



荣科科技股份有限公司

Bringspring Science and Technology Co.,Ltd.

2015 年半年度报告

2015 年 8 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。

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

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以截至 2015 年 6 月 30 日的公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.00 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。

公司半年度财务报告已经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计并被出具标准审计报告。

## 目录

第一节 重要提示、释义.....	2
第二节 公司基本情况简介.....	5
第三节 董事会报告.....	8
第四节 重要事项.....	16
第五节 股份变动及股东情况.....	21
第六节 董事、监事、高级管理人员情况.....	25
第七节 财务报告.....	26
第八节 备查文件目录.....	110

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、股份公司、荣科科技	指	荣科科技股份有限公司
享云科技公司	指	OSC Technologies, LLC, 本公司之子公司
报告期	指	2015 年 1-6 月
证监会	指	中国证券监督管理委员会
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司法	指	中华人民共和国公司法
公司章程	指	荣科科技股份有限公司章程
元	指	人民币元
数据中心第三方服务	指	数据中心集成建设与运营维护的第三方服务
行业信息化解决方案	指	重点行业信息化解决方案
IT	指	Information Technology, 信息技术
华普天健	指	华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)
财通基金	指	财通基金管理有限公司
嘉慧投资	指	浙江海宁嘉慧投资合伙企业(有限合伙)
中登公司	指	中国证券登记结算有限公司

## 第二节 公司基本情况简介

### 一、公司信息

股票简称	荣科科技	股票代码	300290
公司的中文名称	荣科科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	荣科科技		
公司的外文名称（如有）	Bringspring Science and Technology Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Bringspring tech		
公司的法定代表人	付永全		
注册地址	沈阳市和平区和平北大街 62 号		
注册地址的邮政编码	110002		
办公地址	沈阳市和平区和平北大街 62 号		
办公地址的邮政编码	110002		
公司国际互联网网址	http://www.bringspring.com		
电子信箱	zqtz@bringspring.com		

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券投资部

### 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）	195,417,151.80	150,314,156.01	30.01%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	17,680,733.31	18,760,891.18	-5.76%
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）	14,836,405.10	17,411,572.55	-14.79%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-95,695,033.08	-54,456,255.36	-75.73%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.5954	-0.4004	-48.70%
基本每股收益（元/股）	0.1300	0.1379	-5.73%
稀释每股收益（元/股）	0.1300	0.1379	-5.73%
加权平均净资产收益率	4.01%	4.74%	下降 0.73 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	3.36%	4.40%	下降 1.04 个百分点
	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）	1,018,513,510.76	654,340,929.71	55.65%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	821,884,939.88	432,593,035.53	89.99%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	5.1139	3.1808	60.77%

## 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）	245,196.60	
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）	3,096,900.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,215.41	
减：所得税影响额	501,983.80	
合计	2,844,328.21	--

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

### 1、市场竞争风险

经过多年的努力与积累,公司已成为东北区域具有竞争优势的IT服务提供商之一。但随着客户对IT服务需求的不断升级,新进入的市场竞争者不断增多,行业竞争将进一步加剧。如果公司不能及时进行技术创新和业务模式创新以提高公司竞争力,公司则存在被竞争对手超越的风险。针对此风险,在产品技术方面,公司大力投入,进行差异化创新,力争在细分领域处于全国领先水平;在业务模式方面,逐步探索运营服务模式,不断提升用户黏性和荣科的品牌价值。

### 2、季节性波动的风险

公司的主要客户集中在金融、社保医疗、电力、电信、交通运输、教育等行业及政府部门,这些客户通常采取预算管理和产品集中采购制度,一般为当年四季度及次年一季度制订次年年度预算和投资计划,立项、招标通常集中在次年上半年,其招标、采购和实施具有明显的季节性特征。公司除数据中心运营维护服务和产品化软件销售以外,其余各项业务受到客户的预算管理制度、招投标流程和项目实施周期等因素的影响。公司的收入呈现较明显的季节性特征,主要在四季度实现,导致公司存在业绩及经营活动现金流季节性波动的风险。针对此风险,公司将深耕业务线拓展产品线,平滑业绩波动水平;同时加大回款力度,改善经营活动现金流的季节性波动。

### 3、人力资源风险

科技以人为本,公司预实现持续稳定的发展,人才是关键要素之一。随着行业内竞争的逐渐加剧,对于高素质人才的争夺会更加激烈,公司可能面临因竞争而流失人才的风险。针对此风险,公司充分发挥人才激励机制,继续提高核心人才的薪酬福利,积极营造良好重才爱才氛围,完善职业发展通道,让人才真正得到实惠,人才潜能更大发挥。

### 4、固定资产折旧增加而导致利润下滑的风险

随着公司以募集资金购建固定资产的增加,由此可能发生因固定资产折旧费用大幅增加而导致利润下滑的风险。针对此风险,公司将不断提高固定资产使用效能,提升科技创新能力,从而拉动收入及利润的持续增长。

## 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

报告期内公司沿着既定的战略目标,通过不断的创新升级,稳步推进战略转型。公司围绕着“智慧、健康、安全”这三个维度,进一步打造公司核心技术竞争力,并在此基础上丰富公司的智慧医疗和智慧城市产品解决方案体系,以及大数据云安全服务体系。报告期内公司主营业务增长趋势较好,实现营业收入19,541.72万元,同比增长30.01%;营业利润1,546.36万元,同比增长5.41%;利润总额为2,094.99万元,同比增长4.33%;归属于上市公司普通股股东的净利润1,768.07万元,同比下降5.76%,主要原因是报告期内管理费用、财务费用等增加以及企业适用所得税优惠税率变动计提所得税税额增加所致。经营活动产生的现金流量净额-9,569.50万元,同比下降75.73%,主要原因是由于报告期内销售商品、提供劳务取得的现金减少,以及购买商品、接受劳务所支付的现金增加所致。

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	195,417,151.80	150,314,156.01	30.01%	主要系本报告期内业务增加所致。
营业成本	129,323,134.46	99,357,425.97	30.16%	主要系本报告期内业务增加所致。
销售费用	8,271,057.81	7,600,750.57	8.82%	
管理费用	30,563,151.97	23,878,538.25	27.99%	
财务费用	3,658,757.14	2,024,793.59	80.70%	主要系本报告期借款增加导致利息支出增加所致。
所得税费用	3,888,970.91	1,613,771.69	140.99%	主要系本报告期企业适用所得税优惠税率变动计提所得税税额增加所致。
研发投入	12,091,298.13	11,462,651.01	5.48%	
经营活动产生的现金流量净额	-95,695,033.08	-54,456,255.36	-75.73%	主要系本报告期内销售商品、提供劳务取得的现金减少,以及购买商品、接受劳务所支付的现金增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-2,395,446.37	-7,643,268.09	68.66%	主要系本报告期内购建固定资产支付的现金较上年同期减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	373,429,005.56	-17,364,573.34	2,250.52%	主要系本报告期取得非公开发行股票募集资金所致。
现金及现金等价物净增加额	275,331,950.64	-79,444,774.16	446.57%	主要系本报告期筹资活动产生的现金流量净额增加所致。
营业税金及附加	1,027,775.07	760,054.01	35.22%	主要系本报告期计提应交增值税附征增加所致。
资产减值损失	7,109,697.61	2,023,218.17	251.41%	主要系本报告期坏账准备计提增加所致。

#### 2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内,公司主营产品为数据中心第三方服务、金融IT外包服务、行业信息化解决方案,产品主要应用于社保医疗、金融、电信、电力、教育等行业,报告期内数据中心第三方服务实现销售收入142,433,873.99元,占营业收入的72.89%;行



业信息化解决方案实现销售收入28,555,712.06元，占营业收入的14.61%；金融IT外包服务实现销售收入24,401,257.38元，占营业收入的12.49%。公司业务持续稳定发展，主营业务增长趋势较好，实现营业收入195,417,151.80元，同比增长30.01%。

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

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

报告期内，公司实现营业收入19,541.72万元，较去年同期增长30.01%；营业利润1,546.36万元，较去年同期增长5.41%；利润总额为2,094.99万元，较去年同期增长4.33%；归属于上市公司普通股股东的净利润1,768.07万元，较去年同期下降5.76%。

#### (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						
数据中心第三方服务	142,433,873.99	103,214,060.76	27.54%	43.20%	49.03%	-2.83%
行业信息化解决方案	28,555,712.06	10,514,897.83	63.18%	48.31%	67.08%	-4.14%
金融 IT 外包服务	24,401,257.38	15,581,608.71	36.14%	-21.93%	-34.51%	12.26%

### 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

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

项目	本报告期	上年同期
前五名供应商合计采购金额（元）	25,881,564.00	28,403,005.07
前五名供应商合计采购金额占采购总额比例（%）	23.17%	30.63%

报告期内，因采购需求的变化前五大供应商与上年同期发生变化，公司不存在依赖单一供应商的情况，前五名供应商的变动不会对公司经营产生重大影响。

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用  不适用

项目	本报告期	上年同期
前五名客户合计销售金额（元）	42,956,812.52	40,793,675.37
前五名客户合计销售金额占销售总额比例（%）	21.98%	27.14%

报告期内，因市场及客户的变动前五大客户与上年同期相比发生变化，但公司不存在依赖单一客户的情况，前五名客户的变动不会对公司经营产生重大影响。

## 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

围绕着公司战略，公司研发进一步聚焦到智慧医疗和智慧城市这两个高成长行业，将数据运营的理念贯彻到战略执行中，重点建设融合服务、智能分析、智慧应用和民生服务“四朵云”，打造荣科产品和服务的闭环：

在数据基础设施（IaaS, Infrastructure as a Service）层面，建立融合服务云，给客户和自身提供大数据中心建设、运维、容灾、安全等各项服务；

在数据平台架构（PaaS, Platform as a Service）层面，建立智能分析云，为公司的应用与运营项目开发提供数据集成、分析展现和机器学习的中间件服务；

在数据行业应用（SaaS, Software as a Service）层面，建立智慧应用云，重点针对医疗的临床应用细分领域和区域智慧城市的整体建设，提供软件产品和应用服务；

在数据运营服务（DaaS, Data as a Service）层面，基于公司在行业和区域建立的优势，建立民生服务云，目前在健康服务领域推进。

2015 年上半年的研发重点是智慧应用云、民生服务云和智能分析云方面，下面阐述相应的研发项目进展情况。

在智慧医疗应用方面，公司针对传统的医疗产品线，进行了优化重组，重点发展临床应用细分领域的产品研发：

- 肾内综合信息管理系统：技术方面，重点优化了基于物联网平台的设备连接，同时在往平台化和肾病慢病管理方向升级；基于产品自身的完善和市场推广力度的加大，在市场上取得了一系列突破；
- 医院护理资源规划平台：产品第一阶段的研发接近收尾阶段，系统已经部分在阜外心血管医院上线，得到了客户

