

拓维信息系统股份有限公司

审 计 报 告

瑞华审字[2014]48280001号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表	3
2、 合并利润表	5
3、 合并现金流量表	6
4、 合并股东权益变动表	7
5、 资产负债表	8
6、 利润表	10
7、 现金流量表	11
8、 股东权益变动表	12
9、 财务报表附注	13

审计报告

瑞华审字[2014]48280001 号

拓维信息系统股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的拓维信息系统股份有限公司（以下简称“拓维信息公司”）的财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2013 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了拓维信息公司 2013 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2013 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：聂勇

中国·北京

中国注册会计师：郭春林

二〇一四年三月二十六日

合并资产负债表

2013年12月31日

编制单位：拓维信息系统股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	1	392,011,447.70	459,407,956.06
交易性金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	2	187,300,079.93	117,774,534.69
预付款项	3	4,945,391.26	7,508,045.12
应收利息	4	2,188,604.11	1,553,384.52
应收股利		-	-
其他应收款	5	22,780,698.99	20,003,578.77
存货	6	71,081,238.52	77,240,371.71
一年内到期的非流动资产			-
其他流动资产	7	95,905,723.14	9,174,077.53
流动资产合计		776,213,183.65	692,661,948.40
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	8	35,053,115.26	24,206,836.79
投资性房地产			-
固定资产	9	102,644,852.47	112,469,498.61
在建工程	10	90,000.00	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	11	53,036,400.05	53,928,536.72
开发支出	11		5,828,042.60
商誉	12	66,648,243.85	74,174,523.70
长期待摊费用	13	3,854,697.13	4,214,283.03
递延所得税资产	14	4,498,646.06	3,481,179.77
其他非流动资产	15	353,500.00	-
非流动资产合计		266,179,454.82	278,302,901.22
资产总计		1,042,392,638.47	970,964,849.62

法定代表人：李新宇

主管会计工作负责人：倪明勇

会计机构负责人：邢霓虹

合并资产负债表(续)

2013年12月31日

编制单位: 拓维信息系统股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债:			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	18	34,119,604.23	18,467,169.00
预收款项	19	60,844,134.60	36,409,238.21
应付职工薪酬	20	14,723,944.83	12,376,925.26
应交税费	21	16,012,685.95	19,892,923.94
应付利息			-
应付股利			-
其他应付款	22	10,878,313.05	11,679,293.80
一年内到期的非流动负债			-
其他流动负债	23	1,052,877.76	4,417,527.38
流动负债合计		137,631,560.42	103,243,077.59
非流动负债:			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款			-
预计负债		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债	24	259,152.76	1,050,362.53
非流动负债合计		259,152.76	1,050,362.53
负债合计		137,890,713.18	104,293,440.12
所有者权益(或股东权益):			
股本	25	283,443,841.00	283,443,841.00
资本公积	26	91,574,684.20	91,317,750.05
减: 库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	27	32,766,470.10	30,903,249.37
一般风险准备			
未分配利润	28	442,452,680.01	410,421,995.99
外币报表折算差额		-181,709.40	-
归属于母公司股东的所有者权益合计		850,055,965.91	816,086,836.41
少数股东权益		54,445,959.38	50,584,573.09
所有者权益合计		904,501,925.29	866,671,409.50
负债和所有者权益总计		1,042,392,638.4	970,964,849.62

法定代表人: 李新宇

主管会计工作负责人: 倪明勇

会计机构负责人: 邢霓虹

合并利润表

2013 年度

编制单位：拓维信息系统股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入	29	559,485,553.44	432,796,462.64
其中：营业收入	29	559,485,553.44	432,796,462.64
二、营业总成本	29	520,911,839.06	403,713,640.75
其中：营业成本	29	296,671,441.48	212,106,558.57
营业税金及附加	30	12,459,160.08	13,149,159.23
销售费用	31	51,656,930.38	58,752,846.21
管理费用	32	152,543,336.20	127,857,996.61
财务费用	33	-9,789,450.00	-9,010,172.90
资产减值损失	34	17,370,420.92	857,253.03
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）	35	-53,721.53	1,141,206.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-53,721.53	20,020.91
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		38,519,992.85	30,224,028.62
加：营业外收入	36	18,228,962.05	17,501,714.20
减：营业外支出	37	1,061,522.08	1,131,938.11
其中：非流动资产处置损失		657,930.08	56,364.02
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		55,687,432.82	46,593,804.71
减：所得税费用	38	5,449,200.72	7,219,076.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		50,238,232.10	39,374,728.43
归属于母公司所有者的净利润		39,574,490.43	36,292,118.98
少数股东损益		10,663,741.67	3,082,609.45
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	39	0.14	0.13
（二）稀释每股收益	39	0.14	0.13
七、其他综合收益	40	387,186.22	-
八、综合收益总额		50,625,418.32	39,374,728.43
归属于母公司所有者的综合收益总额		39,961,676.65	36,292,118.98
归属于少数股东的综合收益总额		10,663,741.67	3,082,609.45

法定代表人：李新宇

主管会计工作负责人：倪明勇

会计机构负责人：邢霓虹

合并现金流量表

2013 年度

编制单位：拓维信息系统股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
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		524,527,487.44	444,274,296.47
收到的税费返还		7,876,439.62	2,250,613.88
收到其他与经营活动有关的现金	41	15,632,255.09	17,508,973.79
经营活动现金流入小计		548,036,182.15	464,033,884.14
购买商品、接受劳务支付的现金		177,517,679.63	108,702,165.77
支付给职工以及为职工支付的现金		216,380,697.69	192,612,480.00
支付的各项税费		30,273,262.44	29,640,253.05
支付其他与经营活动有关的现金	41	68,330,773.29	75,461,792.79
经营活动现金流出小计		492,502,413.05	406,416,691.61
经营活动产生的现金流量净额		55,533,769.10	57,617,192.53
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		834,788.05	204,275.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,250,000.00	212,428.83
收到其他与投资活动有关的现金	41	8,411,440.21	153,825,476.22
投资活动现金流入小计		11,496,228.26	154,242,180.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,043,234.22	78,802,821.58
投资支付的现金		12,613,500.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			58,026,501.49
支付其他与投资活动有关的现金	41	190,154,332.69	15,000,000.00
投资活动现金流出小计		210,811,066.91	151,829,323.07
投资活动产生的现金流量净额		-199,314,838.65	2,412,856.98
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			610,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			610,000.00
取得借款收到的现金		1,000,000.00	-
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金	41		1,865,900.00
筹资活动现金流入小计		1,000,000.00	2,475,900.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,045,452.53	6,541,011.72
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		8,376,025.71	-
支付其他与筹资活动有关的现金	41		3,331,284.99
筹资活动现金流出小计		15,045,452.53	9,872,296.71
筹资活动产生的现金流量净额		-14,045,452.53	-7,396,396.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-181,709.40	-
五、现金及现金等价物净增加额		-158,008,231.48	52,633,652.80
加: 期初现金及现金等价物余额		307,796,188.57	255,162,535.77
六、期末现金及现金等价物余额		149,787,957.09	307,796,188.57

法定代表人: 李新宇

主管会计工作负责人: 倪明勇

会计机构负责人: 邢霓虹

合并所有者权益变动表

2013 年度

编制单位：拓维信息系统股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	本年数							上年数						
	归属于母公司股东的所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司股东的所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利	其他			股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	283,443,841.00	91,317,750.05	30,903,249.37	410,421,995.99		50,584,573.09	866,671,409.50	218,033,724.00	156,727,867.05	29,805,180.49	381,768,957.61		49,568,405.95	835,904,135.10
加：会计政策变更														-
前期差错更正														-
其他														-
二、本年初余额	283,443,841.00	91,317,750.05	30,903,249.37	410,421,995.99		50,584,573.09	866,671,409.50	218,033,724.00	156,727,867.05	29,805,180.49	381,768,957.61		49,568,405.95	835,904,135.10
三、本期增减变动金额（减少）		256,934.15	1,863,220.73	32,030,684.02	-181,709.40	3,861,386.29	37,830,515.79	65,410,117.00	-65,410,117.00	1,098,068.88	28,653,038.38		1,016,167.14	30,767,274.40
（一）净利润				39,574,490.43		10,663,741.67	50,238,232.10				36,292,118.98		3,082,609.45	39,374,728.43
（二）其他综合收益		568,895.62			-181,709.40		387,186.22							-
上述（一）和（二）小计		568,895.62	1,863,220.73	39,574,490.43	-181,709.40	10,663,741.67	50,625,418.32	-	-	-	36,292,118.98		3,082,609.45	39,374,728.43
（三）所有者投入和减少资本		-311,961.47				1,573,670.33	1,261,708.86	-	-	-	-		-2,066,442.31	-2,066,442.31
1、所有者投入资本						2,250,000.00	2,250,000.00		-				-2,066,442.31	-2,066,442.31
2、股份支付计入所有者权益														-
3、其他		-311,961.47				-676,329.67	-988,291.14		-					-
（四）利润分配			1,863,220.73	-7,532,097.55		-8,376,025.71	-14,044,902.53	-	-	1,098,068.88	-7,639,080.60		-	-6,541,011.72
1、提取盈余公积			1,863,220.73	-1,863,220.73						1,098,068.88	-1,098,068.88			-
2、提取一般风险准备														-
3、对股东的分配				-5,668,876.82		-8,376,025.71	-14,044,902.53				-6,541,011.72		-	-6,541,011.72
4、其他														-
（五）所有者权益内部结转								65,410,117.00	-65,410,117.00	-	-		-	-
1、资本公积转增股本								65,410,117.00	-65,410,117.00					-
2、盈余公积转增股本														-
3、盈余公积弥补亏损														-
4、其他														-
（六）专项储备								-	-	-	-		-	-
1、本期提取													-	-
2、本期使用													-	-
（七）其他				-11,708.86			-11,708.86		-		-			-
四、本期期末余额	283,443,841.00	91,574,684.20	32,766,470.10	442,452,680.01	-181,709.40	54,445,959.38	904,501,925.29	283,443,841.00	91,317,750.05	30,903,249.37	410,421,995.99		50,584,573.09	866,671,409.50

法定代表人：李新宇

主管会计工作负责人：倪明勇

会计机构负责人：邢霓虹

资产负债表

2013年12月31日

编制单位：拓维信息系统股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金		135,000,273.78	178,915,754.00
交易性金融资产			-
应收票据			-
应收账款	1	125,752,329.16	74,464,214.26
预付款项		3,684,340.87	1,938,536.37
应收利息		357,368.51	427,172.03
应收股利			-
其他应收款	2	29,283,476.72	27,248,467.01
存货		50,079,246.96	60,459,953.75
一年内到期的非流动资产			-
其他流动资产		22,479,277.50	7,517,067.95
流动资产合计		366,636,313.50	350,971,165.37
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	3	158,245,569.92	117,268,856.12
投资性房地产			-
固定资产		89,989,757.23	97,764,707.69
在建工程		90,000.00	-
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		39,778,457.55	43,476,656.25
开发支出			-
商誉			-
长期待摊费用			-
递延所得税资产		3,552,481.64	2,352,566.81
其他非流动资产			-
非流动资产合计		291,656,266.34	260,862,786.87
资产总计		658,292,579.84	611,833,952.24

法定代表人：李新宇

主管会计工作负责人：倪明勇

会计机构负责人：邢霓虹

资产负债表(续)

2013年12月31日

编制单位: 拓维信息系统股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债:			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		25,957,127.40	15,363,830.25
预收款项		53,141,096.76	30,644,462.81
应付职工薪酬		9,637,659.58	5,393,538.44
应交税费		8,223,638.58	10,392,766.30
应付利息			-
应付股利			-
其他应付款		5,979,008.27	4,517,837.23
一年内到期的非流动负债			-
其他流动负债		912,875.76	3,949,694.05
流动负债合计		103,851,406.35	70,262,129.08
非流动负债:			
长期借款			-
应付债券			-
长期应付款			-
专项应付款			-
预计负债			-
递延所得税负债			-
其他非流动负债		259,152.76	922,028.53
非流动负债合计		259,152.76	922,028.53
负债合计		104,110,559.11	71,184,157.61
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		283,443,841.00	283,443,841.00
资本公积		89,113,493.19	88,544,597.57
减: 库存股			-
专项储备			-
盈余公积		32,766,470.10	30,903,249.37
一般风险准备			
未分配利润		148,858,216.44	137,758,106.69
所有者权益(或股东权益)合计		554,182,020.73	540,649,794.63
负债和所有者权益(或股东权益)总计		658,292,579.84	611,833,952.24

法定代表人: 李新宇

主管会计工作负责人: 倪明勇

会计机构负责人: 邢霓虹

利润表

2013 年度

编制单位：拓维信息系统股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	4	304,803,682.14	215,376,583.50
减：营业成本	4	187,450,806.75	121,725,363.43
营业税金及附加		4,322,867.36	5,190,546.42
销售费用		22,098,412.81	30,153,777.00
管理费用		83,041,574.38	59,623,208.02
财务费用		-2,582,287.01	-2,414,793.90
资产减值损失		7,455,005.13	-265.06
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）		3,017,302.72	1,098,747.59
加：营业外收入		10,887,054.36	14,841,004.37
减：营业外支出		295,766.87	45,300.00
其中：非流动资产处置损失		295,766.87	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,608,590.21	15,894,451.96
减：所得税费用		-5,023,617.09	4,913,763.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,632,207.30	10,980,688.82
五、其他综合收益		568,895.62	-
六、综合收益总额		19,201,102.92	10,980,688.82

法定代表人：李新宇

主管会计工作负责人：倪明勇

会计机构负责人：邢霓虹

现金流量表

2013 年度

编制单位：拓维信息系统股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
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		286,228,813.72	230,802,581.54
收到的税费返还		1,867,072.10	562,613.88
收到其他与经营活动有关的现金		9,579,025.72	13,679,737.21
经营活动现金流入小计		297,674,911.54	245,044,932.63
购买商品、接受劳务支付的现金		126,745,018.11	64,545,906.77
支付给职工以及为职工支付的现金		98,187,722.17	89,661,412.61
支付的各项税费		14,827,473.11	16,153,543.56
支付其他与经营活动有关的现金		33,568,618.51	35,007,391.56
经营活动现金流出小计		273,328,831.90	205,368,254.50
经营活动产生的现金流量净额		24,346,079.64	39,676,678.13
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		297,064.50	
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		2,657,376.63	63,737,058.15
投资活动现金流入小计		2,954,441.13	63,737,058.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,569,860.37	66,854,614.95
投资支付的现金		40,976,713.80	
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		64,280,066.40	10,000,000.00
投资活动现金流出小计		109,826,640.57	76,854,614.95
投资活动产生的现金流量净额		-106,872,199.44	-13,117,556.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			-
取得借款收到的现金		1,000,000.00	-
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金			1,865,900.00
筹资活动现金流入小计		1,000,000.00	1,865,900.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,669,426.82	6,541,011.72
支付其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流出小计		6,669,426.82	6,541,011.72
筹资活动产生的现金流量净额		-5,669,426.82	-4,675,111.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-
五、现金及现金等价物净增加额		-88,195,546.62	21,884,009.61
加：期初现金及现金等价物余额		138,303,986.51	116,419,976.90
六、期末现金及现金等价物余额		50,108,439.89	138,303,986.51

