19	
合计	202,406,634.57			202,406,634.57	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
上海鼎竝信息技术有限公司	1,653,781.59			-610,560.79						1,043,220.80	
小计	1,653,781.59			-610,560.79						1,043,220.80	
合计	1,653,781.59			-610,560.79						1,043,220.80	

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	135,929,819.91	15,056,903.22	140,987,142.67	16,537,745.85
合计	135,929,819.91	15,056,903.22	140,987,142.67	16,537,745.85

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	51,787,520.83	
权益法核算的长期股权投资收益	-610,560.79	-30,001.15
其他	576,534.18	
合计	51,753,494.22	-30,001.15

## 6、其他

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-482,241.60	
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）	5,330,166.72	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	454,630.26	
减：所得税影响额	787,557.70	
少数股东权益影响额	-68.97	
合计	4,515,066.65	--

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	1.96%	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.57%	0.09	0.09

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

### 4、其他

## 第八节 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人孙嵩彬先生签名的2015年半年度报告文本原件；
- 2、载有公司法定代表人孙嵩彬先生、主管会计工作负责人陈建勇先生、会计机构负责人赵晓甬女士签名并盖章的财务报告文本原件；
- 3、报告期内在中国证监会创业板指定信息披露网站披露过的所有文件的正本及公告的原稿；
- 4、其他有关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券事务部

法定代表人:孙嵩彬  
鼎捷软件股份有限公司  
2015年8月21日