的高度好评；同时，对产品的内涵和外延进行规划，引入护理大数据的观念；

- 重症监护管理系统：该系统已经在阜外心血管医院试运行，同时与深度合作的上海米健的ICU产品进行整合，并启动了大规模的市场推广工作；

在智慧城市应用方面，公司重点针对社保和医保数据的深度应用进行投入；

在民生服务云方面，进一步探索基于大数据的健康服务商业模式，积极推进其在部分试点的落地；

在智能分析云方面，旨在构建一个支持高并发访问的大数据分析平台。目前，已通过Hadoop构建了离线存储、分析系统，并且利用Spark等技术构建了在线大数据分析系统，计划建成之后为公司的两个主要行业发展方向（智慧医疗、智慧城市）的应用提供坚实基础。

## 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

2009年公布的新医改方案明确了我国将建设覆盖城乡居民的公共卫生服务体系、医疗服务体系、医疗保障体系、药品供应保障体系，形成四位一体的基本医疗卫生制度，同时还将完善医疗管理、运行、投入、医药价格、监管、科技和人才保障、信息系统、法律制度八大体制机制，简称为新医改的“四梁八柱”。医疗信息化作为“四梁八柱”之一，在医改深化和“互联网+”的风潮下，正在进入加速发展期。

目前，国内大型综合医院的信息化基础建设基本完成，医疗信息化建设将向临床医疗及细分科室过度。技术以及环境的发展，都为医疗健康大数据的发展和落地，奠定了良好的基础。

从区域环境方面，2014年，中央提出全面深化改革及新一轮全面振兴东北地区等老工业基地的战略部署，2015年，总理在政府报告中提出“互联网+”的行动计划，这两剂强心针给东北的经济发展注入了新的活力，也给公司带来了新的发展机遇。围绕这两点，结合公司的业务方向，公司加强了在大数据、云计算及移动互联网方面的研发力度，并对多个相关方面的研发项目进行了立项。

基于以上的分析，以及公司长期以来在数据中心融合服务，和医疗卫生以及智慧城市领域的长期投入和积累，进一步增强了公司转型成为数据运营服务公司的决心。公司将结合自身的业务及行业特点，从数据的基础设施、平台架构、行业应用和运营服务的全链条入手，为客户提供专业的数据产品和技术业务。

## 10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

### （1）全面落实创新驱动发展战略

围绕着公司战略，公司创新进一步聚焦到智慧医疗和智慧城市这两个高成长行业，将数据运营的理念贯彻到战略执行中，重点建设融合服务、智能分析、智慧应用和民生服务“四朵云”，打造荣科产品和服务的闭环，进行差异化的创新。

在数据基础设施（IaaS, Infrastructure as a Service）层面，建立融合服务云，目前服务产品已经进入到第二代；

在数据平台架构（PaaS, Platform as a Service）层面，建立智能分析云，原型平台已经初具内部技术服务能力；

在数据行业应用（SaaS, Software as a Service）层面，建立智慧应用云，重点针对医疗的临床应用细分领域和区域智慧城市的整体建设，提供软件产品和应用服务，目前在医疗方面的自主研发和合作的五款产品，已经在市场上形成了一定的竞争优势；

在数据运营服务（DaaS, Data as a Service）层面，建立民生服务云，目前在基于大数据的健康服务领域，已经在部分试点推进方面，取得了实质性进展。

### （2）人才发展规划

引进了重点领域科技人才，从管理、专业两条路线畅通员工职业发展通道，全面建设公司人才梯队；开展系列培训，持续提高员工的综合能力；完善了绩效考核与激励机制建设；为公司的持续创新和稳健管理提供了人才支撑。

### (3) 内部控制工作规划

2015年上半年，公司继续建立健全和有效实施内部控制，通过完善内控管理制度、实施内部控制管理审计、建立和运行内部控制方面的自查自纠工作机制等，加强内部控制体系建设，为实现各项经营目标提供保障。

## 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

详见本报告第二节“重大风险提示”。

## 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	39,000.00
募集资金总体使用情况说明	
<p>根据公司 2014 年度第二次临时股东大会决议、第二届董事会第二十次会议决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准荣科科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可【2015】996 号）的核准，公司向特定投资者发行人民币普通股股票 24,714,826 股，发行价格为每股 15.78 元，募集资金总额为人民币 389,999,954.28 元，扣除券商承销和保荐费用及其他发行费用 6,142,327.47 元，公司本次实际募集资金净额人民币 383,857,626.81 元。截止 2015 年 6 月 30 日，公司本次募集资金尚未使用。</p>	

#### (2) 募集资金承诺项目情况

适用  不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
基于大数据应用的医疗卫生服务云平台建设项目	否	7,000.00	7,000.00				2017 年 08 月 31 日			不适用	否
研发中心及综合办公楼建设项目	否	7,000.00	7,000.00				2017 年 03 月 31 日			不适用	否

偿还银行贷款	否	5,000.00	5,000.00							不适用	否
补充流动资金	否	20,000.00	19,385.76							不适用	否
承诺投资项目小计	--	39,000.00	38,385.76			--	--			--	--
超募资金投向											
合计	--	39,000.00	38,385.76			--	--			--	--
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 募集资金投资项目在募集资金实际到位之前已由公司以自筹资金先行投入，截至 2015 年 6 月 24 日止，本公司以自筹资金预先投入募投项目的实际投资额为 62,886,456.96 元，截至 2015 年 6 月 30 日止投入尚未置换。 2015 年 7 月 9 日，华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金事宜出具了会专字[2015]2976 号鉴证报告；公司第二届董事会第二十一次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》、《关于使用募集资金置换预先以自有资金偿还银行贷款的议案》，同意以 62,886,456.96 元募集资金置换前期投入募投项目的公司自筹资金。公司独立董事、监事会及保荐机构对该议案发表了明确的同意意见，公司已于 2015 年 7 月 10 日完成募集资金置换事宜。										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	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	尚未使用的募集资金全部存储在公司募集资金银行专户中，按募集资金管理办法严格管理和使用。										
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无										

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

### 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

公司2014年度权益分派方案为：以截止2014年12月31日公司总股本136,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.90元人民币（含税），合计派发现金红利12,240,000.00元。该方案已获2014年度股东大会审议通过，相关公告已于2015年6月4日刊登在中国证监会创业板指定的信息披露网站。截止本报告出具日，上述权益分派事宜已经实施完毕。

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

公司报告期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

## 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

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.00
每 10 股转增数（股）	10
分配预案的股本基数（股）	160,714,826
现金分红总额（元）（含税）	0.00
现金分红占利润分配总额的比例	0.00%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>基于对公司未来发展的良好预期，结合公司目前经营情况和财务状况，同时考虑到广大投资者的合理诉求，为进一步回报股东，与所有股东分享公司发展的经营成果，增强公司股票流动性，提升公司抗风险能力，经公司第二届董事会第二十二次会议审议通过，2015 年半年度资本公积金转增股本的预案如下：用资本公积金以截至 2015 年 6 月 30 日公司的总股本 160,714,826 股为基数，向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 160,714,826 股。本次转增后，公司总股本将变更为 321,429,652 股。该预案尚需提请公司 2015 年度第一次临时股东大会审议。</p>	

## 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

2014年9月29日，公司第二届董事会第十三次会议审议通过了《非公开发行A股股票预案》、《荣科科技股份有限公司第1期员工持股计划（草案）（认购非公开发行股票方式）》、《关于公司本次非公开发行股票涉及关联交易事项的议案》、《关于与特定对象签订附条件生效的股票认购协议的议案》等议案，拟非公开发行不超过2,457.47万股股票，发行价格为15.87元/股。在本次非公开发行中，公司总计向5名特定对象非公开发行股票，发行对象分别为付艳杰、崔万涛、荣科科技股份有限公司第1期员工持股计划、财通基金管理有限公司、浙江海宁嘉慧投资合伙企业（有限合伙）。其中付艳杰、崔万涛为公司实际控制人，本次员工持股计划的部分出资人为公司董事、监事、高级管理人员，上述关系构成关联关系，因此本次非公开发行亦为关联交易。

2015年6月4日，公司收到了中国证监会出具的《关于核准荣科科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]996号）；2015年6月12日，公司在实施2014年度权益分派方案后调整了非公开发行股票发行价格和发行数量；2015年6月30日，公司披露了《非公开发行股票发行情况报告书》等相关公告，完成了本次非公开发行A股股票事宜。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于本次非公开发行股票涉及关联交易的公告	2014年09月30日	巨潮资讯网
2014年度第二次临时股东大会决议公告	2014年10月15日	巨潮资讯网
关于非公开发行股票相关事项的公告	2015年04月22日	巨潮资讯网
关于非公开发行A股股票申请获得中国证监会发行审核委员会审核通过的公告	2015年05月08日	巨潮资讯网
关于非公开发行股票获得中国证监会核准批文的公告	2015年06月04日	巨潮资讯网
关于实施2014年度权益分派方案后调整非公开发行股票发行价格和发行数量的公告	2015年06月12日	巨潮资讯网
非公开发行股票发行情况报告书	2015年06月30日	巨潮资讯网

## 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

公司报告期不存在租赁情况。

**2、担保情况**

适用  不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
辽宁荣科金融服务有限公司	2014 年 05 月 29 日	800.00	2014 年 07 月 03 日	800.00	连带责任保证	两年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计			0.00	报告期内对子公司担保实际发生额合计				0.00
报告期末已审批的对子公司担保额度合计			800.00	报告期末对子公司实际担保余额合计				800.00
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计			0.00	报告期内担保实际发生额合计				0.00
报告期末已审批的担保额度合计			800.00	报告期末实际担保余额合计				800.00
实际担保总额占公司净资产的比例				0.97%				
其中：								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）				无				
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				无				

采用复合方式担保的具体情况说明

辽宁荣科金融服务有限公司与铁岭新星村镇银行股份有限公司签订流动资金借款合同，借款金额为 800.00 万元，期限自 2014 年 7 月 3 日起至 2015 年 7 月 2 日，年固定利率为 9%，该项借款由辽宁荣科金融服务有限公司以原值为 2,400.01 万元的房产（账面价值 2,163.51 万元）作为抵押，荣科科技提供保证担保。