法定代表人：李新宇

主管会计工作负责人：倪明勇

会计机构负责人：邢霓虹

所有者权益变动表 2013年度

编制单位：拓维信息系统股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	本年数					上年数				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合
一、上年年末余额	283,443,841.00	88,544,597.57	30,903,249.37	137,758,106.69	540,649,794.63	218,033,724.00	153,954,714.57	29,805,180.49	134,416,498.47	536,210,117.53
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年初余额	283,443,841.00	88,544,597.57	30,903,249.37	137,758,106.69	540,649,794.63	218,033,724.00	153,954,714.57	29,805,180.49	134,416,498.47	536,210,117.53
三、本期增减变动金额（减少）		568,895.62	1,863,220.73	11,100,109.75	13,532,226.10	65,410,117.00	-65,410,117.00	1,098,068.88	3,341,608.22	4,439,677.10
（一）净利润				18,632,207.30	18,632,207.30				10,980,688.82	10,980,688.82
（二）其他综合收益		568,895.62			568,895.62					-
上述（一）和（二）小计		568,895.62		18,632,207.30	19,201,102.92	-	-	-	10,980,688.82	10,980,688.82
（三）所有者投入和减少资本						-	-	-	-	-
1、所有者投入资本										-
2、股份支付计入所有者权益的										-
3、其他										-
（四）利润分配			1,863,220.73	-7,532,097.55	-5,668,876.82	-	-	1,098,068.88	-7,639,080.60	-6,541,011.72
1、提取盈余公积			1,863,220.73	-1,863,220.73				1,098,068.88	-1,098,068.88	-
2、提取一般风险准备										-
3、对股东的分配				-5,668,876.82	-5,668,876.82				-6,541,011.72	-6,541,011.72
4、其他										-
（五）所有者权益内部结转						65,410,117.00	-65,410,117.00	-	-	-
1、资本公积转增股本						65,410,117.00	-65,410,117.00			-
2、盈余公积转增股本										-
3、盈余公积弥补亏损										-
4、其他										-
（六）专项储备						-	-	-	-	-
1、本期提取										-
2、本期使用										-
（七）其他										-
四、本期末余额	283,443,841.00	89,113,493.19	32,766,470.10	148,858,216.44	554,182,020.73	283,443,841.00	88,544,597.57	30,903,249.37	137,758,106.69	540,649,794.63

法定代表人：李新宇

主管会计工作负责人：倪明勇

会计机构负责人：邢霓虹

拓维信息系统股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

公司名称: 拓维信息系统股份有限公司

营业执照注册号: 430000000045446

注册地址: 长沙市岳麓区桐梓坡西路 298 号

注册资本: 283,443,841.00 元

法定代表人: 李新宇

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质: 本公司属于移动互联网及计算机应用服务类行业。

公司经营范围: 按许可证核定业务种类和范围从事第二类增值电信业务中的呼叫中心业务和信息服务业务(不含固定网电话信息服务和互联网信息服务,有效期至 2014 年 9 月 10 日);书报刊、电子出版物批发(网络发行,有效期至 2016 年 3 月 8 日),经营互联网游戏出版物、手机出版物(有效期至 2020 年 7 月 9 日);利用互联网经营音乐娱乐产品、美术品、艺术品、动漫(画)产品、游戏产品运营、展览、比赛活动(有效期至 2016 年 5 月 14 日);国家法律、法规允许的票务代理服务;计算机软、硬件及其配套产品、办公设备、电子电气产品的研制、开发、销售;政策允许的咨询业务;研制、开发、销售及相关技术服务;电视监控与防盗报警工程业务(凭本企业许可证);经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务,但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外;策划、设计、制作、代理、发布国内外广告。

主要产品或提供的劳务: 电信、烟草行业系统集成及软件开发服务,无线增值及移动互联网服务,教育培训服务等。

(三) 公司历史沿革

拓维信息系统股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于 1996 年 5 月 20 日,成立时注册资本为 500 万元,其中李新宇出资 240 万元,持股比例 48%;宋鹰出资 235 万元,持股比例 47%;沈勇出资 25 万元,持股比例 5%。设立资本业经湖南大信会计师事务所湘信会所验字(1996)018 号验资报告审验。

2000 年 9 月 1 日,根据公司股东会决议,沈勇将其持有的本公司全部股权转让给李新宇,转让后本公司股东及股权结构为:李新宇出资 265 万元,持股比例 53%,宋鹰出资 235 万元,持股比例 47%。

2001 年 4 月 8 日，根据公司股东会决议，李新宇将其持有的本公司股份中的 153,545.00 元转让给新股东张忠革，104,135.00 元转让给新股东姚武超，104,135.00 元转让给新股东范金鹏；宋鹰将其持有的本公司股份中的 135,715.00 元转让给新股东张忠革。本次股权转让后股东及股权结构为：李新宇出资 2,288,185.00 元，持股比例 45.76%；宋鹰出资 2,214,285.00 元，持股比例 44.29%；张忠革出资 289,260.00 元，持股比例 5.79%；范金鹏出资 104,135.00 元，持股比例 2.08%；姚武超出资 104,135.00 元，持股比例 2.08%。

根据 2001 年临时股东会决议，本公司于 2001 年 4 月 28 日新增股东上海锡泉投资有限公司，增资后注册资本为 7,142,000.00 元，其中上海锡泉投资有限公司出资 2,142,000.00 元，持股比例 30.00%；李新宇出资 2,287,401.83 元，持股比例 32.03%；宋鹰出资 2,213,400.00 元，持股比例 31.00%；张忠革出资 289,068.61 元，持股比例 4.05%；范金鹏出资 104,064.78 元，持股比例 1.46%；姚武超出资 104,064.78 元，持股比例 1.46%。本次增加注册资本业经深圳南方民和会计师事务所有限责任公司深南验字（2001）第 YA080 号验资报告审验。

经湖南省人民政府授权湖南省地方金融证券领导小组办公室以湘金证字 [2001] 035 号文批准，本公司于 2001 年 5 月 31 日依法整体变更为股份有限公司并更名为“湖南拓维信息系统股份有限公司”。变更后的注册资本为人民币 27,420,561.00 元，由湖南拓维信息系统有限公司以截止 2001 年 4 月 30 日经审计的净资产按 1:1 的比例折股投入，其中：李新宇持有 8,782,806 股，占总股本的 32.03%；宋鹰持有 8,500,374 股，占总股本的 31.00%；上海锡泉投资有限公司持有 8,226,168 股，占总股本的 30.00%；张忠革持有 1,110,533 股，占总股本的 4.05%；范金鹏持有 400,340 股，占总股本的 1.46%；姚武超持有 400,340 股，占总股本的 1.46%。本次变更注册资本业经深圳南方民和会计师事务所有限责任公司深南验字（2001）第 YA100 号验资报告审验。2006 年 10 月，湖南省人民政府以湘政函[2006]211 号函对公司发起设立情况进行了确认。

根据 2004 年度第二次临时股东大会决议，2004 年 8 月 27 日公司股东李新宇将其持有的公司股份 822,617 股转让给新股东周玉英，原股东范金鹏和原股东姚武超将各自持有的公司全部股份合计 800,680 股转让给李新宇；同时公司以截止 2003 年 12 月 31 日的股本 27,420,561 股为基数，按本次转让后的股权结构向全体股东每 10 股送 5 股，申请增加注册资本人民币 13,710,281.00 元。本次增资以公司截止 2004 年 6 月 30 日经审计的未分配利润转增，增资后本公司的注册资本和股本均为人民币 41,130,842.00 元，其中：李新宇持有 13,141,304 股，占总股本的 31.95%；宋鹰持有 12,750,561 股，占总股本的 31.00%；上海锡泉投资有限公司持有 12,339,252 股，占总股本的 30.00%；张忠革持有 1,665,800 股，占总股本的 4.05%；周玉英持有 1,233,925 股，占总股本的 3.00%。本次变更注册资本业经深圳南方民和会计师事务所有限责任公司

公司深南验字（2004）第 108 号验资报告审验。

根据 2004 年度第三次临时股东大会决议，经湖南省地方金融证券领导小组办公室以湘金证办字〔2004〕117 号文批准，2004 年 9 月本公司增发新股 1,938,103 股，其中新增股东曾之杰以货币资金认购 1,076,724 股，原股东周玉英以货币资金认购 861,379 股。增资扩股后，公司注册资本增至 43,068,945.00 元，总股本增至 43,068,945 股，股本结构如下：李新宇持有 13,141,304 股，占总股本的 30.51%；宋鹰持有 12,750,561 股，占总股本的 29.61%；上海锡泉投资有限公司持有 12,339,252 股，占总股本的 28.65%；张忠革持有 1,665,800 股，占总股本的 3.87%；周玉英持有 2,095,304 股，占总股本的 4.86%；曾之杰持有 1,076,724 股，占总股本的 2.50%。本次增加股东和注册资本业经湖南恒信会计师事务所湘恒验字（2004）第 095 号验资报告审验。

2005 年 12 月 22 日，上海锡泉实业有限公司（上海锡泉投资有限公司于 2004 年 12 月更名）将其持有的本公司 28.65% 的股份，共计 12,339,252 股，全部转让给湖南电广传媒股份有限公司。

根据 2005 年度股东大会决议，2006 年 6 月 28 日本公司以 2005 年末总股本 43,068,945 股为基数，向全体股东每 10 股送 3.9 股，申请增加注册资本人民币 16,796,888.00 元，增资后的注册资本和股本均为人民币 59,865,833.00 元。本次增加注册资本业经深圳南方民和会计师事务所有限责任公司深南验字（2006）第 048 号验资报告审验。

2006 年 6 月 28 日，张忠革将其持有本公司的股份 578,865 股转让给新股东刘玉卿，本公司于 2006 年 7 月 31 日办理了工商变更登记手续。

2008 年 7 月 1 日，经中国证券监督管理委员会证监许可〔2008〕859 号文核准，公司首次向社会公开发行股票 20,000,000.00 股，注册资本变更为人民币 79,865,833.00 元。2008 年 7 月 23 日公司股票在深圳证券交易所上市交易。

2009 年 4 月 8 日，经湖南省工商行政管理局核准，本公司更名为“拓维信息系统股份有限公司”。

2009 年 5 月至 2012 年 5 月，经股东大会批准，公司向全体股东用资本公积金转增股本，共计转增 203,578,008.00 股，转增后公司股本总额变更为 283,443,841.00 元。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告由本公司董事会于 2014 年 3 月 26 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准

则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2013 年 12 月 31 日的财务状况及 2013 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 主要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、 企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、4（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

4、 合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的企业或主体。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额,冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次

交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中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、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6、 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入股东权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，

其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

7、 金融工具

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为

其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③ 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时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的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

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

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

8、 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法
本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
无信用风险组合	应收合并范围内关联方单位款项等确定可以收回的应收款项。

账龄组合	按通常情况下一般可能发生的信用风险确定。
------	----------------------

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时,坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项 目	计提方法
无信用风险组合	若无客观证据表明其发生了减值,不予计提坏账准备。
账龄组合	根据应收款项账龄长短按不同比例计提。

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项是指单项金额虽不重大但已涉及诉讼事项或已有客观证据表明很有可能形成损失的应收款项。对单项金额虽不重大但与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等需单独进行减值测试,根据其预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额,确认为减值损失,计入当期损益。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

9、 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括库存商品、生产成本、低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价,存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按个别认定法等计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后,如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,导致存货的可变现净值高于其账面价值的,在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回,转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法。

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

10、 长期股权投资

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资,如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和;购买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,应当于发生时计入当期损益;购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量,该成本视长期股权投资取得方式的不同,分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,采用成本法核算;对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算;对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资,作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

此外,公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长

期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业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实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

11、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	3-5	4.75-4.85
运输设备	10	3-5	9.50-9.70
电子设备及其他设备	3-5	3-5	19.00-32.33

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“非流动非金融资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成

本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

12、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“非流动非金融资产减值”。

13、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发

阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“非流动非金融资产减值”。

14、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

15、 非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的

资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。为减值测试之目的，本公司将被合并公司整体认定为包含商誉的资产组，资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。管理层根据其历史数据并结合技术及市场开发、财务指标等因素，测算资产组未来 5 年可能产生现金流量（5 年之后现金流量按照零增长率为基础计算），并按合并时预计的平均报酬率折现，如果可收回金额低于包含商誉的资产组的账面价值，则确认相应的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

17、 收入

根据企业会计准则关于收入确认的基本原则，本公司各项具体业务的收入确认原则及方法如下：

（1）、系统集成销售收入：

系统集成销售收入是本公司为客户实施系统集成项目时，根据客户要求外购硬件并进行软硬件集成开发所取得的收入。本公司在系统集成项目安装完成并经客户验收通过时根据客户提供的验收手续确认收入。

（2）、自行开发软件项目销售收入：

自行开发软件是指知识产权属本公司所有，买方仅享有合同范围内的非独占、非排他的一般使用权的软件。本公司在将软件及其配套产品交付客户并经客户验收通过时根据客户提供的验收手续确认收入。

（3）、定制软件收入确认：

定制软件是指根据特定客户委托开发的，就特定客户的实际需要进行专门的技术研

究、开发、服务的劳务行为。技术开发成果的专利申请权、版权及其他非专利技术的所有权及使用权均归买方所有，由此开发出来的软件不具有通用性。其收入确认基本方法为：

①定制软件项目在同一会计年度内开始并完成的，在项目成果已经提供，并收到价款或取得收取款项的凭据时，确认收入。

②定制软件项目的开始和完成分属不同的会计年度的，在合同的总收入、项目的完成程度能够可靠地确定，与项目有关的价款能够流入，已经发生的成本和完成该项目将要发生的成本能够可靠地计量时，在资产负债表日按完工百分比法确认劳务收入。