**(1) 违规对外担保情况**

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 3、重大委托他人进行现金资产管理情况

适用  不适用

公司报告期不存在重大委托他人进行现金资产管理情况。

### 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	付艳杰、崔万涛	<p>1、股份限制流通及自愿锁定承诺：本公司控股股东、实际控制人付艳杰和崔万涛承诺：自发行人股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理其持有的本次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购该部分股份。除前述锁定期外，在各自任职期内每年转让的股份不超过各自所持有公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让各自所持有的公司股份；在首次公开发行股票上市之日起六个月内申报离职的，自申报离职之日起十八个月内不转让其直接持有的本公司股份；在首次公开发行股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的，自申报离职之日起十二个月内不转让其直接持有的本公司股份。承诺期限届满后，上述股份可以上市流通和转让。</p> <p>2、避免同业竞争的承诺：为避免损害股份公司及其他股东利益，控股股东、实际控制人付艳杰女士和崔万涛先生向本公司及全体股东出具了《避免同业竞争承诺函》。</p> <p>付艳杰女士承诺内容如下：“1、本人为荣科科技股份有限公司（以下简称“公司”）共同实际控制人之一，除公司外，本人没有其他控制的企业及参股的企业。本人承诺本人（包括其他关联企业，下同）目前未从事与公司主营业务相同或相似的业务，与公司不构成同业竞争。2、在本人仍为公司共同实际控制人之一期间，本人承诺：a) 不以任何方式从事，包括与他人合作、直接或间接从事与公司相同、相似或在任何方面构成竞争的业务；b) 尽一切可能之努力使本人其他关联企业不从事与公司相同、相似或在任何方面构成竞争的业务；c) 不投资控股于业务与公司相同、相似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织。3、如因本人违反本承诺函而给公司造成损失的，本人同意对由此而给公司造成的损失予以赔偿。”崔万涛先生承诺内容如下：“1、本人为荣科科技股份有限公司（以下简称“公司”）共同实际控制人之一，除公司外，本人没有其他控制的企业、参股的企业及关联企业。本人承诺本人目前未从事与公司主营业务相同或相似的业务，与公司不构成同业竞争。2、在本人仍为公司共同实际控制人之一期间，本人承诺：a) 不以任何方式从事，包括与他人合作、直接或间接从事与公司相同、相似或在任何方面构成竞争的业务；b) 不投资控股于业务与公司相同、相似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织。3、如因本</p>	2010 年 11 月 19 日	第 1 项为各股东相应承诺期限，第 2—4 项均为长期承诺。	报告期内，公司上述股东均遵守以上承诺，未有违反上述承诺的情况。

	<p>人违反本承诺函而给公司造成损失的，本人同意对由此而给公司造成的损失予以赔偿。”3、自然人股东关于改制设立股份公司过程个人所得税事项的承诺本公司控股股东、实际控制人付艳杰和崔万涛承诺：“若税务机关征缴荣科科技其他股东在沈阳荣科科技工程有限公司整体变更为荣科科技时以留存收益转增注册资本所应缴纳的个人所得税，而其他股东未能缴纳该等税款，我们二人将无条件全额垫付该等税款；若税务机关因此对荣科科技其他股东罚款，而其他股东未能缴纳该笔罚款，该笔罚款亦由我们二人无条件全额垫付；如荣科科技因未履行代扣代缴上述税款义务而遭致税务机关罚款，而其他股东未承担相应的罚款及责任，则均由我们二人全部承担。”4、员工及社会保障方面的承诺公司控股股东、实际控制人付艳杰女士和崔万涛先生已就公司及子公司报告期内员工社会保障金缴纳情况出具承诺函，承诺“如果相关主管部门或员工个人因 2008 年、2009 年、2010 年股份公司或沈阳荣科全濠科技有限公司员工社会保障金（包括基本养老、失业、工伤、医疗和生育保险及住房公积金）缴纳不足要求股份公司或沈阳荣科全濠科技有限公司补缴员工社会保障金、支付滞纳金或者其他款项的，将由本人承担相应的责任。”</p>			
其他对公司中小股东所作承诺	其他承诺事项详见深圳证券交易所网站： <a href="http://www.szse.cn/main/disclosure/jgxxgk/cnsxlxqk/#">http://www.szse.cn/main/disclosure/jgxxgk/cnsxlxqk/#</a>			
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）	无			

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

审计半年度财务报告的境内会计师事务所名称	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计半年度财务报告的境内会计师事务所报酬（万元）	45.00
审计半年度财务报告的境内会计师事务所注册会计师姓名	宫国超、王逸飞、佟海光

半年度财务报告的审计是否较 2014 年年报审计是否改聘会计师事务所

是  否

## 八、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 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	79,012,400	58.10%				-19,655,933	-19,655,933	59,356,467	43.64%
1、其他内资持股	79,012,400	58.10%				-19,655,933	-19,655,933	59,356,467	43.64%
境内自然人持股	79,012,400	58.10%				-19,655,933	-19,655,933	59,356,467	43.64%
二、无限售条件股份	56,987,600	41.90%				19,655,933	19,655,933	76,643,533	56.36%
1、人民币普通股	56,987,600	41.90%				19,655,933	19,655,933	76,643,533	56.36%
三、股份总数	136,000,000	100.00%						136,000,000	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

股份变动的理由

适用  不适用

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

2014年9月29日，公司第二届董事会第十三次会议审议通过了《非公开发行A股股票预案》等相关议案；2014年10月15日，公司召开2014年度第二次临时股东大会，审议通过了《非公开发行A股股票》相关事宜。

2015年5月8日，中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）发行审核委员会对公司非公开发行A股股票的申请进行了审核。根据审核结果，公司本次非公开发行A股股票的申请获得审核通过。

2015年6月4日，公司收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准荣科科技股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可【2015】996号），批复主要内容如下：

一、核准公司非公开发行不超过24,714,826股新股。

二、本次发行股票应严格按照报送中国证监会的申请文件实施。

三、本批复自核准发行之日起6个月内有效。

四、自核准发行之日起至本次股票发行结束前，公司如发生重大事项，应及时报告中国证监会并按有关规定处理。

2015年6月24日，华普天健出具了会验字[2015]2882号《验资报告》。根据验资报告，截至2015年6月24日止，荣科科技已向付艳杰、崔万涛、财通基金、荣科科技股份有限公司第1期员工持股计划、嘉慧投资等特定投资者非公开发行股票2,471.48

万股，募集资金总额389,999,954.28元，扣除与发行有关的费用6,142,327.47元，荣科科技实际募集资金净额为383,857,626.81元，其中计入股本24,714,826.00元，计入资本公积359,142,800.81元。各投资者全部以货币出资。

2015年6月26日，公司在中登公司深圳分公司办理了本次非公开发行股票的股权登记事宜。报告期末，本次非公开发行的24,714,826股新股尚未到账。截至本报告批准报出日，该部分股份已经到账，公司股份总数为160,714,826股。

## 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
付艳杰	39,266,714	39,266,714	29,450,035	29,450,035	高管锁定	按照高管股份解除限售的相关规定解除限售
崔万涛	39,266,714	39,266,714	29,450,035	29,450,035	高管锁定	按照高管股份解除限售的相关规定解除限售
尹春福	132,524			132,524	高管锁定	按照高管股份解除限售的相关规定解除限售
冯丽	117,799			117,799	高管锁定	按照高管股份解除限售的相关规定解除限售
杨兴礼	117,799	7,575		110,224	高管锁定	按照高管股份解除限售的相关规定解除限售
余力兴	110,850	15,000		95,850	高管锁定	按照高管股份解除限售的相关规定解除限售
合计	79,012,400	78,556,003	58,900,070	59,356,467	--	--

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	6,699							
持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
付艳杰	境内自然人	28.87%	39,266,714		29,450,035	9,816,679	质押	26,440,000
崔万涛	境内自然人	28.87%	39,266,714		29,450,035	9,816,679	质押	28,656,000
兴业银行股份有限公司-兴全趋势投资混合型证券投资基金	其他	2.63%	3,580,981	3,580,981		3,580,981		
兴业银行股份有限公司-兴全全球视野股票型证券投资基金	其他	2.33%	3,166,521	3,166,521		3,166,521		
中国工商银行股份有限公司-广发轮动配置股票型证券投资基金	其他	1.96%	2,666,410	2,666,410		2,666,410		
沈阳森木投资管理有限公司	境内非国有法人	1.47%	2,001,802	142,400		2,001,802		
中国建设银行-华夏红利混合型开放式证券投资基金	其他	1.40%	1,907,156	1,907,156		1,907,156		
王世忱	境内自然人	1.16%	1,576,109	50,906		1,576,109		

惠岱	境内自然人	0.95%	1,294,198	1,074,898		1,294,198		
高春雷	境内自然人	0.64%	864,500	-556,583		864,500		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有） （参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，付艳杰与崔万涛为一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
付艳杰	9,816,679	人民币普通股	9,816,679					
崔万涛	9,816,679	人民币普通股	9,816,679					
兴业银行股份有限公司-兴全趋势投资混合型证券投资基金	3,580,981	人民币普通股	3,580,981					
兴业银行股份有限公司-兴全全球视野股票型证券投资基金	3,166,521	人民币普通股	3,166,521					
中国工商银行股份有限公司-广发轮动配置股票型证券投资基金	2,666,410	人民币普通股	2,666,410					
沈阳森木投资管理有限公司	2,001,802	人民币普通股	2,001,802					
中国建设银行-华夏红利混合型开放式证券投资基金	1,907,156	人民币普通股	1,907,156					
王世忱	1,576,109	人民币普通股	1,576,109					
惠岱	1,294,198	人民币普通股	1,294,198					
高春雷	864,500	人民币普通股	864,500					
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	上述股东中，付艳杰与崔万涛为一致行动人。							
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东沈阳森木投资管理有限公司除通过普通证券账户持有 91,600 股外，还通过光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,910,202 股，实际合计持有 2,001,802 股；公司股东惠岱除通过普通证券账户持有 7,700 股外，还通过宏源证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,286,498 股，实际合计持有 1,294,198 股；公司股东高春雷除通过普通证券账户持有 598,300 股外，还通过大通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 266,200 股，实际合计持有 864,500 股。							

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。



## 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	本期被授予 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
付艳杰	董事	现任	39,266,714			39,266,714				
崔万涛	董事	现任	39,266,714			39,266,714				
冯丽	董事、董事会秘书、财务总监	现任	157,066			157,066				
尹春福	董事	现任	176,700			176,700				
余力兴	监事会主席	现任	127,800			127,800				
杨兴礼	高管	现任	146,966			146,966				
合计	--	--	79,141,960			79,141,960				

#### 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

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2014 年年报。

## 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

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 08 月 25 日
审计机构名称	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	会审字[2015]3316 号
注册会计师姓名	宫国超、王逸飞、佟海光

半年度审计报告是否非标准审计报告

是  否

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：荣科科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	412,580,295.52	138,315,564.52
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		1,289,000.00
应收账款	411,282,813.04	325,485,103.90
预付款项	8,778,234.24	9,553,467.23
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		

应收股利		
其他应收款	18,947,139.73	16,707,125.37
买入返售金融资产		
存货	47,348,689.20	41,295,267.47
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,469,268.63	1,540,215.17
流动资产合计	900,406,440.36	534,185,743.66
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	85,021,152.56	87,539,220.42
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	18,463,411.49	18,812,744.12
开发支出		
商誉	8,616,399.34	8,616,399.34
长期待摊费用	1,899,580.00	2,144,860.00
递延所得税资产	4,106,527.01	3,041,962.17
其他非流动资产		
非流动资产合计	118,107,070.40	120,155,186.05
资产总计	1,018,513,510.76	654,340,929.71
流动负债：		
短期借款	116,817,963.86	113,833,893.68
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		21,004,366.00
应付账款	47,862,892.95	48,534,473.06
预收款项	3,838,813.14	5,613,369.48
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	3,372,068.46	3,172,695.53
应交税费	9,087,827.00	14,418,226.56
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,740,598.50	2,629,148.23
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	2,100,000.00	2,100,000.00
流动负债合计	186,820,163.91	211,306,172.54
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	444,874.02	452,198.32
其他非流动负债		
非流动负债合计	444,874.02	452,198.32
负债合计	187,265,037.93	211,758,370.86

所有者权益：		
股本	160,714,826.00	136,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	456,127,882.23	96,985,081.42
减：库存股		
其他综合收益	-31,446.54	-24,990.77
专项储备		
盈余公积	23,619,512.45	23,619,512.45
一般风险准备		
未分配利润	181,454,165.74	176,013,432.43
归属于母公司所有者权益合计	821,884,939.88	432,593,035.53
少数股东权益	9,363,532.95	9,989,523.32
所有者权益合计	831,248,472.83	442,582,558.85
负债和所有者权益总计	1,018,513,510.76	654,340,929.71

法定代表人：付永全

主管会计工作负责人：冯丽

会计机构负责人：朱迎秋

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	409,718,054.19	117,876,123.93
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		1,289,000.00
应收账款	393,491,576.37	311,056,895.06
预付款项	8,354,375.63	8,866,151.41
应收利息		
应收股利		
其他应收款	13,951,731.99	12,045,961.20
存货	47,216,010.81	40,244,739.08
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	16,219.05	16,239.43
流动资产合计	872,747,968.04	491,395,110.11
非流动资产:		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	79,118,996.08	79,118,996.08
投资性房地产		
固定资产	39,751,582.47	40,618,082.67
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	16,613,925.22	16,961,624.24
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,899,580.00	2,144,860.00
递延所得税资产	3,948,612.32	2,901,130.43
其他非流动资产		
非流动资产合计	141,332,696.09	141,744,693.42
资产总计	1,014,080,664.13	633,139,803.53
流动负债:		
短期借款	108,817,963.86	105,833,893.68
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		21,004,366.00
应付账款	43,623,110.00	43,840,625.07
预收款项	3,588,468.64	5,551,047.54
应付职工薪酬	3,010,688.02	2,877,033.23
应交税费	9,056,425.42	14,055,578.99
应付利息		
应付股利		
其他应付款	16,313,807.98	3,377,708.08

划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	2,100,000.00	2,100,000.00
流动负债合计	186,510,463.92	198,640,252.59
非流动负债:		
长期借款		
应付债券		
其中: 优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	186,510,463.92	198,640,252.59
所有者权益:		
股本	160,714,826.00	136,000,000.00
其他权益工具		
其中: 优先股		
永续债		
资本公积	456,127,227.12	96,984,426.31
减: 库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	23,619,512.45	23,619,512.45
未分配利润	187,108,634.64	177,895,612.18
所有者权益合计	827,570,200.21	434,499,550.94
负债和所有者权益总计	1,014,080,664.13	633,139,803.53

### 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	195,417,151.80	150,314,156.01
其中：营业收入	195,417,151.80	150,314,156.01
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	179,953,574.06	135,644,780.56
其中：营业成本	129,323,134.46	99,357,425.97
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	1,027,775.07	760,054.01
销售费用	8,271,057.81	7,600,750.57
管理费用	30,563,151.97	23,878,538.25
财务费用	3,658,757.14	2,024,793.59
资产减值损失	7,109,697.61	2,023,218.17
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	15,463,577.74	14,669,375.45
加：营业外收入	5,486,371.06	5,411,366.35
其中：非流动资产处置利得	245,196.60	
减：营业外支出		14.98
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	20,949,948.80	20,080,726.82
减：所得税费用	3,888,970.91	1,613,771.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	17,060,977.89	18,466,955.13
归属于母公司所有者的净利润	17,680,733.31	18,760,891.18
少数股东损益	-619,755.42	-293,936.05



六、其他综合收益的税后净额	-12,690.72	135,257.06
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-6,455.77	68,805.28
(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	-6,455.77	68,805.28
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	-6,455.77	68,805.28
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-6,234.95	66,451.78
七、综合收益总额	17,048,287.17	18,602,212.19
归属于母公司所有者的综合收益总额	17,674,277.54	18,829,696.46
归属于少数股东的综合收益总额	-625,990.37	-227,484.27
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.1300	0.1379
(二) 稀释每股收益	0.1300	0.1379

法定代表人：付永全

主管会计工作负责人：冯丽

会计机构负责人：朱迎秋

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	189,441,158.39	145,404,437.77
减：营业成本	125,104,165.84	95,770,136.61
营业税金及附加	979,513.15	712,304.65
销售费用	7,699,148.31	6,730,760.66
管理费用	25,421,072.00	19,189,387.33
财务费用	3,437,747.96	1,808,007.35

资产减值损失	6,983,212.60	2,153,677.47
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	19,816,298.53	19,040,163.70
加：营业外收入	5,486,001.06	4,937,366.35
其中：非流动资产处置利得	245,196.60	
减：营业外支出		14.98
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	25,302,299.59	23,977,515.07
减：所得税费用	3,849,277.13	1,581,113.84
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	21,453,022.46	22,396,401.23
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	21,453,022.46	22,396,401.23
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1577	0.1647
（二）稀释每股收益	0.1577	0.1647

## 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	127,340,511.23	136,515,688.05
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	2,140,059.05	4,935,860.45
收到其他与经营活动有关的现金	3,387,604.30	5,603,695.31
经营活动现金流入小计	132,868,174.58	147,055,243.81
购买商品、接受劳务支付的现金	163,607,867.30	141,887,082.92
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	31,033,279.02	22,883,477.90
支付的各项税费	20,414,228.32	16,941,054.58
支付其他与经营活动有关的现金	13,507,833.02	19,799,883.77
经营活动现金流出小计	228,563,207.66	201,511,499.17
经营活动产生的现金流量净额	-95,695,033.08	-54,456,255.36
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	397,459.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	397,459.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现	2,792,905.37	5,739,172.89

金		
投资支付的现金		1,904,095.20
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,792,905.37	7,643,268.09
投资活动产生的现金流量净额	-2,395,446.37	-7,643,268.09
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	384,999,954.28	
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	87,384,088.40	42,800,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,287,219.64	
筹资活动现金流入小计	473,671,262.32	42,800,000.00
偿还债务支付的现金	84,400,000.00	58,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,529,929.29	2,164,573.34
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	312,327.47	
筹资活动现金流出小计	100,242,256.76	60,164,573.34
筹资活动产生的现金流量净额	373,429,005.56	-17,364,573.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-6,575.47	19,322.63
五、现金及现金等价物净增加额	275,331,950.64	-79,444,774.16
加：期初现金及现金等价物余额	136,696,414.88	170,129,083.93
六、期末现金及现金等价物余额	412,028,365.52	90,684,309.77

## 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	124,138,231.52	133,160,027.52
收到的税费返还	2,140,059.05	4,935,860.45
收到其他与经营活动有关的现金	15,930,258.02	13,699,278.55
经营活动现金流入小计	142,208,548.59	151,795,166.52
购买商品、接受劳务支付的现金	163,254,707.97	130,785,253.46

支付给职工以及为职工支付的现金	25,724,808.16	18,680,125.52
支付的各项税费	19,674,900.73	16,329,192.79
支付其他与经营活动有关的现金	12,065,911.60	24,954,082.02
经营活动现金流出小计	220,720,328.46	190,748,653.79
经营活动产生的现金流量净额	-78,511,779.87	-38,953,487.27
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	397,459.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	397,459.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,759,650.06	3,274,104.90
投资支付的现金		4,540,944.58
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,759,650.06	7,815,049.48
投资活动产生的现金流量净额	-2,362,191.06	-7,815,049.48
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	384,999,954.28	
取得借款收到的现金	87,384,088.40	42,800,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,287,219.64	
筹资活动现金流入小计	473,671,262.32	42,800,000.00
偿还债务支付的现金	84,400,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,165,929.29	1,916,573.34
支付其他与筹资活动有关的现金	312,327.47	
筹资活动现金流出小计	99,878,256.76	51,916,573.34
筹资活动产生的现金流量净额	373,793,005.56	-9,116,573.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-9,884.73	9,794.22
五、现金及现金等价物净增加额	292,909,149.90	-55,875,315.87
加：期初现金及现金等价物余额	116,256,974.29	135,698,701.25
六、期末现金及现金等价物余额	409,166,124.19	79,823,385.38

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	136,000,000.00				96,985,081.42		-24,990.77		23,619,512.45		176,013,432.43	9,989,523.32	442,582,558.85
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	136,000,000.00				96,985,081.42		-24,990.77		23,619,512.45		176,013,432.43	9,989,523.32	442,582,558.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	24,714,826.00				359,142,800.81		-6,455.77				5,440,733.31	-625,990.37	388,665,913.98
（一）综合收益总额							-6,455.77				17,680,733.31	-625,990.37	17,048,287.17
（二）所有者投入和减少资本	24,714,826.00				359,142,800.81								383,857,626.81
1. 股东投入的普通股	24,714,826.00				359,142,800.81								383,857,626.81
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										-12,240,000.00		-12,240,000.00
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										-12,240,000.00		-12,240,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	160,714,826.00				456,127,882.23	-31,446.54		23,619,512.45		181,454,165.74	9,363,532.95	831,248,472.83

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	136,000,000.00				96,985,081.42		-47,176.32		18,164,976.87		135,401,138.90	8,662,634.52	395,166,655.39

加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	136,000,000.00			96,985,081.42	-47,176.32	18,164,976.87		135,401,138.90	8,662,634.52	395,166,655.39		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					22,185.55	5,454,535.58		40,612,293.53	1,326,888.80	47,415,903.46		
（一）综合收益总额					22,185.55			56,946,829.11	1,326,888.80	58,295,903.46		
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配						5,454,535.58		-16,334,535.58		-10,880,000.00		
1. 提取盈余公积						5,454,535.58		-5,454,535.58				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配								-10,880,000.00		-10,880,000.00		
4. 其他												