③对在资产负债表日劳务交易结果不能可靠估计的定制软件项目，如果已经发生的成本预计能够得到补偿，按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按相同的金额结转成本；如果已经发生的成本预计不能全部得到补偿，按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按已发生的成本结转成本；如果已发生的成本全部不能得到补偿，则不确认收入，但将已发生的成本确认为费用。

（4）技术服务收入：

技术服务包括但不限于：免费服务期后的系统维护、数据修复、技术业务咨询服务、技术支持、应用培训等技术服务；其他为客户（包括使用非本公司产品）进行的技术支持、技术应用及技术咨询服务。其收入的确认的具体方法为：

公司签订的服务合同对服务内容、服务期间或服务次数、合同金额、收款条件等均有明确约定的，公司根据已提供的服务期间或次数占合同约定的期间或次数的比例确认收入；其他服务合同公司在相关服务已经提供，收到价款或取得收取款项的凭据时确认收入。

（5）、无线增值及移动互联网收入：

无线增值及移动互联网收入是指公司与电信运营商共同搭建无线增值业务运营平台、参与平台运营管理获得的分成收入，以及为移动通信终端用户提供的短信、彩铃、WAP、手机动漫、手机游戏等服务。本公司在取得运营商提供的对账结算凭据并经业务部门核对后确认收入，如果运营商超过对账结算期（通常是按月结算）尚未提供结算数据，在相关收入成本能够可靠计量的情况下，公司根据业务系统数据估算确认收入与成本。

（6）、教育培训服务收入：

教育培训服务采取先按课时收费后提供服务的方式进行，公司在资产负债表日按已提供教育培训服务的课时数占已收费课时数的比例计算确认收入。

（7）、电视剧版权收入：

在电视剧完成摄制并经影视行政主管部门审查通过取得《电视剧发行许可证》，电视剧拷贝、播映带和其他载体转移给购货方、相关经济利益很可能流入本公司时确认收

入。

(8)、让渡资产使用权收入：

让渡资产使用权，相关的经济利益很可能流入企业，且收入的金额能够可靠地计量的，确认收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定商品销售收入。

18、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，必要时根据实际使用情况进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助；(3) 对于某些难以区分是与资产相关还是与收益相关的综合性项目政府补助，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

本公司对于政府补助在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益；难以区分是与资产相关还是与收益相关的综合性项目政府补助，视情况不同计入当期损益，或者在项目期内分期确认为当期收益。

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

19、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间

内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

20、 职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

21、 主要会计政策、会计估计的变更

（1） 会计政策变更

本报告期内无会计政策变更。

（2） 会计估计变更

本报告期内无会计估计变更。

22、 前期会计差错更正

本报告期内无重大的前期会计差错更正。

23、 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1） 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(4) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(5) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

(6) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(7) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、 税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按0%、6%、17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的 3%、5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加及地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的10%、12.5%、15%、25%计缴。

根据《财政部 国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税〔2013〕37号）等相关规定，本公司技术开发及技术服务业务从2013年8月1日起改为征收增值税（公司根据客户是否已“营改增”确定按0%或6%开具增值税专用发票）。北京博方文化传媒有限公司从事版权转让及广告服务的收入，自2012年11月1日起改为征收增值税，按6%的税率计缴。

2、税收优惠及批文

(1) 增值税：

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4号）、财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知（财税〔2011〕100号），本公司及长沙亚软软件有限公司销售自行开发的软件产品按17%税率征收增值税后，对增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。2013年度收到退税金额1,906,439.62元。

(2) 营业税：

根据财政部、国家税务总局财税字[1999]273号《关于贯彻落实中共中央、国务院关于加强技术创新，发展高科技，实现产业化的决定有关税收问题的通知》、国家税务总局国税函[2004]825号《国家税务总局关于取消“单位和个人从事技术转让、技术开发业务免征营业税审批”后有关税收管理问题的通知》，本公司及湖南互动传媒有限公司收入中属于“四技”（技术转让、技术开发、技术咨询、技术服务）收入的定制软件收入，经湖南省科学技术厅审核认定并报长沙市地方税务局备查后免征营业税。

（3）企业所得税：

A、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362号）有关规定，以及全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于高新技术企业更名和复审等有关事项的通知》（国科火字〔2011〕123号）的有关要求，本公司及部分子公司被认定为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定，企业所得税税率享受减免10%的优惠政策：

序号	公司名称	实际执行税率	优惠期间	证书编号
1	拓维信息系统股份有限公司	15%	2011年1月至2013年12月	GF201143000209
2	北京九龙晖科技有限公司	15%	2012年1月至2014年12月	GF201211000275
3	湖南米诺信息科技有限公司	15%	2011年1月至2013年12月	GF201143000098
4	湖南紫风铃资讯有限公司	15%	2011年1月至2013年12月	GF201143000075
5	长沙九龙晖科技有限公司	15%	2012年1月至2014年12月	GR201243000114
6	贵州前途教育科技有限公司	15%	2013年1月至2015年12月	GR201252000047

注：

本公司2013年被认定为2011—2012年度国家规划布局内重点软件企业，2013年6月20日，根据《关于认定2011—2012年度国家规划布局内重点软件企业和集成电路设计企业的通知》（发改高技[2013]234号）和《财政部、国家税务总局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》（财税[2012]27号）文件精神，长沙市高新区税务局同意本公司提出的2011—2012年度减按10%的所得税率征收企业所得税的申请，由于2011—2012年所得税已经汇算清缴完毕，因此公司本期冲减可减征的2011—2012年企业所得税4,457,351.91元。

B、湖南互动传媒有限公司被认定为重点动漫企业，根据《财政部 国家税务总局关于扶持动漫产业发展有关税收政策问题的通知》（财税[2009]65号）以及《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税[2008]1号）的相关规定，经长沙市高新区国家税务局备案，湖南互动传媒有限公司自2010年至2013年减按10%的税率征收企业所得税。

C、珠海市龙星信息技术有限公司、湖南龙信通讯技术有限公司、长沙铂亿科技发展有限公司、云南兰九信息科技有限公司以及长沙市育能网络科技有限公司、陕西诚长信息咨询有限公司被认定为软件企业，根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4号）以及《财政部、国家税务总局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》（财税〔2012〕27号）的相关规定，上述公司自开始获利年度起享受所得税两免三减半的税收优惠政策：

序号	公司名称	本年税率	免税期间	减半期间
1	珠海市龙星信息科技有限公司	12.5%	2009年至2010年	2011年至2013年
2	湖南龙信通讯技术有限公司	12.5%	2010年至2011年	2012年至2014年
3	长沙铂亿科技发展有限公司	12.5%	2010年至2011年	2012年至2014年
4	长沙市育能网络科技有限公司	12.5%	2011年至2012年	2013年至2015年
5	云南兰九信息科技有限公司	12.5%	2011年至2012年	2013年至2015年
6	陕西诚长信息咨询有限公司	12.5%	— —	2013年至2015年

注：

陕西诚长信息咨询有限公司2013年6月取得编号为“陕R-2013-0018”号软件企业认定证书，由于其从2011年开始进入获利年度，根据规定，只能从获利年度起计算的优惠期的剩余年限享受相应的定期减免优惠政策。

D、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2008〕172号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2008〕362号）有关规定，以及全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于高新技术企业更名和复审等有关事项的通知》（国科火字〔2011〕123号）的有关要求，湖南互动传媒有限公司被认定为高新技术企业，并于2011年取得了编号分别为GF201143000378的高新企业证书，有效期自2011年1月至2013年12月。由于公司已享受动漫企业及软件企业税收优惠，因此未执行高新技术企业的税收优惠政策。

E、北京博方文化传媒有限公司于2011年被北京市经济和信息化委员会认定为软件企业，2013年度，由于公司尚未申请通过双软年审并向主管税务机关办理减免税手续，因此本期暂未执行软件企业的税收优惠政策。

六、 企业合并及合并财务报表

1、 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
湖南互动传媒有限公司	全资	长沙	无线增值	1,176.00	增值电信信息服务	有限公司	宋鹰	76072925-9	2,337.18	-
湖南紫风铃资讯有限公司	全资	长沙	无线增值	200.00	增值电信及网络信息服务	有限公司	宋鹰	77007842-9	434.73	-
北京创时信和创业投资有限公司	全资	北京	投资	5,000.00	投资管理咨询服务	有限公司	李新宇	69767886-5	5,000.00	-
北京博方文化传媒有限公司	控股	北京	文化传播	1,000.00	影视、广告及文化艺术服务	有限公司	吴晓珍	69955614-0	510.00	-
云南兰九信息科技有限公司	控股	昆明	无线增值	300.00	移动校讯通及网络信息服务	有限公司	肖志强	56624406-3	210.00	-
湖南网聚天下移动科技有限公司	控股	长沙	技术开发服务	1,000.00	计算机、电子商务及通讯技术开发应用服务	有限公司	宋鹰	57657010-2	1000.00	-
广东龙之星教育资源配置中心有限公司	控股	珠海	技术开发服务	1,000.00	教学软件开发及教育服务	有限公司	赵宜琳	57016946-5	1,000.00	-
广州市花都区拓维教育辅导培训中心	控股	珠海	教育培训	100.00	中小學生课外辅导及成人培训。	培训学校	赵宜琳	58762353-X	100.00	-
湖南拓维教育科技有限公司	控股	长沙	教育培训	1,000.00	教育信息及计算机技术咨询；教育软件开发	有限公司	曾高辉	57863317-0	1,000.00	-
湘潭拓维教育科技有限公司	控股	湘潭	教育培训	150.00	教育信息及计算机技术咨询；教育软件开发	有限公司	曾高辉	58897823-6	105.00	-
岳阳拓维教育科技有限公司	控股	岳阳	教育培训	50.00	教育信息及计算机技术咨询；教育软件开发	有限公司	阎峻	59942875-8	50.00	-
北京糖果传奇影视文化传媒有限公司	全资	北京	文化传播	200.00	文化艺术服务活动	有限公司	吴晓珍	59606989-2	184.00	-
长沙市岳麓区拓维教育培训学校	控股	长沙	教育培训	30.00	文化类中小學生培训	培训学校	曾高辉	06639698-4	30.00	-
长沙市开福区拓维教育培训学校	控股	长沙	教育培训	30.00	中小學生业余文化培训	培训学校	曾高辉	07499549-3	30.00	-

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
西安华海网络信息技术有限公司	控股	西安	无线增值	100.00	移动校讯通及网络信息服务	有限公司	刘军	05713329-3	100.00	
湖南拓维教育发展有限公司	全资	长沙	投资	3000.00	教育投资及教育产品开发	有限公司	李新宇	07715176-3	3000.00	-
拓维信息（香港）有限公司	全资	香港	游戏开发	6,288.00	手机游戏及互联网	有限公司	李新宇	-	997.67	-
拓维信息（韩国）株式会社	全资	韩国	互联网	966.168	手机游戏及互联网	有限公司	张忠革	-	966.168	-

(续)

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	注释
湖南互动传媒有限公司	100.00	100.00	是	-	-	A
湖南紫风铃资讯有限公司	100.00	100.00	是	-	-	B
北京创时信和创业投资有限公司	100.00	100.00	是	-	-	C
北京博方文化传媒有限公司	51.00	51.00	是	706.53	-	D
云南兰九信息科技有限责任公司	49.00	70.00	是	757.78	-	E
湖南网聚天下移动科技有限公司	100.00	100.00	是	-	-	F
广东龙之星教育资源配置中心有限公司	28.70	100.00	是	-	-	G
广州市花都区拓维教育辅导培训中心	28.70	100.00	是	-	-	H
湖南拓维教育科技有限公司	52.50	52.50	是	-828.13	1,303.13	I
湘潭拓维教育科技有限公司	36.75	70.00	是	28.57	16.43	J
岳阳拓维教育科技有限公司	52.50	100.00	是	-	-	K
北京糖果传奇影视文化传媒有限公司	51.00	100.00	是	-	-	L
长沙市岳麓区拓维教育培训学校	52.50	100.00	是	-	-	M
长沙市开福区拓维教育培训学校	52.50	100.00	是	-	-	N
西安华海网络信息技术有限公司	17.22	100.00	是	-	-	O
湖南拓维教育发展有限公司	100.00	100.00	是	-	-	P
拓维信息（香港）有限公司	100.00	100.00	是	-	-	P
拓维信息（韩国）株式会社	100.00	100.00	是	-	-	P

注：

A、湖南互动传媒有限公司成立于 2004 年 4 月 23 日，由本公司与宋鹰共同出资设立。2008 年 1 月，本公司出资 2,067.18 万元收购原少数股东持有的湖南互动传媒有限公司全部股权，收购完成后本公司持股比例变更为 100%。

B、湖南紫风铃资讯有限公司成立于 2004 年 11 月 6 日，注册资本 200 万元，其中本公司出资人民币 180 万元，占注册资本的 90%。2006 年 6 月 28 日，本公司将所持有的湖南紫风铃资讯有限公司 90%的股权全部转让给湖南互动传媒有限公司，转让价为 180 万元。2010 年 10 月，湖南互动传媒有限公司收购自然人股东封模春持有的湖南紫风铃资讯有限公司 10%股权，收购完成后湖南互动传媒公司持股比例为 100%。

C、北京创时信和创业投资有限公司由本公司于 2009 年 12 月 8 日全资设立。

D、北京博方文化传媒有限公司成立于 2010 年 1 月 28 日，由本公司与彭帅、吴晓珍共同出资设立。

E、云南兰九信息科技有限公司成立 2011 年 1 月 17 日，由北京九龙晖科技有限公司与肖志强共同出资设立。

F、湖南网聚天下移动科技有限公司成立于 2011 年 6 月 13 日，由本公司与张建斌共同出资设立。2013 年 10 月，张建斌将其持有的湖南网聚天下移动科技有限公司股权全部转让给本公司，转让后本公司持股比例变更为 100%。

G、广东龙之星教育资源配置中心有限公司成立于 2011 年 3 月 17 日，由珠海市龙星信息技术有限公司全资设立。

H、广州市花都区拓维教育辅导培训中心成立于 2011 年 12 月 14 日，由广东龙之星教育资源配置中心有限公司全资设立。

I、湖南拓维教育科技有限公司成立于 2011 年 7 月 19 日，由北京九龙晖科技有限公司与曾高辉共同出资设立。2013 年 12 月，北京九龙晖科技有限公司将其所持有的湖南拓维教育科技有限公司股权转让给湖南拓维教育发展有限公司及曾高辉，转让后，湖南拓维教育发展有限公司对其持股比例为 52.5%。

J、湘潭拓维教育科技有限公司成立于 2012 年 1 月 18 日，由湖南拓维教育科技有限公司与宋浩夫、胡朝辉共同出资设立。

K、岳阳拓维教育科技有限公司成立于 2012 年 7 月 11 日，由湖南拓维教育科技有限公司于全资设立。

L、北京糖果传奇影视文化传媒有限公司成立于 2012 年 5 月 4 日，由北京博方文化传媒有限公司与欧阳琴书共同出资设立。2013 年 12 月 31 日，欧阳琴书将其持有的北京糖果传奇影视文化传媒有限公司股权全部无偿转让给北京博方文化传媒有限公司。

M、长沙市岳麓区拓维教育培训学校成立于 2013 年 4 月 15 日，由湖南拓维教育科技有限公司全资设立。

N、长沙市开福区拓维教育培训学校成立于 2013 年 8 月 22 日，由湖南拓维教育科技有限公司全资设立。

O、西安华海网络信息技术有限公司成立于 2013 年 1 月 16 日，由陕西诚长信息咨询有限公司全资设立。

P、湖南拓维教育发展有限公司、拓维信息（香港）有限公司由本公司分别于 2013 年 8 月 15 日、2013 年 12 月 5 日全资设立；拓维信息（韩国）株式会社由拓维信息（香港）有限公司于 2013 年 12 月 19 日全资设立。

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
北京九龙晖科技有限公司	控股	北京	无线增值	1,000.00	校讯通及信息服务	有限公司	曾高辉	74331424-6	700.00	-
长沙九龙晖科技有限公司	控股	长沙	无线增值	100.00	信息技术的研究开发，信息服务	有限公司	曾高辉	76325681-3	100.00	-
湖南米诺信息科技有限公司	全资	长沙	无线增值	300.00	信息服务；信息技术的研发、策划及咨询服务；	有限公司	曾焱辉	75800730-2	1584.29	-
珠海市龙星信息技术有限公司	控股	珠海	无线增值	306.1224	教育信息咨询服务业计算机软件开发与销售	有限公司	赵宜琳	75206224-7	1205.88	-
珠海市拓维教育咨询有限公司	控股	珠海	教育培训	100.00	教育咨询，中小学生午休托管及学生课外辅导。	有限公司	赵宜琳	79932141-0	100.00	-
珠海市香洲区开元培训中心	控股	珠海	教育培训	10.00	社会人士及各类文化教育培	培训学校	李海明	78949442-2	10.00	-
兰州易高通信技术有限公司	控股	兰州	无线增值	100.00	教育信息咨询服务业；软件开发；电子产品维修	有限公司	曾高辉	76772829-1	106.00	-
贵州前途教育科技有限公司	控股	贵阳	无线增值	100.00	教育信息咨询服务业；计算机软件开发集成	有限公司	曾高辉	77531222-9	64.35	-
济南兰九信息科技有限公司	控股	济南	无线增值	100.00	教育信息咨询服务业；技术服务	有限公司	曾高辉	77630193-5	800.00	-
陕西诚长信息咨询有限公司	控股	西安	无线增值	100.00	教育及人力资源的投资；企业管理咨询；电信增值业务。	有限公司	刘军	68477815-4	456.00	-

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
湖南长郡远程教育服务有限公司	控股	长沙	教育培训	500.00	多媒体教学资源及教育软件研究推广；远程教育	有限公司	曾高辉	76327967-9	300.00	-
湖南长郡卫星远程学校	控股	长沙	教育培训	500.00	远程普通高中教育及培训	培训学校	叶双秋	76562028-7	500.00	-
长沙市楚鲲教育咨询有限公司	控股	长沙	教育培训	30.00	教育信息文化艺术及管理咨询服务	有限公司	曾高辉	68741300-3	300.00	-
长沙亚软软件有限公司	控股	长沙	软件开发	100.00	软硬件开发系统集成及网络工程	有限公司	胡晓棣	79237652-3	120.00	-
湖南家校圈科技有限公司	全资	长沙	无线增值	1000.00	网络信息技术的开发应用	有限公司	曾高辉	68740195-0	6500.00	-
湖南龙信通讯技术有限公司	全资	长沙	无线增值	300.00	教育信息咨询；计算机软件开发	有限公司	阎峻	75337659-8	300.00	-
长沙铂亿科技发展有限公司	全资	长沙	无线增值	200.00	移动教育信息服务	有限公司	阎峻	74835630-6	220.00	-
长沙市育能网络科技有限公司	全资	长沙	无线增值	102.00	教育信息咨询；计算机软件开发	有限公司	廖代华	66855868-8	50.00	-
湘潭市福莱英外国语学校	控股	湘潭	教育培训	10.00	中小学培训	培训学校	曾高辉	G0072969-0	108.68	-
湖南怡通通讯工程有限公司	控股	长沙	无线增值	200.00	电信增值、网络服务	有限公司	曾高辉	74835020-3	80.00	-
常德小新星英语培训学校	控股	常德	教育培训	3.00	专业培训	培训学校	阎峻	75063954-0	165.00	-

(续)

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	注释
北京九龙晖科技有限公司	70.00	70.00	是	2,645.32	-	A
长沙九龙晖科技有限公司	70.00	100.00	是	-	-	B
湖南米诺信息科技有限公司	100.00	100.00	是	-	-	C
珠海市龙星信息技术有限公司	28.70	41.00	是	1,390.91	-	D

珠海市拓维教育咨询有限公司	28.70	100.00	是	-	-	E
珠海市香洲区开元培训中心	28.70	100.00	是	-	-	F
兰州易高通信技术有限公司	70.00	100.00	是	-	-	G
贵州前途教育科技有限公司	38.50	55.00	是	368.18	-	H
济南兰九信息科技有限公司	70.00	100.00	是	-	-	I
陕西诚长信息咨询有限公司	17.22	60.00	是	270.67	-	J
湖南长郡远程教育服务有限公司	31.50	60.00	是	133.83	66.17	K
湖南长郡卫星远程学校	31.50	100.00	是	-	-	K
长沙市楚鲲教育咨询有限公司	52.50	100.00	是	-	-	L
长沙亚软软件有限公司	70.00	100.00	是	-	-	M
湖南家校圈科技有限公司	100.00	100.00	是	-	-	N
湖南龙信通讯技术有限公司	100.00	100.00	是	-	-	O
长沙铂亿科技发展有限公司	100.00	100.00	是	-	-	P
长沙市育能网络科技有限责任公司	100.00	100.00	是	-	-	Q
湘潭市福莱英外国语培训学校	36.75	70.00	是	-29.07	32.07	R
湖南怡通通讯工程有限公司	52.50	100.00	是	-	-	S
常德小新星英语培训学校	52.50	100.00	是	-	-	T

注：

A、北京九龙晖科技有限公司成立于 2002 年 10 月 22 日，2005 年 10 月，湖南互动传媒有限公司收购原自然人股东所持有的北京九龙晖科技有限公司股份 70% 股权并将其纳入合并范围，收购价款为 700 万元。

B、长沙九龙晖科技有限公司系北京九龙晖科技有限公司控股子公司。2006 年 6 月 25 日，原自然人股东将所持有的长沙九龙晖科技有限公司 45% 的股权全部转让给北京九龙晖科技有限公司，股权转让后，北京九龙晖科技有限公司持股比例变更为 100%。

C、湖南米诺信息科技有限公司（原名湖南蓝猫信息科技有限公司，以下简称“米诺信息”）成立于 2004 年 1 月 6 日，由本公司与长沙紫马卡通传播有限公司共同出资设立，其中，本公司出资 147 万元，出资比例为 49%。2010 年 9 月，本公司收购其他股东所持有的米诺信息 51% 股份，收购价款为 14,372,936.80 元，收购后本公司持有米诺信息 100% 的股份，股权变事项更于 2010 年 11 月办理完毕。本公司自 2010 年 12 月 1 日起将米诺信息纳入合并范围。

D、珠海市龙星信息技术有限公司（以下简称“珠海龙星”）成立于 2003 年 6 月，从公司成立至 2010 年 5 月股权发生多次变更，截止北京九龙晖科技有限公司增资前的注册资本为 1,500,000.00 元。2010 年 6 月 12 日，珠海龙星新增注册资本 1,561,224.00 元，由新股东北京九龙晖科技有限公司及彭衡辉认缴。增资后股权比例为：北京九龙晖

科技有限公司持股 41.00%，钟美珠持股 7.92%，彭衡辉持股 10.00%，珠海市智桥文化传播有限公司持股 23.50%，珠海智桥信息技术有限公司持股 17.58%，股权变更事项于 2010 年 11 月办理完毕。由于北京九龙晖科技处于相对控股地位，同时能够决定珠海龙星的财务和经营政策，因此北京九龙晖科技有限公司自 2010 年 11 月 1 日起将其纳入合并范围。

E、珠海市拓维教育咨询有限公司成立于 2007 年 2 月 27 日，2011 年 4 月，原股东将其持有的珠海市拓维教育咨询有限公司股权全部转让给广东龙之星教育资源配置中心有限公司，转让价款为 3 万元。广东龙之星教育资源配置中心有限公司于 2011 年 4 月起将其纳入合并范围。2011 年 4 月，广东龙之星教育资源配置中心有限公司对其增资，增资后注册资本变更为 100 万元。

2013 年，珠海市拓维教育咨询有限公司出资设立珠海市拓维教育咨询有限公司三灶分公司。

F、珠海市香洲区开元培训中心成立于 2006 年 7 月 5 日。2011 年 2 月，珠海市龙星信息技术有限公司出资 10 万元受让其原股东全部股权。珠海市龙星信息技术有限公司于 2011 年 2 月 1 日起将其纳入合并范围。

G、兰州易高通信技术有限公司成立于 2004 年 12 月 17 日。2010 年 9 月，北京九龙晖科技有限公司收购原股东所持有的兰州易高通信技术有限公司 100% 股权，收购价款为 106 万元。自 2010 年 9 月 1 日起兰州易高通信技术有限公司被纳入合并范围。

H、贵州前途教育科技有限公司成立于 2005 年 6 月 28 日。2010 年 6 月，北京九龙晖科技有限公司、曾高辉、黄云于收购原股东持有的贵州前途教育科技有限公司的 100% 的股权，其中北京九龙晖科技有限公司支付收购价款 64.35 万元，收购完成后，北京九龙晖科技有限公司持股比例为 55%。股权变更事项于 2010 年 7 月办理完毕，北京九龙晖科技有限公司自 2010 年 8 月 1 日起将其纳入合并范围。

I、济南兰九信息科技有限公司（原名济南兆科邦信科技有限公司）成立于 2005 年 6 月。2011 年 9 月，北京九龙晖科技有限公司收购原股持有的济南兰九信息科技有限公司的 100% 的股权，收购价款为 800 万元。股权变列事项于 2011 年 9 月办理完毕，北京九龙晖科技有限公司自 2011 年 9 月 1 日起将其纳入合并范围。

J、陕西诚长信息咨询有限公司成立于 2009 年 3 月 6 日。2011 年 12 月，原股东之一李辉将其持有的陕西诚长信息咨询有限公司股权全部转让给珠海市龙星信息技术有限公司，转让价款为 576 万元。股权转让后，珠海市龙星信息技术有限公司持股比例为 60%。珠海市龙星信息技术有限公司自 2011 年 12 月 1 日起将其纳入合并范围。

K、湖南长郡远程教育服务有限公司成立于 2004 年 7 月 7 日。2011 年 10 月，湖南拓维教育科技有限公司收购原股东所持有的湖南长郡远程教育服务有限公司 60% 股权，转让价款为 180 万元。股权转让后，湖南长郡远程教育服务公司全体股东按持股

比例共同追加投资 200 万元，增资后，湖南拓维教育科技有限公司出资 300 万元，占注册资本的 60%；长沙市长郡中学出资 150 万元，占注册资本的 30%；蒋科出资 50 万元，占注册资本的 10%。湖南拓维教育科技有限公司自 2011 年 12 月 1 日起将其纳入合并范围。

湖南长郡远程教育服务有限公司于 2004 年 9 月 9 日出资 500 万元全资设立湖南长郡卫星远程学校，专业提供远程普通高中教育及培训服务。

L、长沙市楚鲲教育咨询有限公司成立于 2009 年 4 月 13 日。2011 年 9 月，原股东分两次将其持有的长沙市楚鲲教育咨询有限公司全部股权转让给湖南拓维教育科技有限公司，转让价款共计 400 万元，首期价款 300 万元已支付完毕，余款 100 万元在相应附加条件实现后支付。湖南拓维教育科技有限公司于 2011 年 9 月 1 日起将其纳入合并范围。

M、长沙亚软软件有限公司成立于 2006 年 8 月 24 日。2012 年 12 月，北京九龙晖科技有限公司收购长沙亚软软件有限公司原股东全部股权，收购价款 120 万元。长沙亚软软件有限公司自 2012 年 12 月 31 日起被纳入合并范围。

N、湖南家校圈科技有限公司成立于 2009 年 4 月 1 日。2012 年 2 月，湖南互动传媒有限公司收购湖南家校圈科技有限公司原股东全部股权，收购价款 6500 万元。湖南家校圈科技有限公司自 2012 年 3 月 1 日起被纳入合并范围。2013 年 12 月，湖南互动传媒有限公司将其所持有的湖南家校圈科技有限公司股权全部转让给湖南拓维教育发展有限公司，转让后，湖南拓维教育发展有限公司对其持股比例为 100%。

O、湖南龙信通讯技术有限公司成立于 2003 年 9 月 18 日。2010 年 12 月，湖南家校圈科技有限公司收购湖南龙信通讯技术有限公司原股东全部股权，收购价款 300 万元。湖南家校圈科技有限公司自 2010 年 12 月 31 日起将其纳入合并范围。

P、长沙铂亿科技发展有限公司成立于 2003 年 3 月 21 日。2010 年 9 月，湖南家校圈科技有限公司收购长沙铂亿科技发展有限公司原股东全部股权，收购价款 220 万元。湖南家校圈科技有限公司自 2010 年 10 月 1 日起将其纳入合并范围。

Q、长沙市育能网络科技有限责任公司成立于 2007 年 11 月 7 日。2010 年 10 月，湖南家校圈科技有限公司收购长沙市育能网络科技有限责任公司原股东全部股权，收购价款 50 万元。湖南家校圈科技有限公司自 2010 年 11 月 1 日起将其纳入合并范围。

R、湘潭市福莱英外国语学校成立于 2005 年 1 月 26 日。2012 年 1 月，湖南拓维教育科技有限公司收购湘潭市福莱英外国语学校原股东 70% 股权，收购价款分三期支付共计 108.675 万元。湖南拓维教育科技有限公司自 2012 年 1 月 1 日起将其纳入合并范围。