(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	136,000,000.00				96,985,081.42	-24,990.77		23,619,512.45		176,013,432.43	9,989,523.32	442,582,558.85	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	136,000,000.00				96,984,426.31				23,619,512.45	177,895,612.18	434,499,550.94
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	136,000,000.00				96,984,426.31				23,619,512.45	177,895,612.18	434,499,550.94
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	24,714,826.00				359,142,800.81					9,213,022.46	393,070,649.27

(一) 综合收益总额										21,453,022.46	21,453,022.46	
(二) 所有者投入和减少资本	24,714,826.00				359,142,800.81						383,857,626.81	
1. 股东投入的普通股	24,714,826.00				359,142,800.81						383,857,626.81	
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										-12,240,000.00	-12,240,000.00	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-12,240,000.00	-12,240,000.00	
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	160,714,826.00				456,127,227.12					23,619,512.45	187,108,634.64	827,570,200.21

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	136,000,000.00				96,984,426.31				18,164,976.87	139,684,791.93	390,834,195.11
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	136,000,000.00				96,984,426.31				18,164,976.87	139,684,791.93	390,834,195.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									5,454,535.58	38,210,820.25	43,665,355.83
（一）综合收益总额										54,545,355.83	54,545,355.83
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									5,454,535.58	-16,334,535.58	-10,880,000.00
1. 提取盈余公积									5,454,535.58	-5,454,535.58	
2. 对所有者（或股东）的分配										-10,880,000.00	-10,880,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											

2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	136,000,000.00				96,984,426.31				23,619,512.45	177,895,612.18	434,499,550.94

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司历史沿革

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

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

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

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

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

2010年3月29日，根据有限公司股东会决议及修改后章程的规定，平安财智投资管理有限公司、北京正达联合投资有限公司、北京恒远恒信科技发展有限公司等三名法人股东向有限公司增资278.81万元，有限公司变更后的注册资本为1,298.81万元。

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

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

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

2015年6月24日，根据公司2014年度第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准荣科科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可【2015】996号）的核准，公司向特定投资者非公开发行人民币普通股24,714,826股，公司股本总额增加至160,714,826.00元。

截至2015年6月30日止，公司股本为人民币160,714,826.00元。

#### (二) 行业性质

公司属软件和信息技术服务业。

#### (三) 主要业务

公司主要产品及业务：数据中心集成建设与运营维护的第三方服务（以下简称数据中心第三方服务）、重点行业信息化

解决方案以及金融IT外包服务。

#### （四）经营范围

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

#### （五）公司注册地址为沈阳市和平区和平北大街 62 号。

#### （六）公司法定代表人为付永全。

#### （七）组织架构

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

#### （八）财务报告批准报出日

本财务报告于2015年8月25日由公司董事会通过并批准发布。

#### （九）合并财务报表范围

1. 本公司合并财务报表范围如下：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
沈阳荣科全濠科技有限公司	沈阳	沈阳	软件服务	70.00		投资
辽宁荣科金融服务有限公司	铁岭	铁岭	软件服务	100.00		投资
北京荣科爱信科技有限公司	北京	北京	技术服务	100.00		投资
享云科技公司	美国	美国	软件服务	50.87		收购（非同一控制下的企业合并）

以上子公司具体信息详见本报告第七节、九、1。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

## 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

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

#### (2) 非同一控制下的企业合并

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

值的，其差额确认为合并当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围的确定

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

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

### (2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

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

### (3) 报告期内增减子公司的处理

#### 1) 增加子公司或业务

##### ① 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

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

##### ② 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

#### 2) 处置子公司或业务

① 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

② 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

③ 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

### (4) 合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

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

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

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

## (5) 特殊交易的会计处理

### 1) 购买少数股东股权

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

### 2) 通过多次交易分步取得子公司控制权的

#### ① 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

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

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

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

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



盈余公积和未分配利润。

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

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

#### ② 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

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

#### 3) 本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

#### 4) 本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### ① 一次交易处置

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

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

##### ② 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

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

为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 5) 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

### (2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易时折算汇率的确定方法

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

### (2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

### (3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，

再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

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

## 10、金融工具

### (1) 金融资产的分类

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

#### 2) 持有至到期投资

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

#### 3) 应收款项

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

#### 4) 可供出售金融资产

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

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

### (2) 金融负债的分类

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

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

### (3) 金融资产的重分类

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

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

### (4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外, 金融负债与权益工具按照下列原则进行区分:

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

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

### (5) 金融资产转移

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

#### 1) 终止确认所转移的金融资产

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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益:

① 所转移金融资产的账面价值;

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

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

① 终止确认部分的账面价值;

② 终止确认部分的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金

融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

#### 2) 继续涉入所转移的金融资产

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

继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

#### 3) 继续确认所转移的金融资产

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

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

### (6) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,终止确认该金融负债或其一部分。

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

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

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

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

### (7) 金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;

本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

### (8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

1) 金融资产发生减值的客观证据:

① 发行方或债务人发生严重财务困难;

② 债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期等;

③ 债权人出于经济或法律等方面的考虑,对发生财务困难的债务人作出让步;

④ 债务人可能倒闭或进行其他财务重组;

⑤ 因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;

⑥ 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少,但根据公开的数据对其进行总体评价后发现,该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量;

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

⑧ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;

⑨ 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

## 2) 金融资产的减值测试（不包括应收款项）

### ① 持有至到期投资减值测试

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

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

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

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

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

### ② 可供出售金融资产减值测试

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

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

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

## (9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

### 1) 估值技术

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

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

### 2) 公允价值层次

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

值。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
按组合计提坏账准备的应收款项	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	2.00%	2.00%
1—2 年	5.00%	5.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

## 12、存货

### (1) 存货的分类

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

## (2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用个别计价法计价。

## (3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

## (4) 存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

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

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

## (5) 周转材料的摊销方法

1) 低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

2) 包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

## 13、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的本公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

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

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

(3) 本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议。

(4) 该项转让将在一年内完成。

## 14、长期股权投资

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



### (1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

### (2) 初始投资成本确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

① 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

② 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

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

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

### (3) 后续计量及损益确认方法

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

1) 成本法

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

2) 权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

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

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

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

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销。

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

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

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

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

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	40	5.00%	2.375%
机器设备	年限平均法	10	5.00%	9.50%
运输设备	年限平均法	4	5.00%	23.75%

电子设备	年限平均法	3-7	5.00%	31.67-13.57%
其他设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%

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

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

## 17、在建工程

### (1) 在建工程以立项项目分类核算。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点：

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

## 18、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

- 1) 资产支出已经发生。
- 2) 借款费用已经发生。
- 3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

### (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

## 19、生物资产

无

## 20、油气资产

无

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

#### 2) 无形资产使用寿命及摊销

##### ① 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

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

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

##### ③ 无形资产的摊销

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

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

#### 1) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

② 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

2) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 22、长期资产减值

### (1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

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

### (2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

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

### (3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

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

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

### (4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

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

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

### (5) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

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

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

## (6) 商誉减值测试

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

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

## 23、长期待摊费用

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

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

#### 1) 职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

#### 2) 职工福利费

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

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

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

#### 4) 短期带薪缺勤

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

#### 5) 短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

## (2) 离职后福利的会计处理方法

### 1) 设定提存计划

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

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

### 2) 设定受益计划

#### ① 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

#### ② 确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

#### ③ 确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

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

#### ④ 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动,包括:

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

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

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

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

## (3) 辞退福利的会计处理方法

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

- 1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

## (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

### 1) 符合设定提存计划条件的

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

酬。

2) 符合设定受益计划条件的

在报告期末, 本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

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

为简化相关会计处理, 上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 25、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件, 本公司将其确认为预计负债:

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

### (2) 预计负债的计量方法

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

## 26、股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

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

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

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

### (4) 股份支付计划实施的会计处理

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



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

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

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

## (5) 股份支付计划修改的会计处理

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

## (6) 股份支付计划终止的会计处理

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

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

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

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

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

### (1) 优先股、永续债等其他金融工具的分类依据

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

#### 1) 赎回选择权

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

#### 2) 股利发放

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

#### 3) 转换为普通股

本公司发行的优先股如果附加可转换为普通股条件的, 优先股是划分为金融负债还是权益工具, 则取决于未来转换为普通股的数量是否固定: 如果未来转换的普通股数量是非固定的, 则发行的优先股属于金融负债; 如果未来转换的普通股数量是固定的, 则划分为权益工具。

### (2) 优先股、永续债等其他金融工具的会计处理方法

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

## 28、收入

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

### (1) 销售商品收入

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

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

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

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

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

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

### (2) 提供劳务收入

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

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

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

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

2) 技术服务收入是指公司向客户提供专业的技术服务实现的收入。本公司的技术服务收入通常包含但不限于向客户提供的与IT运维管理相关的技术支持、技术咨询、系统维护、运营管理等服务内容。

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

合同中涉及两项以上业务,如合同中能明确区分各项业务合同金额时,按照上述业务收入确认原则分别确认收入;如合

同中未能明确区分各项业务金额时，按照合同主要业务归属收入确认原则确认收入。

### 3) 让渡资产使用权

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

## 29、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

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

### (1) 递延所得税资产的确认

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

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

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

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

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

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

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

### (2) 递延所得税负债的确认

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

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

① 商誉的初始确认;

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

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

① 本公司能够控制暂时性差异转回的时间;

② 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### (3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

1) 与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

2) 直接计入所有者权益的项目

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

3) 可弥补亏损和税款抵减

① 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

② 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

4) 合并抵销形成的暂时性差异

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

5) 以权益结算的股份支付

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

## 31、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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

初始直接费用, 计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

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

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

### (2) 融资租赁的会计处理方法

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

发生的初始直接费用, 计入租入资产价值。

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

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

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

### 终止经营

#### (1) 终止经营的确认标准

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

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

#### (2) 终止经营的会计处理方法

##### 1) 持有待售的固定资产

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

损失计入当期损益。

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

- ① 该固定资产被划归为持有待售之前的账面价值,按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、(摊销)或减值进行调整后的金额;
- ② 决定不再出售之日的可收回金额。

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

#### 2) 持有待售的按权益法核算的长期股权投资

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

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

### 33、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

### 34、其他

无

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税劳务收入、商品销售业务收入	17%、6%
营业税	服务收入	3%、5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	10%、15%、25%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费	实际缴纳的流转税额	2%
房产税	租金收入及房产原值	12%、1.2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
荣科科技股份有限公司	15%、10%
沈阳荣科全濠科技有限公司	25%
辽宁荣科金融服务有限公司	25%
北京荣科爱信科技有限公司	25%
享云科技公司	美国联邦及马萨诸塞州税赋

## 2、税收优惠

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

(2) 本公司经辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局及辽宁省地方税务局联合认证为高新技术企业, 并于2014年10月22日取得GR201421000069号高新技术企业证书, 有效期至2016年12月。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的有关规定, 本公司报告期内享受高新技术企业15%的企业所得税率优惠。