S、湖南怡通通讯工程有限公司成立于 2003 年 3 月 10 日。2012 年 1 月，湖南拓维教育科技有限公司收购湖南怡通通讯工程有限公司原股东全部股权，收购价款分两期

支付共计 80.00 万元。湖南拓维教育科技有限公司自 2012 年 1 月 1 日起将其纳入合并范围。

T、常德小新星英语培训学校成立于 2003 年 7 月 30 日。2012 年 5 月，湖南拓维教育科技有限公司收购常德小新星英语培训学校原股东全部股权，收购价款分三期支付共计 165.00 万元。湖南拓维教育科技有限公司自 2012 年 5 月 31 日起将其纳入合并范围。

2、 合并范围发生变更的说明

合并范围发生变更的情况详见附注六、3，附注六、4。

3、 报告期新纳入合并范围的主体和报告期不再纳入合并范围的主体

(1) 本年新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

① 本年新纳入合并范围的子公司

名称	年末净资产	本年净利润
长沙市岳麓区拓维教育培训学校	125,588.26	-174,411.74
长沙市开福区拓维教育培训学校	194,886.33	-105,113.67
湖南拓维教育发展有限公司	40,528,573.77	-51,886.73
拓维信息（香港）有限公司	9,722,633.28	-72,371.12
拓维信息（韩国）株式会社	9,571,656.64	-72,341.06
西安华海网络信息技术有限公司	-565,777.93	-1,565,777.93

② 本年不再纳入合并范围的公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体：

本年无该事项。

4、 报告期发生的非同一控制下企业合并

本报告期无该事项。

七、 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

项 目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币 金额	外币金额	折算率	人民币 金额
库存现金：	-	-	769,760.16	-	-	573,857.33
-人民币	-	-	769,760.16	-	-	573,857.33
银行存款：	-	-	377,912,295.15	-	-	453,394,799.02
-人民币	-	-	368,189,661.87	-	-	453,394,799.02
-美元	13,028.47	6.0969	79,433.28	-	-	-

项 目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币 金额	外币金额	折算率	人民币 金额
-韩元	1,680,000,000.00	0.005740	9,643,200.00	-	-	-
其他货币资金：	-	-	13,329,392.39	-	-	5,439,299.71
-人民币	-	-	13,329,392.39	-	-	5,439,299.71
合 计			392,011,447.70			459,407,956.06

注：

本期末其他货币资金系履约保函保证金。

2、 应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
无信用风险组合	-	-	-	-
账龄组合	198,837,362.09	99.89	11,537,282.16	5.80
组合小计	198,837,362.09	99.89	11,537,282.16	5.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	224,620.00	0.11	224,620.00	100.00
合 计	199,061,982.09	100.00	11,761,902.16	5.91

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
无信用风险组合	-	-	-	-
账龄组合	125,006,183.86	100.00	7,231,649.17	5.79
组合小计	125,006,183.86	100.00	7,231,649.17	5.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	125,006,183.86	100.00	7,231,649.17	5.79

应收账款种类的说明

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无。

②按组合计提坏账准备的应收账款

A、组合中，无信用风险组合的应收账款：无。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	184,820,268.92	92.95	9,241,013.45	115,957,903.48	92.76	5,797,895.18
1 至 2 年	10,461,359.76	5.26	1,046,135.98	6,980,670.02	5.58	698,067.00
2 至 3 年	1,995,365.30	1.00	399,073.06	1,593,964.13	1.28	318,792.83
3 至 4 年	1,400,816.88	0.70	700,408.44	109,238.00	0.09	54,619.00
4 至 5 年	44,500.00	0.02	35,600.00	10,665.33	0.01	8,532.26
5 年以上	115,051.23	0.07	115,051.23	353,742.90	0.28	353,742.90
合 计	198,837,362.09	100.00	11,537,282.16	125,006,183.86	100.00	7,231,649.17

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
应收学费	224,620.00	100.00	224,620.00	确定不能收回

注：

湖南长郡卫星远程学校应收学校学费设备费等款项，期末已确定不能收回，因此全额计提坏账准备。

(2) 本年转回或收回情况

本公司无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本年又全额收回或转回，或在本年收回或转回比例较大的应收账款。

(3) 本报告期无实际核销的大额应收账款情况。

(4) 本公司无应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
中国移动通信集团湖南有限公司	非关联方	42,482,242.59	1 年以内	21.34
中国移动通信集团云南有限公司	非关联方	14,531,666.55	1 年以内	7.30
联通系统集成有限公司	非关联方	14,368,146.02	1 年以内	7.22
炫彩互动网络科技有限公司	非关联方	9,831,325.13	1 年以内	4.94

中国联合网络通信有限公司上海市分公司	非关联方	9,117,594.07	1 年以内	4.58
合计		90,330,974.36		45.38

(6) 本报告期无应收其他关联方账款情况。

3、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,203,011.22	85.00	5,449,277.91	72.58
1 至 2 年	212,363.60	4.29	1,922,632.80	25.61
2 至 3 年	512,045.50	10.35	136,134.41	1.81
3 年以上	17,970.94	0.36	-	-
合 计	4,945,391.26	100.00	7,508,045.12	100.00

注：

①账龄 2—3 年的预付款项，主要是北京博方文化传媒有限公司预付北京春秋风云影视策划有限公司电视剧投资款，由于电视剧尚未开机拍摄，因此作为预付款列报。

②湖南互动传媒有限公司预付新华社湖南分社新华参考业务支出余额 1,134,460.47 元，由于该业务用户量下滑严重，公司决定终止该业务并拟核销该款项，因此本期对此款项全额计提坏账准备。

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
北京天诚星源信息技术有限公司	非关联方	1,259,653.80	2013 年	设备软件未到货
北京春秋风云影视策划有限公司	非关联方	500,000.00	2011 年	尚未使用
苏州市金逸电影院有限公司	非关联方	220,400.00	2013 年	未到结算期
湖南朋悦信息科技有限公司	非关联方	208,000.00	2013 年	未到结算期
湖南长城信息金融设备有限责任公司	非关联方	185,000.00	2013 年	未到结算期
合 计		2,373,053.80		

(3) 本公司无预付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

4、 应收利息

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
定期存款利息	1,553,384.52	7,411,877.93	6,776,658.34	2,188,604.11

5、 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
无信用风险组合	11,502,868.92	49.14	-	-
账龄组合	11,905,419.08	50.86	627,589.01	5.27
组合小计	23,408,288.00	100.00	627,589.01	2.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合 计	23,408,288.00	100.00	627,589.01	2.68

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
无信用风险组合	14,726,859.89	71.04	-	-
账龄组合	6,003,996.05	28.96	727,277.17	12.11
组合小计	20,730,855.94	100.00	727,277.17	3.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合 计	20,730,855.94	100.00	727,277.17	3.51

其他应收款种类的说明：

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提情况：无。

② 按组合计提坏账准备的其他应收款

A、组合中，无信用风险组合的其他应收款主要指押金、保证金等可以确定收回的应收款项。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	11,660,261.33	97.94	583,012.99	3,766,731.62	62.74	188,336.58
1 至 2 年	139,352.33	1.17	13,935.23	995,468.73	16.58	99,546.87

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
2 至 3 年	79,206.40	0.67	15,841.28	914,885.34	15.24	182,977.08
3 至 4 年	23,599.02	0.20	11,799.51	108,398.87	1.81	54,199.44
4 至 5 年	-	-	-	81,471.43	1.36	65,177.14
5 年以上	3,000.00	0.02	3,000.00	137,040.06	2.27	137,040.06
合 计	11,905,419.08	100.00	627,589.01	6,003,996.05	100.00	727,277.17

③ 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：无。

(2) 本年转回或收回情况

本公司无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本年又全额收回或转回，或在本年收回或转回比例较大的其他应收款。

(3) 报告期实际核销的大额其他应收款情况：无

(4) 本公司其他应收中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
湖南福利彩票发行中心	非关联方	4,362,271.64	1 年以内	18.64
江西省福利彩票发行中心	非关联方	982,646.85	1 年以内	4.20
甘肃省福利彩票发行管理中心	非关联方	878,109.69	1-2 年	3.75
广州金逸影视传媒股份有限公司	非关联方	600,000.00	1-3 年	2.56
重庆烟草工业有限责任公司	非关联方	500,000.00	1 年以内	2.14
合 计		7,323,028.18		31.29

(6) 本报告期末无应收其他关联方账款情况。

6、 存货

(1) 存货分类

项 目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	31,002,008.74	147,552.50	30,854,456.24
生产成本	44,231,567.68	4,121,095.67	40,110,472.01
低值易耗品	116,310.27	-	116,310.27
合 计	75,349,886.69	4,268,648.17	71,081,238.52

(续)

项 目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	36,213,259.79	-	36,213,259.79
生产成本	40,970,205.45	-	40,970,205.45
低值易耗品	56,906.47	-	56,906.47
合 计	77,240,371.71	-	77,240,371.71

(2) 存货跌价准备变动情况

项 目	年初数	本年计提数	本年减少数		年末数
			转回数	转销数	
库存商品	-	147,552.50	-	-	147,552.50
生产成本	-	4,121,095.67	-	-	4,121,095.67
合 计	-	4,268,648.17	-	-	4,268,648.17

(3) 存货跌价准备计提和转回原因

项 目	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货年末余额的比例
库存商品	合同成本大于合同金额	-	-
生产成本	合同成本大于合同金额	-	-

7、 其他流动资产

项 目	年末数	年初数
预缴税金及留抵税金	3,635,723.14	9,174,077.53
银行理财产品（短于一年到期）	92,270,000.00	-
合 计	95,905,723.14	9,174,077.53

8、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对联营企业投资	11,206,836.79	2,846,278.47	-	14,053,115.26
其他股权投资	13,000,000.00	8,000,000.00	-	21,000,000.00
减：长期股权投资减值准备	-	-	-	-
合 计	24,206,836.79	10,846,278.47	-	35,053,115.26

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
-------	------	------	-----	------	-----

北京中联互通通讯网络技术有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00
凤凰古城旅游有限责任公司	成本法	12,000,000.00	12,000,000.00	-	12,000,000.00
上海火溶信息科技有限公司	成本法	8,000,000.00	-	8,000,000.00	8,000,000.00
北京乐智堡网络科技有限公司	权益法	1,500,000.00	-	1,449,026.07	1,449,026.07
北京掌上红网文化传播股份有限公司	权益法	14,700,000.00	11,206,836.79	-	11,206,836.79
湖南拓维天问数学教育有限公司	权益法	600,000.00	-	597,252.40	597,252.40
湖南拓维利玛窦教育科技有限公司	权益法	800,000.00	-	800,000.00	800,000.00
合 计		38,600,000.00	24,206,836.79	10,846,278.47	35,053,115.26

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
北京中联互通通讯网络技术有限公司	1.66	1.66	-	-	-	-
凤凰古城旅游有限责任公司	1.96	1.96	-	-	-	-
上海火溶信息科技有限公司	10.00	10.00	-	-	-	-
北京乐智堡网络科技有限公司	30.00	30.00	-	-	-	-
北京掌上红网文化传播股份有限公司	49.00	49.00	-	-	-	-
湖南拓维天问数学教育有限公司	30.00	30.00	-	-	-	-
湖南拓维利玛窦教育科技有限公司	40.00	40.00	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-	-

注：

①湖南互动传媒有限公司于 2004 年 8 月 17 日出资 100 万元收购北京中联互通通讯网络技术有限公司 6.01% 的股份。2006 年度北京中联互通通讯网络技术有限公司进行增资扩股，本公司持股比例变更为 1.66%。

②凤凰古城旅游有限责任公司成立于 2002 年 9 月，成立时注册资本 3,000 万元。2011 年 11 月，凤凰古城旅游有限责任公司增加注册资本 5,290,236.00 元，其中北京创时信和创业投资有限公司出资 1,200 万元（692,440.00 元作为注册资本，11,307,560.00 元作为资本公积），持股比例为 1.96%。

③上海火溶信息科技有限公司成立于 2012 年 9 月 26 日，成立时注册资本 13.0719 万元。2013 年 10 月，北京创时信和创业投资有限公司对上海火溶信息科技有限公司投资 800 万元（其中 14,524.00 元作为注册资本，7,985,476.00 元作为资本公积），持股比例为 10%。

④北京乐智堡网络科技有限公司成立于 2013 年 8 月 23 日，成立时注册资本 50 万元。2013 年 11 月，北京创时信和创业投资有限公司对北京乐智堡网络科技有限公

司分两期投资 300 万元，其中 214,286.00 元作为注册资本，首期投资 150 万元已于 2013 年 11 月投入，余款在 6 个月后支付。

⑤2010 年 1 月 28 日，北京创时信和创业投资有限公司与湖南红网新闻网络传播有限责任公司共同出资设立北京掌上红网文化传播股份有限公司，注册资本 3,000 万元，其中北京创时信和创业投资有限公司出资 1,470 万元。

⑥湖南拓维天问数学教育有限公司由湖南拓维教育科技有限公司与其他自然人股东于 2013 年 10 月 8 日投资成立，注册资本 200 万元，其中，湖南拓维教育科技有限公司持股比例为 30%，该公司主要从事数字教育技术及计算机技术研究、服务。

⑦湖南拓维利玛窦教育科技有限公司由湖南拓维教育科技有限公司与其他股东于 2013 年 12 月 11 日投资成立，注册资本 200 万元，其中，湖南拓维教育科技有限公司持股比例为 40%，该公司主要从事教育软件及网络技术的研究、服务。

(3) 对合营企业投资和联营企业投资

联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
北京掌上红网文化传播股份有限公司	有限公司	长沙	舒斌	新闻采编、制作、发布	3,000 万元	49.00	49.00
北京乐智堡网络科技有限公司	有限公司	北京	陈健	技术开发、服务及技术进出口	71.4286 万元	30.00	30.00
湖南拓维天问数学教育有限公司	有限公司	长沙	阎竣	数字教育技术及计算机技术研究、服务	200 万元	30.00	30.00
湖南拓维利玛窦教育科技有限公司	有限公司	长沙	阎竣	教育软件及网络技术的研究、服务	200 万元	40.00	40.00

(续)

被投资单位名称	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润	组织机构代码
北京掌上红网文化传播股份有限公司	25,938,560.83	3,067,465.32	22,871,095.51	-	-	56043360-5
北京乐智堡网络科技有限公司	1,652,959.17	137,131.46	1,515,827.71	-	-169,913.09	07657818-3
湖南拓维天问数学教育有限公司	1,997,941.33	7,100.00	1,990,841.33	-	-9,158.67	07918816-4
湖南拓维利玛窦教育	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-	08762142-3