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

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

## 3、其他

无

## 七、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	233,370.38	123,295.08
银行存款	411,339,212.44	128,817,663.04
其他货币资金	1,007,712.70	9,374,606.40
合计	412,580,295.52	138,315,564.52
其中: 存放在境外的款项总额	1,433,172.24	2,464,146.33

其他说明

(1) 本项目期末余额较期初余额增加274,264,731.00元, 增幅198.29%, 主要系本公司于报告期非公开发行股票募集资金所致。

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

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

无

## 3、衍生金融资产

无

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		1,289,000.00
合计		1,289,000.00

### (2) 期末公司已质押的应收票据

无

### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	300,000.00	
合计	300,000.00	

### (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

其他说明

本项目期末余额较期初余额减少1,289,000.00元，减幅100.00%，主要系公司报告期内票据均已到期结算或已背书所致。截至报告期末公司无因已到期未承兑而转入应收账款的票据。

## 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	433,533,146.39	100.00%	22,250,333.35	5.13%	411,282,813.04	340,723,884.12	100.00%	15,238,780.22	4.47%	325,485,103.90
合计	433,533,146.39	100.00%	22,250,333.35	5.13%	411,282,813.04	340,723,884.12	100.00%	15,238,780.22	4.47%	325,485,103.90

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	301,044,515.36	6,020,890.30	2.00%
1 年以内小计	301,044,515.36	6,020,890.30	2.00%
1 至 2 年	100,238,142.13	5,011,907.12	5.00%
2 至 3 年	27,045,542.63	8,113,662.79	30.00%
3 年以上	5,204,946.27	3,103,873.14	59.63%
3 至 4 年	3,606,946.27	1,803,473.14	50.00%
4 至 5 年	1,488,000.00	1,190,400.00	80.00%
5 年以上	110,000.00	110,000.00	100.00%
合计	433,533,146.39	22,250,333.35	5.13%

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:

无

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额7,011,553.13元; 本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额比例(%)	坏账准备
沈阳市皇姑区教育局	40,590,530.00	9.36	811,810.60
辽宁省卫生厅	16,786,000.00	3.87	4,145,800.00
辽宁省图书馆	15,981,500.00	3.69	319,630.00
辽阳银行股份有限公司	12,087,842.00	2.79	508,926.20
皇姑区政务服务管理办公室	11,498,676.00	2.65	229,973.52
合计	96,944,548.00	22.36	6,016,140.32

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

截至本财务报告批准报出日止，公司应收账款期末余额已收回50,985,925.68元。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	7,035,514.24	80.15%	7,809,667.23	81.75%
1 至 2 年	1,742,720.00	19.85%	1,743,800.00	18.25%
合计	8,778,234.24	--	9,553,467.23	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

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

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额比例(%)
阿克隆大学	1,222,720.00	13.93

德塔贝斯科技（北京）有限公司	1,179,800.00	13.44
沈阳天鼎装饰工程有限公司	525,000.00	5.98
沈阳拉玛科技有限公司	500,000.00	5.70
沈阳欧新智能工程有限公司	441,000.00	5.02
合计	3,868,520.00	44.07

## 7、应收利息

### (1) 应收利息分类

无

### (2) 重要逾期利息

无

## 8、应收股利

### (1) 应收股利

无

### (2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

## 9、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	21,638,663.76	100.00%	2,691,524.03	12.44%	18,947,139.73	19,300,971.25	100.00%	2,593,845.88	13.44%	16,707,125.37
合计	21,638,663.76	100.00%	2,691,524.03	12.44%	18,947,139.73	19,300,971.25	100.00%	2,593,845.88	13.44%	16,707,125.37

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	17,527,342.26	350,546.85	2.00%
1 年以内小计	17,527,342.26	350,546.85	2.00%
1 至 2 年	808,721.50	40,436.08	5.00%
3 年以上	3,302,600.00	2,300,541.10	69.66%
3 至 4 年	1,938,463.00	969,231.50	50.00%
4 至 5 年	164,137.00	131,309.60	80.00%
5 年以上	1,200,000.00	1,200,000.00	100.00%
合计	21,638,663.76	2,691,524.03	12.44%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 97,678.15 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,979,921.30	1,288,418.51
保证金、押金等	12,367,095.55	11,503,849.15
代垫及代付款项	1,780,997.93	1,733,614.34
有息信用借款	4,811,690.54	4,678,263.09
其他	698,958.44	96,826.16
合计	21,638,663.76	19,300,971.25

(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比例	坏账准备期末余额
吕伟	有息信用借款	4,811,690.54	一年以内	22.24%	96,233.81
辽宁轨道交通职业学院	履约保证金	1,320,000.00	三至四年	6.09%	660,000.00
中国刑事警察学院	履约保证金	1,297,261.50	一年以内、一至二年	6.00%	28,044.79
辽宁东方瑞德建筑装饰工程有限公司	垫付款	1,200,000.00	五年以上	5.55%	1,200,000.00
北京合创医信科技有限公司	履约保证金	608,475.00	一年以内	2.81%	12,169.50
合计	--	9,237,427.04	--	42.69%	1,996,448.10

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,090,318.95		5,090,318.95	5,332,452.11		5,332,452.11
周转材料	65,519.18		65,519.18	51,429.85		51,429.85
开发成本	42,192,851.07		42,192,851.07	35,911,385.51		35,911,385.51
合计	47,348,689.20		47,348,689.20	41,295,267.47		41,295,267.47

(2) 存货跌价准备

本公司期末各项存货均不存在减值因素，故未计提存货跌价准备。

**(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**

本公司存货期末余额中无借款费用资本化金额。

**(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况**

无

**11、划分为持有待售的资产**

无

**12、一年内到期的非流动资产**

无

**13、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
留抵税额及预缴税款等	1,469,268.63	1,540,215.17
合计	1,469,268.63	1,540,215.17

**14、可供出售金融资产**

无

**15、持有至到期投资**

无

**16、长期应收款**

无

**17、长期股权投资**

无

**18、投资性房地产**

无

## 19、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	49,605,499.08	1,216,615.41	42,259,366.32	4,971,468.00	3,680,079.78	101,733,028.59
2.本期增加金额			1,540,128.78	590,200.00	79,554.40	2,209,883.18
(1) 购置			1,540,128.78	590,200.00	79,554.40	2,209,883.18
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额			114,418.93	883,572.00		997,990.93
(1) 处置或报废			114,418.93	883,572.00		997,990.93
4.期末余额	49,605,499.08	1,216,615.41	43,685,076.17	4,678,096.00	3,759,634.18	102,944,920.84
二、累计折旧						
1.期初余额	3,197,060.76	434,657.92	7,262,138.04	2,596,243.67	703,707.78	14,193,808.17
2.本期增加金额	601,281.32	57,667.56	2,994,961.80	541,596.28	356,898.98	4,552,405.94
(1) 计提	601,281.32	57,667.56	2,994,961.80	541,596.28	356,898.98	4,552,405.94
3.本期减少金额			72,489.32	749,956.51		822,445.83
(1) 处置或报废			72,489.32	749,956.51		822,445.83
4.期末余额	3,798,342.08	492,325.48	10,184,610.52	2,387,883.44	1,060,606.76	17,923,768.28
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	45,807,157.00	724,289.93	33,500,465.65	2,290,212.56	2,699,027.42	85,021,152.56
2.期初账面价值	46,408,438.32	781,957.49	34,997,228.28	2,375,224.33	2,976,372.00	87,539,220.42

### (2) 暂时闲置的固定资产情况

本公司期末无暂时闲置的固定资产。

### (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

本公司期末无融资租赁租入的固定资产。

### (4) 通过经营租赁租出的固定资产

本公司期末无经营租赁租出的固定资产。

### (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

本公司期末无未办妥产权证书的固定资产。

其他说明

本公司期末固定资产均在正常使用中，不存在减值因素，故未计提减值准备。

## 20、在建工程

无

## 21、工程物资

无

## 22、固定资产清理

无

## 23、生产性生物资产

无

## 24、油气资产

无

## 25、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	14,040,000.00		1,851,119.88	3,675,911.09	19,567,030.97



2.本期增加金额				21,367.52	21,367.52
(1) 购置				21,367.52	21,367.52
3.本期减少金额			1,633.61		1,633.61
4.期末余额	14,040,000.00		1,849,486.27	3,697,278.61	19,586,764.88
二、累计摊销					
1.期初余额	92,368.41			661,918.44	754,286.85
2.本期增加金额	184,736.82			184,329.72	369,066.54
(1) 计提	184,736.82			184,329.72	369,066.54
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	277,105.23			846,248.16	1,123,353.39
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	13,762,894.77		1,849,486.27	2,851,030.45	18,463,411.49
2.期初账面价值	13,947,631.59		1,851,119.88	3,013,992.65	18,812,744.12

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

其他说明:

- 1) 本公司期末无形资产均在正常使用中, 不存在减值因素, 故未计提减值准备。
- 2) 本公司期末无形资产不存在抵押、质押等所有权受到限制的情况。

## 26、开发支出

无

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位: 元

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
享云科技公司	8,616,399.34					8,616,399.34
合计	8,616,399.34					8,616,399.34

## (2) 商誉减值准备

公司期末对商誉进行减值测试，未发现商誉存在减值，故未计提商誉减值准备。

## 28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁资产装修	2,144,860.00		245,280.00		1,899,580.00
合计	2,144,860.00		245,280.00		1,899,580.00

## 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	24,941,857.38	3,791,527.01	17,832,626.10	2,726,962.17
其他流动负债（政府补助）	2,100,000.00	315,000.00	2,100,000.00	315,000.00
合计	27,041,857.38	4,106,527.01	19,932,626.10	3,041,962.17

### (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
未实现固定资产处置损益	1,779,496.03	444,874.02	1,808,793.23	452,198.32
合计	1,779,496.03	444,874.02	1,808,793.23	452,198.32

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产

	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产		4,106,527.01		3,041,962.17
递延所得税负债		444,874.02		452,198.32

#### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	6,525,318.65	2,393,239.37
合计	6,525,318.65	2,393,239.37

#### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2017	224,156.11	224,156.11	
2018	512,035.70	512,035.70	
2019	1,657,047.56	1,657,047.56	
2020	4,132,079.28		
合计	6,525,318.65	2,393,239.37	--

### 30、其他非流动资产

无

### 31、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	87,384,070.18	71,600,000.00
抵押借款	8,000,000.00	8,000,000.00
保证借款	21,433,893.68	34,233,893.68
合计	116,817,963.86	113,833,893.68

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本项目期末余额中无逾期未偿还的借款。

### 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

无

### 33、衍生金融负债

无

### 34、应付票据

单位：元

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

### 35、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	47,536,549.36	47,539,721.70
1 至 2 年	326,343.59	994,751.36
2 至 3 年		
合计	47,862,892.95	48,534,473.06