被投资单位名称	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润	组织机构代码
科技有限公司						

注：

北京掌上红网文化传播股份有限公司已进行清算，注销手续尚未办理完毕

9、 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	年初数	本年增加		本年减少	年末数
一、账面原值合计	205,342,729.21	5,945,192.31		9,975,484.81	201,312,436.71
其中：房屋及建筑物	93,405,076.62	2,048,779.40		-	95,453,856.02
运输设备	20,427,524.07	270,370.00		2,012,328.00	18,685,566.07
电子设备及其他设备	91,510,128.52	3,626,042.91		7,963,156.81	87,173,014.62
二、累计折旧		本年新增	本年计提		
累计折旧合计	92,873,230.60	-	14,610,401.33	8,816,047.69	98,667,584.24
其中：房屋及建筑物	9,488,815.51	-	4,626,098.18	-	14,114,913.69
运输设备	8,835,621.54	-	2,104,918.46	977,752.61	9,962,787.39
电子设备及其他设备	74,548,793.55	-	7,879,384.69	7,838,295.08	74,589,883.16
三、账面净值合计	112,469,498.61	-			102,644,852.47
其中：房屋及建筑物	83,916,261.11				81,338,942.33
运输设备	11,591,902.53				8,722,778.68
电子设备及其他设备	16,961,334.97				12,583,131.46
四、减值准备合计	-	-		-	-
五、账面价值合计	112,469,498.61				102,644,852.47
其中：房屋及建筑物	83,916,261.11				81,338,942.33
运输设备	11,591,902.53				8,722,778.68
电子设备及其他设备	16,961,334.97				12,583,131.46

注：本年折旧额为 14,610,401.33 元。本年由在建工程转入固定资产原价为 0 元。

(2) 所有权受到限制的固定资产情况：无

(3) 暂时闲置的固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	59,660,067.24	3,589,015.66	-	56,071,051.58	北工大软件园 B 区北区

(4) 年末持有待售的固定资产情况：无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书的时间	账面价值
-----	------------	-------------	------

长沙及北京房产	仍在办理之中	2015 年底	78,961,768.87
---------	--------	---------	---------------

10、 在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长沙软件园设计费	90,000.00	-	90,000.00	-	-	-

11、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	75,526,364.15	7,927,773.60	271,954.76	83,182,182.99
土地使用权	31,815,270.00	-	271,954.76	31,543,315.24
软件及技术	43,711,094.15	7,927,773.60	-	51,638,867.75
二、累计摊销合计	21,597,827.43	8,586,740.23	38,784.72	30,145,782.94
土地使用权	1,585,387.03	638,860.24	38,784.72	2,185,462.55
软件及技术	20,012,440.40	7,947,879.99	-	27,960,320.39
三、减值准备累计金额合计	-	-	-	-
四、账面价值合计	53,928,536.72			53,036,400.05
土地使用权	30,229,882.97			29,357,852.69
软件及技术	23,698,653.75			23,678,547.36

注：本年摊销金额为 8,586,740.23 元。

(2) 开发项目支出

项 目	年初数	本年增加	本年减少		年末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
手机应用统一开发环境系统	3,747,119.91	-	-	3,747,119.91	-
移动安全中间件技术系统	2,080,922.69	-	-	2,080,922.69	-
T-ONE	-	4,268,366.76	2,332,904.31	1,935,462.45	-
统一业务平台	-	8,052,119.24	8,052,119.24	-	-
MES 系统升级研发	-	4,084,266.30	4,084,266.30	-	-
流动计算平台	-	3,934,551.15	3,934,551.15	-	-
手机游戏支撑平台	-	2,671,996.05	2,671,996.05	-	-
大数据研发项目	-	2,840,106.34	2,840,106.34	-	-
企业管理域产品	-	2,080,809.32	2,080,809.32	-	-
企业应用移动化平台	-	1,524,749.61	1,524,749.61	-	-

项 目	年初数	本年增加	本年减少		年末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
移动互联网产品类	-	9,433,962.26	9,433,962.26	-	-
其他	-	4,422,401.34	4,422,401.34	-	-
合 计	5,828,042.60	43,313,328.37	41,377,865.92	7,763,505.05	-

注：

本年开发支出占本年研究开发项目支出总额的比例为 4.47%。

12、 商誉

(1) 商誉明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初数	本年增加	本年减少	年末数	年末减值准备
长沙九龙晖科技有限公司	341,806.38	-	-	341,806.38	341,806.38
珠海市龙星信息技术有限公司	7,188,162.41	-	-	7,188,162.41	-
陕西诚长信息咨询有限公司	5,435,243.38	-	-	5,435,243.38	-
济南兆科邦信科技有限公司	6,119,924.63	-	-	6,119,924.63	-
长沙市楚鲲教育咨询有限公司	3,722,629.03	-	-	3,722,629.03	3,722,629.03
长沙亚软软件有限公司	802,691.69	-	-	802,691.69	802,691.69
湖南家校圈科技有限公司	47,443,244.51	-	-	47,443,244.51	-
湘潭市福莱英外国语学校	1,052,578.38	-	-	1,052,578.38	1,052,578.38
湖南怡通通讯工程有限公司	461,668.92	-	-	461,668.92	-
常德小新星英语培训学校	1,606,574.37	-	-	1,606,574.37	1,606,574.37
合 计	74,174,523.70	-	-	74,174,523.70	7,526,279.85

(2) 商誉减值测试方法和减值准备计提方法

商誉减值测试方法详见附注四、15。

13、 长期待摊费用

项 目	年初数	本年增加	本年摊销	其他减少	年末数	其他减少的原因
租房装修支出	4,214,283.03	2,880,994.76	3,045,104.86	195,475.80	3,854,697.13	关停培训校区

14、 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	年末数		年初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
资产减值准备	2,506,690.47	16,119,081.35	1,152,417.38	7,669,625.95

项目	年末数		年初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
应付职工薪酬	1,798,651.06	12,132,545.93	1,463,976.17	10,368,270.36
递延收益	193,304.53	1,312,030.52	810,850.14	5,467,889.91
可抵扣亏损	-	-	53,936.08	215,744.32
合计	4,498,646.06	29,563,657.80	3,481,179.77	23,721,530.54

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末数	年初数
可抵扣暂时性差异(含坏账准备)	2,310,575.88	2,082,667.76
可抵扣亏损	42,550,257.48	25,788,232.42
合计	44,860,833.36	27,870,900.18

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末数	备注
2015 年度	22,629.03	-
2016 年度	6,459,323.49	-
2017 年度	19,306,279.89	-
2018 年度	16,762,025.06	-
合计	42,550,257.47	-

15、其他非流动资产

项目	年末数	年初数
预付投资款	353,500.00	-

16、资产减值准备明细

项目	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	7,958,926.34	6,015,287.22	439,794.32	10,467.60	13,523,951.64
二、存货跌价准备	-	4,268,648.17	-	-	4,268,648.17
三、商誉减值准备	-	7,526,279.85	-	-	7,526,279.85
合计	7,958,926.34	17,810,215.24	439,794.32	10,467.60	25,318,879.66

17、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末数	受限制的原因
保函保证金(其他货币资金)	13,329,392.39	项目完工前不能提前支取

18、应付账款

(1) 应付账款明细情况

项 目	年末数	年初数
1 年以内	30,714,615.02	12,520,051.15
1 年以上	3,404,989.21	5,947,117.85
合 计	34,119,604.23	18,467,169.00

(2) 本公司无应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或其他关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
湖南省机械设备公司	2,078,898.95	超过 5 年债权人未索要	否

19、 预收款项

(1) 预收款项明细情况

项 目	年末数	年初数
1 年以内	50,210,812.48	31,749,527.84
1 年以上	10,633,322.12	4,659,710.37
合 计	60,844,134.60	36,409,238.21

(2) 本公司无预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或其他关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明

债权人名称	金额	未结转的原因
中国移动通信集团云南有限公司曲靖分公司	5,468,230.00	系统集成项目尚未完工
湖南中烟工业有限责任公司	1,468,575.00	系统集成项目尚未完工
合 计	6,936,805.00	

注：

截至 2013 年 12 月 31 日，预收中国移动通信集团云南有限公司曲靖分公司系统集成项目款 5,468,230.00 元，鉴于项目尚未完成，该款项尚未结清。截至财务报告批准报出日，已全部结转。

20、 应付职工薪酬

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	12,352,819.10	187,796,305.12	185,450,601.07	14,698,523.15
二、职工福利费	1,967.00	3,051,616.72	3,041,044.72	12,539.00
三、社会保险费	-	21,178,256.31	21,178,256.31	-
其中:1 基本养老保险费	-	13,683,520.76	13,683,520.76	-
2.医疗保险费	-	5,474,866.62	5,474,866.62	-

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
3.失业保险费	-	1,189,400.99	1,189,400.99	-
4.工伤保险费	-	363,478.39	363,478.39	-
5.生育保险费	-	466,989.55	466,989.55	-
四、住房公积金	-	4,497,002.25	4,497,002.25	-
五、工会经费和职工教育经费	22,139.16	2,370,746.99	2,380,003.47	12,882.68
六、非货币性福利	-	-	-	-
七、辞退福利	-	-	-	-
八、其他	-	-	-	-
合 计	12,376,925.26	218,893,927.39	216,546,907.82	14,723,944.83

注：

- (1) 应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。
- (2) 应付职工薪酬已于本财务报告报出日前发放。

21、 应交税费

项 目	年末数	年初数
增值税	6,032,035.41	1,484,236.07
营业税	3,544,612.67	5,806,228.92
城市维护建设税	356,900.57	270,079.28
教育费附加（含地方教育费附加）	240,554.79	180,236.46
企业所得税	5,532,208.83	5,583,742.70
个人所得税	274,256.14	6,248,910.43
房产税	-	93,570.81
城镇土地使用税	-	210,407.81
其他地方费税	32,117.54	15,511.46
合 计	16,012,685.95	19,892,923.94

22、 其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

项 目	年末数	年初数
1 年以内	7,212,926.28	9,459,095.67
1 年以上	3,665,386.77	2,220,198.13
合 计	10,878,313.05	11,679,293.80

(2) 本公司无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
贺魏、陈金	700,000.00	收购长沙楚鲲股权未付款	否
潘祝康、权明兴	450,276.57	收购怡通通讯股权未付款	否
祁飞霞等 4 人	299,386.00	收购常德小新星股权未付款	否
宋浩夫	209,890.53	收购湘潭福莱茵股权未付款	否
合 计	1,659,553.10		

23、 其他流动负债

项 目	年末数	年初数
递延收益		
手机动漫关键技术研究	-	1,565,217.39
手机动漫公共技术服务平台(二期建设)	621,966.67	621,966.67
基于虚拟社区的手机动漫运营平台研发	40,909.09	163,636.36
基于云架构的移动教育综合服务平台	-	150,000.00
手机动漫开发与运营示范平台	250,000.00	-
移动电子商务平台项目	-	1,163,159.32
移动支付安全中间件技术研究及其产业化	-	285,714.31
中小企业技术创新基金（长沙铂亿）	140,002.00	245,000.00
家校通系统（北京九龙晖）	-	65,333.33
跨平台手机动漫客户端系统项目（紫风铃）	-	157,500.00
合 计	1,052,877.76	4,417,527.38

注：

(1) 手机动漫关键技术研究：根据湖南省科学技术厅“湘财企指[2011]149 号文件”，长沙市财政局高新区分局 2012 年 2 月拨付本项目补助资金 300 万元。本项目执行期为 2011 年 1 月至 2013 年 12 月，本公司在收款日后剩余项目期内分期结转该项目补助。

(2) 手机动漫公共技术服务平台(二期)：根据湖南省财政厅“湘财教指 [2010] 206 号”文件，2012 年 5 月湖南省文化厅资助本项目固定资产 186.59 万元，公司按相应设备折旧年限（即 3 年）摊销。

(3) 基于虚拟社区的手机动漫运营平台研发：根据长沙市科学技术局“长财企指 [2011]12 号”文件，长沙市财政局高新区分局 2012 年 6 月拨付本项目补助资金 30 万元。本项目执行期为 2012 年 3 月至 2014 年 3 月，本公司在收款日后剩余项目期内分期结转该项目补助。

(4) 基于云架构的移动教育综合服务平台：根据长沙市科学技术局“长财企指[2012]33号”文件，2012年9月，长沙市财政局高新区分局拨付本项目补助资金30万元。本项目执行期为2011年5月至2013年4月，本公司在收款日后剩余项目期内分期结转该项目补助。

(5) 手机动漫开发与运营示范平台：根据湖南省发展和改革委员会“湘财企指[2012]142号”文件，本公司于2013年1月23日收到长沙市财政局高新区分局拨付本项目补助资金100万元，本项目执行期为2013年1月至2014年4月，本公司在收款日后剩余项目期内分期结转该项目补助。

(6) 移动电子商务平台项目：根据湖南省发展和改革委员会“湘发改高技[2010]1066号”文件，本公司于2010年11月17日收到湖南移动电子商务平台项目补助800万元，用于该平台建设。本公司按购置相应设备的折旧年限（3年）结转项目补助。

(7) 移动支付安全中间件技术研究及其产业化：根据工业和信息化部“工信部财函[2011]295号”文件，2011年6月24日，财政部拨付公司本项目补助资金300万元。该项目期间为2011年3月至2013年3月，本公司在收款日后剩余项目期内分期结转该项目补助。

(8) 中小企业技术创新基金（长沙铂亿）：根据长沙市科学技术局“长财企指[2012]73号”文件，科技部科技型中小企业技术创新基金管理中心资助长沙铂亿科技发展有限公司项目补助70万元，2012年12月，长沙市财政局高新区分局拨付首期70%项目补助资金49万元。本项目执行期为2012年7月至2014年7月，长沙铂亿科技发展有限公司在项目期内分期结转该项目补助。

(9) 家校通系统（北京九龙晖）：2010年12月28日，北京九龙晖科技有限公司收到北京市海淀区财政局创新资金补贴款40万元。该项目期间为2010年5月至2012年5月。2011年12月13日，北京九龙晖科技有限公司收到科技部支付第一笔创新基金款49万元。本项目期间为2011年2月至2013年2月，北京九龙晖科技有限公司在收款日后剩余项目期内分期结转项目补助。