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

### 36、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,641,911.64	5,057,219.48
1 至 2 年	1,196,901.50	556,150.00
2 至 3 年		
合计	3,838,813.14	5,613,369.48

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,148,034.60	25,528,752.46	25,335,401.07	3,341,385.99
二、离职后福利-设定提存计划	24,660.93	2,425,726.39	2,419,704.85	30,682.47
合计	3,172,695.53	27,954,478.85	27,755,105.92	3,372,068.46

(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	3,130,079.76	22,062,724.80	21,876,506.98	3,316,297.58
2、职工福利费		59,063.42	59,063.42	
3、社会保险费	16,439.29	1,135,821.00	1,129,456.16	22,804.13
其中：医疗保险费	11,914.40	960,645.42	957,778.02	14,781.80
工伤保险费	3,571.74	105,967.25	102,699.15	6,839.84
生育保险费	953.15	69,208.33	68,978.99	1,182.49
4、住房公积金		1,830,726.00	1,830,726.00	
5、工会经费和职工教育经费	1,515.55	440,417.24	439,648.51	2,284.28
合计	3,148,034.60	25,528,752.46	25,335,401.07	3,341,385.99

(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	23,486.60	2,310,057.90	2,304,323.10	29,221.40

2、失业保险费	1,174.33	115,668.49	115,381.75	1,461.07
合计	24,660.93	2,425,726.39	2,419,704.85	30,682.47

其他说明:

无

### 38、应交税费

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,814,862.27	8,719,253.35
营业税	19,039.99	11,464.99
企业所得税	4,084,953.56	4,527,499.51
城市维护建设税	289,308.20	611,150.05
教育费附加	123,989.19	261,921.41
地方教育费	82,659.50	174,614.31
房产税	35,697.21	35,725.94
其他	637,317.08	76,597.00
合计	9,087,827.00	14,418,226.56

其他说明:

本项目期末余额较期初余额减少 5,330,399.56 元, 减幅 36.97%, 主要系本公司应付增值税减少所致。

### 39、应付利息

无

### 40、应付股利

无

### 41、其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
非公开发行股票股份认购保证金	1,300,000.00	1,300,000.00
往来款	1,183,580.73	1,184,626.16
应付代付款项	86,383.58	70,023.00
应付非公开发行股票中介费用	1,050,000.00	

其他	120,634.19	74,499.07
合计	3,740,598.50	2,629,148.23

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

42、划分为持有待售的负债

无

43、一年内到期的非流动负债

无

44、其他流动负债

单位：元

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

45、长期借款

无

46、应付债券

无

47、长期应付款

无

48、长期应付职工薪酬

无

49、专项应付款

无

## 50、预计负债

无

## 51、递延收益

无

## 52、其他非流动负债

无

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	136,000,000.00	24,714,826.00				24,714,826.00	160,714,826.00

其他说明：

(1) 报告期内，本公司向特定投资者非公开发行人民币普通股 24,714,826 股，募集资金总额 389,999,954.28 元，扣除与发行有关的费用人民币 6,142,327.47 元，公司实际募集资金净额为人民币 383,857,626.81 元，其中计入股本 24,714,826.00 元，计入资本公积 359,142,800.81 元。前述出资业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）会验字[2015]2882 号验资报告予以验证。

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

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

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

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

(6) 付艳杰、崔万涛分别将其持有的公司无限售流通股 5,400,000 股、5,000,000 股与广发证券资产管理（广东）有限公司、中信建投证券股份有限公司进行股票质押式回购交易，质押期限分别为 365 天、360 天，相关股权质押登记手续已分别于 2015 年 2 月 27 日、2015 年 3 月 2 日通过中国证券登记结算有限公司深圳分公司办理。

(7) 付艳杰将其持有的公司有限售条件流通股 5,250,000 股与华泰证券（上海）资产管理有限公司进行股票质押式回购交易，质押期限为 365 天，相关股权质押登记手续已于 2015 年 3 月 25 日通过中国证券登记结算有限公司深圳分公司办理。

(8) 崔万涛将其持有的公司有限售条件流通股 2,000,000 股与华泰证券股份有限公司进行股票质押式回购交易，质押期限为 365 天，相关股权质押登记手续已于 2015 年 4 月 13 日通过中国证券登记结算有限公司深圳分公司办理。

(9) 付艳杰将其持有的公司有限售条件流通股 9,200,000 股与广发证券资产管理（广东）有限公司进行股票质押式回购交易，质押期限为 365 天，相关股权质押登记手续已于 2015 年 6 月 1 日通过中国证券登记结算有限公司深圳分公司办理。

(10) 付艳杰、崔万涛分别将其持有的公司部分有限售条件流通股 1,390,000 股、10,000,000 股与中国银河证券股份有



限公司进行股票质押式回购交易，质押期限为 28 天，相关股权质押登记手续已于 2015 年 6 月 12 日通过中国证券登记结算有限公司深圳分公司办理。

#### 54、其他权益工具

无

#### 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	96,985,081.42	359,142,800.81		456,127,882.23
合计	96,985,081.42	359,142,800.81		456,127,882.23

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本项目股本溢价增加额系公司本报告期非公开发行股票形成的募集资金净额与确认的股本之间的差额，详见附注七、53。

#### 56、库存股

无

#### 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	-24,990.77	-12,690.72			-6,455.77	-6,234.95	-31,446.54
外币财务报表折算差额	-24,990.77	-12,690.72			-6,455.77	-6,234.95	-31,446.54
其他综合收益合计	-24,990.77	-12,690.72			-6,455.77	-6,234.95	-31,446.54

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

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

#### 58、专项储备

无

#### 59、盈余公积

单位：元

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

法定盈余公积	23,619,512.45			23,619,512.45
合计	23,619,512.45			23,619,512.45

## 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	176,013,432.43	135,401,138.90
调整后期初未分配利润	176,013,432.43	135,401,138.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,680,733.31	56,946,829.11
减：提取法定盈余公积		5,454,535.58
应付普通股股利	12,240,000.00	10,880,000.00
期末未分配利润	181,454,165.74	176,013,432.43

## 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	195,417,151.80	129,323,134.46	150,314,156.01	99,357,425.97
合计	195,417,151.80	129,323,134.46	150,314,156.01	99,357,425.97

## 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	59,882.95	95,621.51
城市维护建设税	564,261.51	387,234.18
教育费附加	242,178.37	166,319.00
地方教育费	161,452.24	110,879.32
合计	1,027,775.07	760,054.01

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,141,328.61	4,424,197.16

差旅交通费	581,555.01	705,324.23
招待费	337,005.10	742,836.51
投标费	886,450.51	421,680.70
办公费用	246,870.27	471,049.92
业务宣传费广告费	73,509.51	432,854.93
其他	4,338.80	402,807.12
合计	8,271,057.81	7,600,750.57

#### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,266,288.14	11,797,846.63
差旅交通费	2,989,971.29	2,709,945.02
办公费用	3,856,363.45	2,405,751.49
中介机构服务费	40,000.00	183,611.67
折旧费	4,532,366.15	2,136,584.42
长期待摊费用摊销	245,280.00	296,765.27
无形资产摊销	369,066.54	165,989.29
董事会经费	319,744.78	230,730.00
税费	613,957.35	537,765.47
业务招待费	556,389.11	742,764.92
研究与开发费用	2,578,098.90	2,558,312.64
其他	195,626.26	112,471.43
合计	30,563,151.97	23,878,538.25

#### 65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,869,864.89	2,164,573.34
减：利息收入	260,363.14	193,834.86
加：汇兑损失	921.54	
减：汇兑收益		34,784.54
加：结算手续费	48,333.85	88,839.65
合计	3,658,757.14	2,024,793.59

## 66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	7,109,697.61	2,023,218.17
合计	7,109,697.61	2,023,218.17

## 67、公允价值变动收益

无

## 68、投资收益

无

## 69、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	245,196.60		245,196.60
其中：固定资产处置利得	245,196.60		245,196.60
政府补助	5,236,959.05	5,409,860.45	3,096,900.00
其他	4,215.41	1,505.90	4,215.41
合计	5,486,371.06	5,411,366.35	3,346,312.01

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
企业并购专项资金	3,096,900.00		与收益相关
财政贴息		474,000.00	与收益相关
软件产品超税负返还款	2,140,059.05	4,935,860.45	与收益相关
合计	5,236,959.05	5,409,860.45	--

## 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
其他		14.98	

合计		14.98	
----	--	-------	--

## 71、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,960,933.48	1,904,165.46
递延所得税费用	-1,071,962.57	-290,393.77
合计	3,888,970.91	1,613,771.69

### (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	20,949,948.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,833,849.62
子公司适用不同税率的影响	25,669.78
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	53,932.19
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	-24,480.68
所得税费用	3,888,970.91

## 72、其他综合收益

详见附注七、57。

## 73、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的利息收入	122,465.14	193,834.86
收到的往来款	168,239.16	
收到的政府补助	3,096,900.00	5,409,860.45
合计	3,387,604.30	5,603,695.31

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的手续费	48,333.85	88,839.65
支付的备用金	358,926.09	162,844.00
支付的差旅费、办公费等	10,225,432.81	14,776,117.38
支付的保证金	1,781,781.00	1,839,117.22
支付的招待费	893,394.21	1,485,601.43
其他	199,965.06	1,447,364.09
合计	13,507,833.02	19,799,883.77

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到票据保证金	1,287,219.64	
合计	1,287,219.64	

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付保函保证金	220,000.00	
支付发行股票费用	92,327.47	
合计	312,327.47	

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	17,060,977.89	18,466,955.13
加: 资产减值准备	7,109,697.61	2,023,218.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,552,489.08	2,136,584.42
无形资产摊销	369,066.54	165,989.29
长期待摊费用摊销	245,280.00	321,765.29
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)	-245,196.60	
财务费用(收益以“-”号填列)	3,869,864.89	2,164,573.34
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,064,564.84	-307,378.70
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-7,324.30	16,723.06
存货的减少(增加以“-”号填列)	-6,053,421.73	-7,700,547.32
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-93,012,241.58	-34,980,011.57
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-28,519,660.04	-36,764,126.47
经营活动产生的现金流量净额	-95,695,033.08	-54,456,255.36
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	412,028,365.52	90,684,309.77
减: 现金的期初余额	136,696,414.88	170,129,083.93
现金及现金等价物净增加额	275,331,950.64	-79,444,774.16

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

无

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

无

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一、现金	412,028,365.52	136,696,414.88
其中：库存现金	233,370.38	123,295.08
可随时用于支付的银行存款	411,339,212.44	128,776,843.40
可随时用于支付的其他货币资金	455,782.70	7,796,276.40
二、期末现金及现金等价物余额	412,028,365.52	136,696,414.88