(10) 跨平台手机动漫客户端系统项目（紫风铃）：2011年12月27日，长沙市财政局高新区分局拨付湖南紫风铃资讯有限公司“科技型中小企业技术创新基金”首批70%款项共计63万元，项目执行期为2011年6月至2013年6月，湖南紫风铃资讯有限公司在收款日后剩余项目期内分期结转项目补助。

24、其他非流动负债

项 目	年末数	年初数
递延收益		
手机动漫公共技术服务平台(二期)	259,152.76	881,119.44
基于虚拟社区的手机动漫运营平台研发	-	40,909.09

中小企业技术创新基金（长沙铂亿）	-	128,334.00
合 计	259,152.76	1,050,362.53

其中，递延收益明细如下：

负债项目	年初余额	本年新增补 助金额	本年计入营业 外收入金额	其他 变动	年末 余额	与资产相关/ 与收益相关
手机动漫关键技术研究	1,565,217.39	-	1,565,217.39	-	-	与收益相关
手机动漫公共技术服务平 台(二期)	1,503,086.11	-	621,966.68	-	881,119.43	与资产相关
基于虚拟社区的手机动漫 运营平台研发	204,545.45	-	163,636.36	-	40,909.09	与收益相关
基于云架构的移动教育综 合服务平台	150,000.00	-	150,000.00	-	-	与收益相关
手机动漫开发与运营示范 平台		1,000,000.00	750,000.00	-	250,000.00	与收益相关
移动电子商务平台项目	1,163,159.32	-	1,163,159.32	-	-	与资产相关
移动支付安全中间件技术 研究及其产业化	285,714.31	-	285,714.31	-	-	与收益相关
中小企业技术创新基金 (长沙铂亿)	373,334.00	-	233,332.00	-	140,002.00	与收益相关
家校通系统(北京九龙晖)	65,333.33	-	65,333.33	-	-	与收益相关
跨平台手机动漫客户端系 统项目(紫风铃)	157,500.00	-	157,500.00	-	-	与收益相关
合 计	5,467,889.91	1,000,000.00	5,155,859.39	-	1,312,030.52	

25、 股本

项目	年初数	本年增减变动(+/-)					年末数
	金额	发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	金额
股份总数	283,443,841.00	-	-	-	-	-	283,443,841.00

26、 资本公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	88,341,008.00	-	311,961.47	88,029,046.53
其他资本公积	2,976,742.05	568,895.62	-	3,545,637.67
合 计	91,317,750.05	568,895.62	311,961.47	91,574,684.20

注：

(1) 本期资本溢价减少系收购少数股权形成。

(2) 本期其他资本公积增加系取得的搬迁补偿款扣除土地使用权损失的金额后的余额。

27、 盈余公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	30,903,249.37	1,863,220.73	-	32,766,470.10

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

28、 未分配利润

(1) 未分配利润变动情况

项 目	本年数	上年数	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	410,421,995.99	381,768,957.61	
年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	-	-	
调整后年初未分配利润	410,421,995.99	381,768,957.61	
加：本年归属于母公司股东的净利润	39,574,490.43	36,292,118.98	
其他转入	-11,708.86	-	
减：提取法定盈余公积	1,863,220.73	1,098,068.88	10%
应付普通股股利	5,668,876.82	6,541,011.72	
年末未分配利润	442,452,680.01	410,421,995.99	

注：

其他转入系本期北京博方文化传媒有限公司收购子公司少数股权时资本公积-股本溢价不足冲减的金额转入。

(2) 利润分配情况的说明

2013 年 5 月 15 日，根据本公司 2012 年度股东大会批准的 2012 年度利润分配方案，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.2 元，按照已发行股份数 283,443,841 股计算，共计 5,668,876.82 元。

29、 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生数	上年发生数
主营业务收入	559,443,678.39	432,678,454.64
其他业务收入	41,875.05	118,008.00
营业收入合计	559,485,553.44	432,796,462.64
主营业务成本	296,671,441.48	212,106,558.57
其他业务成本	-	-

项 目	本年发生数	上年发生数
营业成本合计	296,671,441.48	212,106,558.57

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
集成软件及服务	177,395,959.44	91,144,819.82	192,918,113.19	111,646,485.66
教育服务	198,148,810.77	82,270,351.75	151,232,859.91	58,804,340.48
手机游戏	112,469,596.35	91,141,069.40	3,255,680.24	3,246,391.10
其他	71,429,311.83	32,115,200.51	85,271,801.30	38,409,341.33
合 计	559,443,678.39	296,671,441.48	432,678,454.64	212,106,558.57

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区	4,980,960.14	2,814,606.82	9,299,913.19	4,865,777.54
华北地区	32,656,764.92	19,253,906.27	17,312,079.56	9,751,155.40
华东地区	174,411,393.03	117,971,773.03	57,589,563.10	18,350,977.62
中南地区	261,532,226.39	122,755,708.76	260,582,677.76	145,314,416.78
西南地区	60,174,185.58	24,013,496.47	65,158,353.86	24,675,513.07
西北地区	25,688,148.33	9,861,950.13	22,735,867.17	9,148,718.16
合 计	559,443,678.39	296,671,441.48	432,678,454.64	212,106,558.57

(4) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
中国移动通信集团湖南有限公司	114,796,629.05	20.52
中国移动通信集团江苏有限公司	68,938,373.21	12.32
中国移动通信集团云南有限公司	44,509,230.08	7.96
中国移动通信集团福建有限公司	22,572,091.54	4.03
炫彩互动网络科技有限公司	20,270,901.10	3.62
合 计	271,087,224.98	48.45

30、 营业税金及附加

项 目	本年发生数	上年发生数
营业税	10,159,399.42	11,326,754.26
城市维护建设税	1,341,344.88	1,053,145.96
教育费附加及地方教育费附加	958,415.78	769,259.01
合 计	12,459,160.08	13,149,159.23

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

31、销售费用

项 目	本年发生数	上年发生数
职工薪酬支出	27,469,405.23	27,340,273.27
折旧费与摊销	2,593,823.89	2,929,574.35
办公费通讯费	4,070,824.63	5,740,779.41
交通差旅费	8,552,863.03	10,274,112.59
业务招待费	4,582,169.60	5,409,434.17
广告宣传费	1,383,398.40	1,973,326.19
租赁费	1,849,376.56	3,291,197.29
其他费用	1,155,069.04	1,794,148.94
合 计	51,656,930.38	58,752,846.21

32、管理费用

项 目	本年发生数	上年发生数
职工薪酬支出	69,545,033.72	47,015,335.39
折旧与摊销	10,071,562.11	6,903,123.99
办公通讯费	7,950,011.39	7,585,104.18
交通差旅费	5,956,893.83	4,924,288.49
业务招待费	2,044,006.12	3,307,926.04
中介服务费	3,817,259.85	3,334,262.20
地方税费	1,570,348.99	902,526.28
研究开发费	41,377,865.92	44,157,085.31
水电费	1,268,990.22	1,509,553.23
租赁费	4,930,201.67	5,060,776.60
其他费	4,011,162.38	3,158,014.90
合 计	152,543,336.20	127,857,996.61

33、财务费用

项 目	本年发生数	上年发生数
利息支出	550.00	-
减：利息收入	10,221,453.62	9,309,309.50
减：利息资本化金额	-	-
汇兑损益	-	-
减：汇兑损益资本化金额	-	-

其他	431,453.62	299,136.60
合计	-9,789,450.00	-9,010,172.90

34、 资产减值损失

项 目	本年发生数	上年发生数
坏账损失	5,575,492.90	857,253.03
存货跌价损失	4,268,648.17	-
商誉减值损失	7,526,279.85	-
合计	17,370,420.92	857,253.03

35、 投资收益

(1) 投资收益项目明细

项 目	本年发生数	上年发生数
权益法核算的长期股权投资收益	-53,721.53	20,020.91
处置长期股权投资产生的投资收益	-	1,121,185.82
合计	-53,721.53	1,141,206.73

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生数	上年发生数	增减变动原因
北京乐智堡网络科技有限公司	-50,973.93	-	-
湖南拓维天问数学教育有限公司	-2,747.60	-	-
北京掌上红网文化传播股份有限公司	-	20,020.91	-
合计	-53,721.53	20,020.91	

注：

①北京掌上红网文化传播股份有限公司已进行清算，注销手续尚未办理完毕，本期无需要确认的投资收益。

②投资收益的汇回不存在重大限制。

36、 营业外收入

项 目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	96,551.87	251.28	96,551.87
其中：固定资产处置利得	96,551.87	251.28	96,551.87
政府补助（详见下表：政府补助明细）	17,976,499.01	17,463,781.48	16,070,059.39
其他	155,911.17	37,681.44	155,911.17
合计	18,228,962.05	17,501,714.20	16,322,522.43

其中，政府补助明细：

项 目	本年发生数	上年发生数	备注
递延收益—政府补助摊销	5,155,859.39	11,315,517.60	
湖南省服务外包项目资金	636,000.00	968,000.00	湘财外指[2011]96 号、[2010]37 号
手机动漫公共技术服务平台技术成果	600,000.00	300,000.00	文产发[2011]47 号
湖南省省长质量奖	500,000.00	-	
文化部动漫补助	500,000.00	-	
长沙高新区动漫游戏产业发展资金	353,800.00	-	
省文化厅动漫公共技术服务平台专项	304,400.00	-	湘财教指【2010】206 号
长沙市优秀技术创新示范企业补助	200,000.00	-	长财指【2013】11 号
2012 年两型社会建设专项资金	200,000.00	-	
湖湘文化数字阅读示范应用	200,000.00	-	长财教[2011]11 号
信息产业遗留项目验收补助资金	-	750,000.00	长财企指[2012]77 号
举办原创手机动漫游戏大赛奖励资金	-	500,000.00	长高新管发[2011]36 号
长沙市商务局电子商务十强奖励资金	-	450,000.00	长发办[2012]8 号
培育战略性新兴产业科技支撑资金	-	200,000.00	长财企指[2011]111 号
手机动漫公共服务平台项目奖励	-	127,490.00	长高新管发[2011]36 号
2007 年—2009 年动漫企业税收地方部分返还	5,970,000.00	1,688,000.00	湘政办发[2007]20 号
软件增值税退税（属经常性损益）	1,906,439.62	562,613.88	国发[2011]4 号、财税[2011]100 号
手机动漫免游戏制作	-	200,000.00	长财教[2011]11 号
教育资源移动终端软件系统开发应用	300,000.00	-	贵州科技厅
移动智能终端家校互动多功能平台	300,000.00	-	珠海市科技局
其他零星奖励及补助	850,000.00	402,160.00	
合 计	17,976,499.01	17,463,781.48	

注：

湖南互动传媒有限公司被认定为重点动漫企业，根据《湖南省人民政府办公厅转发省财政厅等单位关于鼓励和扶持动漫产业发展若干经济政策的通知》（湘政办发[2007]20 号）规定，经企业申请，湖南省财政厅同意返还湖南互动传媒有限公司 2007 年至 2009 年实际上缴税收属于地方财政留成的部分。2013 年 11 月 15 日，长沙市财政局高新区分局已返还第一批资金 597 万元。

37、 营业外支出

项 目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	657,930.08	56,364.02	657,930.08

项 目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
其中：固定资产处置损失	657,930.08	56,364.02	657,930.08
对外捐赠支出	-	95,068.00	-
其他	403,592.00	980,506.09	403,592.00
合 计	1,061,522.08	1,131,938.11	1,061,522.08

38、 所得税费用

项 目	本年发生数	上年发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	6,466,667.01	5,268,222.26
递延所得税调整	-1,017,466.29	1,950,854.02
合 计	5,449,200.72	7,219,076.28

39、 基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本年发生数		上年发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.14	0.14	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.09	0.09	0.07	0.07

（2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项 目	本年发生数	上年发生数
归属于普通股股东的当期净利润	39,574,490.43	36,292,118.98
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	26,142,961.52	20,252,282.98

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项 目	本年发生数	上年发生数
年初发行在外的普通股股数	283,443,841.00	218,033,724.00
加：本年发行的普通股加权数	-	65,410,117.00
减：本年回购的普通股加权数	-	-
年末发行在外的普通股加权数	283,443,841.00	283,443,841.00

40、 其他综合收益

项 目	本年发生数	上年发生数
①外币财务报表折算差额	-181,709.40	-
减：处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
小计	-181,709.40	-
②其他	669,288.96	-
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	100,393.34	-
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	568,895.62	-
合 计	387,186.22	-

注：

其他系取得的公共道路占地补偿款扣除土地使用权损失的金额后的余额。

41、 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
银行存款利息收入	1,174,793.82	1,916,208.16
与收益相关的政府补助及奖励	6,846,659.00	12,671,310.39
往来及其他收入	7,610,802.27	2,921,455.24
合 计	15,632,255.09	17,508,973.79

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
办公通讯费	12,140,682.33	13,918,577.62

项 目	本年发生数	上年发生数
交通差旅费	14,663,844.06	15,279,319.85
业务招待费	6,724,527.92	8,512,662.51
中介服务费	3,839,259.85	3,100,402.20
研究开发费	14,686,394.79	9,654,601.48
水电费	1,273,920.75	1,684,188.91
租赁物管费	7,764,574.48	8,803,295.65
广告费宣传费	1,340,535.62	2,046,545.04
银行手续费	431,453.62	299,136.60
往来及其他支出	5,465,579.87	12,163,062.93
合 计	68,330,773.29	75,461,792.79

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
收回定存本金及利息（净额）	8,411,440.21	153,825,476.22

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
存出定期存款及理财（净额）	190,154,332.69	15,000,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
与购建长期资产相关的政府补助	-	1,865,900.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
新增子公司分配给原股东剩余股利	-	3,331,284.99

42、 现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	本年金额	上年金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	50,238,232.10	39,374,728.43
加：资产减值准备	17,370,420.92	857,253.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,492,473.90	15,487,672.09
无形资产摊销	8,586,740.23	6,820,975.00
长期待摊费用摊销	3,045,104.86	802,531.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收	561,378.21	56,112.74

项 目	本年金额	上年金额
益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	-8,997,880.89	-7,395,938.61
投资损失(收益以“-”号填列)	53,721.53	-1,141,206.73
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,017,466.29	1,950,854.02
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-
存货的减少(增加以“-”号填列)	1,890,485.02	2,435,920.10
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-73,513,524.58	5,112,726.97
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	42,246,268.43	1,336,212.19
其他	577,815.66	-8,080,648.61
经营活动产生的现金流量净额	55,533,769.10	57,617,192.53
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
③现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	149,787,957.09	307,796,188.57
减: 现金的年初余额	307,796,188.57	255,162,535.77
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-158,008,231.48	52,633,652.80