## 75、所有者权益变动表项目注释

无

## 76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,007,712.70	保证金【详见报告第七节、七、1、(2)】
固定资产	21,635,101.51	抵押【详见报告第七节、十四、1、(2)】
应收账款	130,000,000.00	质押【详见报告第七节、十四、1、(1)】
合计	152,642,814.21	--

## 77、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	405,004.89	6.1136	2,476,037.90
应收账款			
其中：美元	1,395,585.00	6.1136	8,532,048.46
预付账款			
其中：美元	247,500.00	6.1136	1,513,116.00
其他应收款			
其中：美元	791,047.00	6.1136	4,836,144.94
其他应付款			
其中：美元	193,598.00	6.1136	1,183,580.73

其他说明：

无



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

√ 适用 □ 不适用

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

## 78、套期

无

## 79、其他

无

## 八、合并范围的变更

无

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
沈阳荣科全濠科技有限公司	沈阳	沈阳	软件服务	70.00%		投资
辽宁荣科金融服务有限公司	铁岭	铁岭	软件服务	100.00%		投资
北京荣科爱信科技有限公司	北京	北京	技术服务	100.00%		投资
享云科技公司	美国	美国	软件服务	50.87%		收购 (非同一控制下的企业合并)

#### (2) 重要的非全资子公司

单位: 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
享云科技公司	49.13%	-567,780.67		8,086,741.89

#### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位: 元

子公司	期末余额	期初余额
-----	------	------

名称	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
享云科技公司	15,663,879.66	2,040,722.86	17,704,602.52	1,244,716.73		1,244,716.73	17,676,917.52	2,066,789.66	19,743,707.18	2,115,460.68		2,115,460.68

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
享云科技公司	4,119,626.14	-1,155,669.99	-1,168,360.71	-1,031,029.63	3,410,360.62	-484,420.68	-349,163.62	-1,633,780.88

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

无

**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

无

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

无

**3、在合营安排或联营企业中的权益**

无

**4、重要的共同经营**

无

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

无

**6、其他**

无

**十、与金融工具相关的风险**

本公司的主要金融工具包括银行存款、应收账款、预收账款、应付账款、借款等。各项金融工具的详细情况说明见本报告第七节、七相关项目注释。本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。公司经营管理层全面负

责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

#### （一）信用风险

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

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

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

#### （二）流动风险

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

#### （三）市场风险

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

##### 1. 汇率风险

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

##### 2. 利率风险

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

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

## 十一、公允价值的披露

无

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

无

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

### 3、本企业合营和联营企业情况

无

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
付永全	本公司法定代表人、总经理、本公司股东付艳杰之兄
李秀峰	本公司股东付艳杰家庭成员
张桂娟	本公司股东崔万涛家庭成员

### 5、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

#### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

#### (3) 关联租赁情况

无

#### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

无

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
崔万涛、付艳杰	100,000,000.00	2013 年 12 月 30 日	2015 年 12 月 29 日	否
付永全、付艳杰、崔万涛	50,000,000.00	2014 年 11 月 19 日	2015 年 11 月 18 日	否
付艳杰、李秀峰、崔万涛、张桂娟	130,000,000.00	2015 年 04 月 30 日	2016 年 04 月 27 日	否

无

关联担保情况说明

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

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

③付艳杰及其配偶李秀峰与崔万涛及其配偶张桂娟分别与上海浦东发展银行股份有限公司沈阳分行（以下简称浦发银行）签订《最高额保证合同》，为公司与浦发银行在自2015年4月30日至2016年4月27日止的期间发生的各类融资业务提供最高额不超过人民币13,000.00万元连带责任保证。

#### （5）关联方资金拆借

无

#### （6）关联方资产转让、债务重组情况

无

#### （7）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,095,387.21	1,759,113.82

#### （8）其他关联交易

无

### 6、关联方应收应付款项

无

## 十三、股份支付

无

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

（1）公司与上海浦东发展银行股份有限公司沈阳分行（以下简称浦发银行）签订应收账款质押合同，以其在2015年4月28日至2016年4月27日期间内发生的（包括已发生和将发生的）所有应收账款在2015年4月30日至2016年4月27日期间内为公司与浦发银行办理的各类融资业务提供最高额不超过人民币13,000.00万元的质押担保，截至2015年6月30日止，尚未归还借款余额为373.84万元，前述质押依然存在。

（2）本公司以原值为2,400.01万元的房产（账面价值2,163.51万元）作为抵押从铁岭新星村镇银行股份有限公司取得800.00万元借款，截至2015年6月30日止，前述抵押担保依然存续。除前述事项外，公司的固定资产不存在抵押、质押和担保等所有权受到限制的情况。

## 2、或有事项

无

## 十五、资产负债表日后事项

### 其他资产负债表日后事项说明

1、2015年7月13日，本公司与上海米健信息技术有限公司（以下简称米健信息）签署了《股份认购框架协议书》，公司拟通过受让以及增资的方式获得米健信息51%的股权，经双方初步协商确定，米健信息整体估值不超过3亿元人民币，具体以具有证券、期货从业资格的评估机构出具的评估结果为准。截至本财务报告批准报出日止，前述事宜正在洽谈中。

2、根据公司2015年8月25日召开的第二届董事会第二十二次会议审议通过的《关于2015年半年度资本公积金转增股本的议案》，拟以资本公积金以截至2015年6月30日公司的总股本160,714,826股为基数，向全体股东每10股转增10股，共计转增160,714,826股。本次转增后，公司总股本将变更为321,429,652股。该预案尚需提请公司2015年度第一次临时股东大会审议。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

无

### 2、债务重组

无

### 3、资产置换

无

### 4、年金计划

无

### 5、终止经营

无

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

经营分部，是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：

- ①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- ②本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

③ 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

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

本公司经营分部的会计政策与本公司主要会计政策相同。

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	数据中心第三方服务	行业信息化解决方案	金融 IT 外包服务	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	142,433,873.99	28,555,712.06	24,401,257.38	26,308.37		195,417,151.80
主营业务成本	103,214,060.76	10,514,897.83	15,581,608.71	12,567.16		129,323,134.46
资产总额		1,018,513,510.76				1,018,513,510.76
负债总额		187,265,037.93				187,265,037.93

## (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

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

## (4) 其他说明

无

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

## 8、其他

无

## 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	415,126,081.58	100.00%	21,634,505.21	5.21%	393,491,576.37	325,799,044.52	100.00%	14,742,149.46	4.52%	311,056,895.06

合计提坏账准备的 应收账款										
合计	415,126,081.58	100.00%	21,634,505.21	5.21%	393,491,576.37	325,799,044.52	100.00%	14,742,149.46	4.52%	311,056,895.06

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	289,393,678.76	5,787,873.58	2.00%
1 年以内小计	289,393,678.76	5,787,873.58	2.00%
1 至 2 年	93,661,913.92	4,683,095.70	5.00%
2 至 3 年	26,865,542.63	8,059,662.79	30.00%
3 年以上	5,204,946.27	3,103,873.14	59.63%
3 至 4 年	3,606,946.27	1,803,473.14	50.00%
4 至 5 年	1,488,000.00	1,190,400.00	80.00%
5 年以上	110,000.00	110,000.00	100.00%
合计	415,126,081.58	21,634,505.21	5.21%

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,892,355.75 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

无

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额比例(%)	坏账准备
------	------	----------------	------



沈阳市皇姑区教育局	40,590,530.00	9.78	811,810.60
辽宁省卫生厅	16,786,000.00	4.04	4,145,800.00
辽宁省图书馆	15,981,500.00	3.85	319,630.00
辽阳银行股份有限公司	12,087,842.00	2.91	508,926.20
皇姑区政务服务管理办公室	11,498,676.00	2.77	229,973.52
合计	96,944,548.00	23.35	6,016,140.32

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

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	16,541,308.92	100.00%	2,589,576.93	15.66%	13,951,731.99	14,544,681.28	100.00%	2,498,720.08	17.18%	12,045,961.20
合计	16,541,308.92	100.00%	2,589,576.93	15.66%	13,951,731.99	14,544,681.28	100.00%	2,498,720.08	17.18%	12,045,961.20

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	12,429,987.42	248,599.75	2.00%
1 年以内小计	12,429,987.42	248,599.75	2.00%
1 至 2 年	808,721.50	40,436.08	5.00%
3 年以上	3,302,600.00	2,300,541.10	69.66%

3 至 4 年	1,938,463.00	969,231.50	50.00%
4 至 5 年	164,137.00	131,309.60	80.00%
5 年以上	1,200,000.00	1,200,000.00	100.00%
合计	16,541,308.92	2,589,576.93	15.66%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 90,856.85 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,947,921.30	1,256,418.51
保证金、抵押金等	12,341,641.15	11,478,373.15
代垫及代付款项	1,755,991.00	1,713,063.46
其他	495,755.47	96,826.16
合计	16,541,308.92	14,544,681.28

## (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 期末余额比例	坏账准备期末余额
辽宁轨道交通职业学院	履约保证金	1,320,000.00	三至四年	7.98%	660,000.00
中国刑事警察学院	履约保证金	1,297,261.50	一年以内、一至二年	7.84%	28,044.79
辽宁东方瑞德建筑装饰工程有限公司	垫付款	1,200,000.00	五年以上	7.25%	1,200,000.00
北京合创医信科技有限公司	履约保证金	608,475.00	一年以内	3.68%	12,169.50
辽宁省农村信用社联合社基本建设	履约保证金	458,500.00	三至四年	2.78%	229,250.00
合计	--	4,884,236.50	--	29.53%	2,129,464.29

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	79,118,996.08		79,118,996.08	79,118,996.08		79,118,996.08
合计	79,118,996.08		79,118,996.08	79,118,996.08		79,118,996.08

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
沈阳荣科全濠科技有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00		
辽宁荣科金融服务有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
北京荣科爱信科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
享云科技公司	15,618,996.08			15,618,996.08		
合计	79,118,996.08			79,118,996.08		

(2) 对联营、合营企业投资

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	189,441,158.39	125,104,165.84	145,404,437.77	95,770,136.61
合计	189,441,158.39	125,104,165.84	145,404,437.77	95,770,136.61

## 5、投资收益

无

## 6、其他

无

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	245,196.60	
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）	3,096,900.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,215.41	
减：所得税影响额	501,983.80	
合计	2,844,328.21	--

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	4.01%	0.1300	0.1300
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.36%	0.1091	0.1091

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

无

### 4、其他

无

## 第八节 备查文件目录

- 一、经公司法定代表人付永全先生签名的 2015 年半年度报告文本。
- 二、载有公司法定代表人付永全先生、主管会计工作负责人冯丽女士、会计机构负责人朱迎秋女士签名并盖章的财务报告文本。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、其他有关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券投资部

荣科科技股份有限公司董事会

董事长： 付永全

二〇一五年八月二十五日