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末数	年初数
①现金	149,787,957.09	307,796,188.57
其中: 库存现金	378,324.58	573,857.33
可随时用于支付的银行存款	149,409,632.51	307,222,331.24
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
②现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
③年末现金及现金等价物余额	149,787,957.09	307,796,188.57

注:

未作为“现金”的货币资金主要包括定期存款及保函证保金等。

八、 关联方及关联交易

1、 本公司的实际控制人

本公司实际控制人为李新宇及宋鹰。

2、 本公司的子公司

详见附注六、1、子公司情况。

3、 本公司的合营和联营企业情况

详见附注七、8、长期股权投资（3）。

4、 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
张忠革	董事、副总经理	-
曾高辉	董事、副总经理	-
倪正东	董事	-
张跃	董事	-
王力群	独立董事	-
李仁发	独立董事	-
周仁仪	独立董事	-
龙麒	董事会秘书、副总经理	-
胡晓棣	监事会主席	-
李奉刚	监事	-
陆惠	监事	-
倪明勇	财务总监	-
周玉英	非控股股东	-

5、 关联方交易情况

关键管理人员报酬

关联方名称	任职情况	职务	本年数	上年数
李新宇	现任	董事长、总经理	74.25	72.25
宋鹰	现任	副董事长、副总经理	70.65	68.65
袁楚贤	离任	董事、副董事长	4.17	10.00
张忠革	现任	董事、副总经理	49.65	59.05
曾高辉	现任	董事、副总经理	57.95	53.62
倪正东	现任	董事	5.83	-
张跃	现任	董事	20.00	20.00

关联方名称	任职情况	职务	本年数	上年数
王力群	现任	独立董事	10.00	10.00
李仁发	现任	独立董事	10.00	10.00
周仁仪	现任	独立董事	10.00	10.00
龙麒	现任	董事会秘书、副总经理	35.00	31.80
胡晓棣	现任	监事会主席	40.21	-
李奉刚	现任	监事	67.59	-
陆惠	现任	监事	11.78	-
曾爱青	离任	监事会主席	1.56	10.75
彭革刚	离任	监事	26.24	26.22
谭钢	离任	监事	12.81	14.29
倪明勇	现任	财务总监	47.4	40.40

九、 承诺事项

1、2013 年 4 月，本公司与沈阳新邮通信设备有限公司签订战略合作协议，双方在 3G、4G 领域进行软件、服务支撑及移动通信转售业务等方面的合作，共同基础研究、产品打造及市场推广，研发成果归双方共同所有。根据协议约定，双方合作期限为 3 年，公司每年投入 1000 万元的研发费用，其中，2013 年度已投入 1000 万元。

2、根据公司第五届董事会第六次会议决议，本公司于 2013 年 12 月 5 日投资设立拓维信息（香港）有限公司，拟投资总额为港币 8,000 万元（约合人民币 6,288 万元），其中，2013 年度实际投入 997.67 万元人民币。

十、 资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

(1) 2014 年 02 月 26 日，公司第五届董事会第七次会议审议通过了公司《关于筹划重大资产重组事项的议案》，公司正积极推进本次重大资产重组的各项工作，截止到财务报批准报出日，相关工作仍在进行中。

(2) 根据本公司第五届董事会第八次会议决议，2014 年 03 月 06 日，全资子公司拓维信息（香港）有限公司（以下简称“拓维香港”）与美国 CAH Holdings Group, Inc.（以下简称“CAH”）的自然人股东签署了《股权购买及合作协议》。拓维香港第一期以自有资金出资 300 万美元（约合人民币 1,844 万元）增资 CAH，增资后持有其 28% 股权。后续增资在满足一定业绩条件下支付直至拓维香港 100% 持有 CAH 股权。

2、资产负债表日后利润分配情况说明

根据本公司 2014 年 3 月 26 日第五届董事会第九次会议通过的利润分配预案，公

司拟以 2013 年 12 月 31 日总股本 283,443,841 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.5 元(含税)，共计拟分配现金股利 14,172,192.05 元；每 10 股送红股 2 股(含税)，并以资本公积向全体股东每 10 股转增 2 股。上述利润分配预案共计分配股利 70,860,960.25 元。该预案尚需公司 2013 年度股东大会审议批准。

十一、其他重要事项说明

无

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
无信用风险组合	-	-	-	-
账龄组合	133,829,551.35	100.00	8,077,222.19	6.04
组合小计	133,829,551.35	100.00	8,077,222.19	6.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	133,829,551.35	100.00	8,077,222.19	6.04

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
无信用风险组合	-	-	-	-
账龄组合	79,313,093.90	100.00	4,848,879.64	6.11
组合小计	79,313,093.90	100.00	4,848,879.64	6.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	79,313,093.90	100.00	4,848,879.64	6.11

应收账款种类的说明：

①单项金额重大并单项计提坏账准备的计提情况：无。

②按组合计提坏账准备的应收账款

A、组合中，无信用风险组合指应收合并范围内关联方单位款项。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	121,313,096.79	90.65	6,065,654.84	71,453,818.52	90.09	3,572,690.93
1 至 2 年	9,742,729.90	7.28	974,272.90	5,912,807.30	7.46	591,280.73
2 至 3 年	1,325,033.58	0.99	265,006.72	1,536,488.88	1.94	307,297.78
3 至 4 年	1,352,806.88	1.01	676,403.44	64,738.00	0.08	32,369.00
4 至 5 年	-	-	-	-	-	-
5 年以上	95,884.20	0.07	95,884.20	345,241.20	0.43	345,241.20
合 计	133,829,551.35	100.00	8,077,222.19	79,313,093.90	100.00	4,848,879.64

③ 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：无。

(2) 本年转回或收回情况

本公司无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本年又全额收回或转回，或在本年收回或转回比例较大的应收账款。

(3) 报告期无实际核销的大额应收账款情况。

(4) 本报告期应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
中国移动通信集团湖南有限公司	非关联方	31,747,744.69	1 年以内	23.72
联通系统集成有限公司	非关联方	14,368,146.02	1-2 年	10.74
炫彩互动网络科技有限公司	非关联方	9,831,325.13	1 年以内	7.35
中国联合网络通信有限公司上海市分公司	非关联方	9,117,594.07	1 年以内	6.81
中国联合网络通信有限公司	非关联方	8,185,179.26	1-2 年	6.12
合 计		73,249,989.17		54.74

(6) 本公司无应收其他关联方账款情况。

2、 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
无信用风险组合	19,433,264.13	65.19	-	-
账龄组合	10,377,865.00	34.81	527,652.41	5.08
组合小计	29,811,129.13	100.00	527,652.41	1.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合 计	29,811,129.13	100.00	527,652.41	1.77

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
无信用风险组合	23,703,105.66	85.21	-	-
账龄组合	4,114,999.35	14.79	569,638.00	13.84
组合小计	27,818,105.01	100.00	569,638.00	2.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合 计	27,818,105.01	100.00	569,638.00	2.05

其他应收款种类的说明：

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提情况：无。

②按组合计提坏账准备的其他应收款

A、组合中，无信用风险组合指应收合并范围内关联方单位款项以及押金、保证金等确定可以收回的款项。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	10,308,601.98	99.33	515,430.10	2,178,525.53	52.94	108,926.28
1 至 2 年	44,500.00	0.43	4,450.00	928,065.13	22.55	92,806.51

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
2 至 3 年	20,364.00	0.20	4,072.80	712,535.33	17.32	142,507.07
3 至 4 年	1,399.02	0.01	699.51	108,361.87	2.63	54,180.94
4 至 5 年	-	-	-	81,471.43	1.98	65,177.14
5 年以上	3,000.00	0.03	3,000.00	106,040.06	2.58	106,040.06
合 计	10,377,865.00	100.00	527,652.41	4,114,999.35	100.00	569,638.00

③年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：无。

(2) 本年转回或收回情况

本公司无前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本年又全额收回或转回，或在本年收回或转回比例较大的其他应收款。

(3) 报告期无实际核销的大额其他应收款情况。

(4) 其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
湖南福利彩票发行中心	非关联方	4,362,271.64	1 年以内	14.63
江西省福利彩票发行中心	非关联方	982,646.85	1 年以内	3.30
甘肃省福利彩票发行管理中心	非关联方	878,109.69	1-2 年	2.95
广州金逸影视传媒股份有限公司	非关联方	600,000.00	1-3 年	2.01
重庆烟草工业有限责任公司	非关联方	500,000.00	1 年以内	1.68
合 计		7,323,028.18		24.57

(6) 本公司无应收其他关联方账款情况。

3、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对子公司投资	117,268,856.12	40,976,713.80	-	158,245,569.92
减：长期股权投资减值准备	-	-	-	-
合 计	117,268,856.12	40,976,713.80	-	158,245,569.92

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
湖南互动传媒有限公司	成本法	23,371,800.00	23,371,800.00	-	23,371,800.00

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
湖南米诺信息有限公司	成本法	15,842,936.80	29,797,056.12	-	29,797,056.12
北京创时信和创业投资有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00	-	50,000,000.00
北京博方文化传媒有限公司	成本法	5,100,000.00	5,100,000.00	-	5,100,000.00
湖南网聚天下移动科技有限公司	成本法	9,000,000.00	9,000,000.00	1,000,000.00	10,000,000.00
湖南拓维教育控股有限公司	成本法	30,000,000.00		- 30,000,000.00	30,000,000.00
拓维信息（香港）有限公司	成本法	9,976,713.80		- 9,976,713.80	9,976,713.80
合 计		143,291,450.60	117,268,856.12	40,976,713.80	158,245,569.92

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
湖南互动传媒有限公司	100.00	100.00		-	-	-
湖南米诺信息有限公司	100.00	100.00		-	-	-
北京创时信和创业投资有限公司	100.00	100.00		-	-	-
北京博方文化传媒有限公司	51.00	51.00		-	-	-
湖南网聚天下移动科技有限公司	100.00	100.00		-	-	-
湖南拓维教育控股有限公司	100.00	100.00		-	-	-
拓维信息（香港）有限公司	100.00	100.00		-	-	-
合 计	-	-		-	-	-

4、 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	303,721,661.94	213,874,430.14
其他业务收入	1,082,020.20	1,502,153.36
营业收入合计	304,803,682.14	215,376,583.50
主营业务成本	187,450,806.75	121,725,363.43
其他业务成本	-	-
营业成本合计	187,450,806.75	121,725,363.43

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
集成软件及服务	174,595,686.66	90,882,114.86	187,196,449.08	110,535,417.62

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
手机游戏	112,469,596.35	91,141,069.40	3,255,680.24	3,246,391.10
其他	16,656,378.93	5,427,622.49	23,422,300.82	7,943,554.71
合计	303,721,661.94	187,450,806.75	213,874,430.14	121,725,363.43

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区	4,980,960.14	2,814,606.82	8,748,038.65	4,748,821.48
华北地区	32,656,764.92	19,253,906.27	17,054,079.56	9,696,478.73
华东地区	163,094,676.09	113,681,520.65	35,867,738.58	5,511,884.25
中南地区	82,289,623.08	42,781,144.44	116,035,203.50	84,308,109.42
西南地区	16,612,658.25	7,006,405.93	27,286,854.76	13,662,116.53
西北地区	4,086,979.46	1,913,222.64	8,882,515.09	3,797,953.02
合计	303,721,661.94	187,450,806.75	213,874,430.14	121,725,363.43

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
中国移动通信集团江苏有限公司	68,938,373.21	22.62
中国移动通信集团湖南有限公司	37,863,979.31	12.42
中国移动通信集团福建有限公司	22,572,091.54	7.41
炫彩互动网络科技有限公司	20,270,901.10	6.65
中国联合网络通信有限公司上海市分公司	16,109,122.78	5.29
合计	165,754,467.94	54.39

5、 现金流量表补充资料

项 目	本年数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	18,632,207.30	10,980,688.82
加: 资产减值准备	7,455,005.13	-265.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,626,026.70	11,548,881.64
无形资产摊销	5,549,499.66	5,287,427.11
长期待摊费用摊销	-	-
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)	291,549.73	-

项 目	本年数	上年数
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-2,587,023.11	-1,931,937.23
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,199,914.83	980,917.87
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	6,112,058.62	17,850,893.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-52,581,785.15	5,370,046.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	31,246,389.93	-2,171,575.66
其他	802,065.66	-8,238,398.61
经营活动产生的现金流量净额	24,346,079.64	39,676,678.13
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	50,108,439.89	138,303,986.51
减: 现金的年初余额	138,303,986.51	116,419,976.90
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-88,195,546.62	21,884,009.61

十三、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本年数	上年数
非流动性资产处置损益	-561,378.21	-56,112.74
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	16,070,059.39	16,901,167.60
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
委托他人投资或管理资产的损益	501,931.41	303,175.08
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

项 目	本年数	上年数
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-247,680.83	-1,037,892.65
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	15,762,931.76	16,110,337.29
所得税影响额	2,122,516.22	2,238,828.57
少数股东权益影响额（税后）	208,886.63	-2,168,327.28
合 计	13,431,528.91	16,039,836.00

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.75%	0.14	0.14
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.14%	0.09	0.09

3、本公司合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

1、资产负债表项目：

（1）应收账款年末数为 187,300,079.93 元，比年初数增长 59.03%，主要系手机游戏业务大幅增长以及电信、联通手机游戏业务结算周期较长所致。

（2）预付款项年末数为 4,945,391.26 元，比年初数下降 34.13%，主要系对预付新华社湖南分社新华参考业务款项全额计提坏账准备所致。

（3）其他流动资产年末数为 95,905,723.14 元，比年初数增长 945.40%，主要系公司为提高资金收益，购买了较多未到期的短期理财产品所致。

（4）长期股权投资年末数为 35,053,115.26 元，比年初数增长 44.81%，主要系北京创时信和创业投资有限公司增加了对外投资所致。

（5）应付账款年末数为 34,119,604.23 元，比年初增长 84.76%，主要是应付上海宝开等手机游戏分成款增加所致。

2、利润表项目：

（1）营业收入本年度发生数为 559,485,553.44 元，比上年数增长 29.27%，营业成本本年度发生数为 296,671,441.48 元，比上年数增长 39.87%，主要系手机游戏业务及教育业务收入成本大幅增加所致。

（2）资产减值损失本年度发生数为 17,370,420.92 元，比上年增长 1926.29%，主要原因系：一是应收账款增长相应增加了坏账准备计提，二是对收购实体培训学校形

成的商誉计提了商誉减值准备，三是对亏损的系统集成合同项目计提了存货跌价准备。

拓维信息系统股份有限公司

2014 年 3 月 26 日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：