

证券代码：430653 证券简称：同望科技 主办券商：广发证券

Toone 同望®

同望科技

NEEQ:430653

广东同望科技股份有限公司

GUANGDONG TOONE TECHNOLOGY Co.,LTD.

年度报告

2014

公 司 年 度 大 事 记

天工商城 <http://shop.toone.com>

2014 年 1 月 15 日正式上线，套装产品转型 O2O 营销服务模式。

2014 年 2 月 14 日，公司在全国中小企业股份转让系统正式挂牌。

2014 年 3 月 31 日，获得国家火炬计划软件产业基地骨干企业。

天工造价 <http://www.tgcost.com>

2014 年 4 月 28 日正式上线，造价产品转型“云+端”大数据服务模式。

2014 年 6 月 30 日，发布 V 平台 2.x 版本，支持公司加快转型软件工业化生产模式，生产率进一步提升。

众包平台 <http://www.vtoone.com>

“打造软件产业互联平台、构建软件工业 4.0 生态”。

2014 年 10 月 11 日基于众包模式的软件产业互联平台正式上线，支持公司加快转型产业互联网商业模式。

2014 年 11 月 芜湖银弹谷基地开业，产业孵化器模式落地。标志公司三年转型期收尾，进入产业互联网时代。

2014 年 12 月，公司阿米巴组织全面转型基于众包平台的市场化交易，完成内部创业团队孵化试点，企业组织逐步外化为产业生态体。

目录

- 第一节 声明与提示
- 第二节 公司概况
- 第三节 主要会计数据和关键指标
- 第四节 管理层讨论与分析
- 第五节 重要事项
- 第六节 股本、股东情况
- 第七节 融资情况
- 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况
- 第九节 公司治理及内部控制
- 第十节 财务报告

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、同望科技	指	广东同望科技股份有限公司
广州同望	指	广州同望软件有限公司
北京同望	指	北京同望创新科技有限公司
久其软件	指	北京久其软件股份有限公司
鸿翔远成	指	北京鸿翔远成科技有限公司
中亚智慧园	指	深圳市中亚智慧园投资有限公司
银弹谷网络	指	珠海银弹谷网络有限公司
公司法	指	中华人民共和国公司法
董监高	指	董事、监事、高级管理人员
公司高级管理人员	指	总裁、副总裁、财务总监、董事会秘书
公司章程	指	广东同望科技股份有限公司章程
本年度	指	2014 年度
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日
套装软件	指	公司自主研发的软件产品，具有通用性、可批量复制。
定制软件	指	基于特定单个客户的个性化需求，进行针对性的开发，形成单独的解决方案产品。
众包模式	指	一个公司或机构把过去由员工执行的工作任务，以自由自愿的形式外包给非特定的(而且通常是大型的)大众网络的做法模式。

产业互联网	指	为以现代新兴的互联网技术为基础，专门从事网络资源搜集和互联网信息技术的研究、开发、利用、生产、贮存、传递和营销信息商品，可为经济发展提供有效服务的综合性生产活动的产业集合体，是现阶段国民经济结构的基本组成部分。
O2O	指	即 Online To Offline，意思是将线下商务的机会与互联网结合的商务模式。
iTOP 平台	指	同望 iTOP 业务基础平台，为同望定制软件开发的公共技术平台，提供组织机构和权限管理、 workflow 等公用组件
BSC	指	BSC 即平衡计分卡 (Balanced Scorecard)
V 平台	指	同望 V3 企业架构平台
ERP 系统	指	建立在信息技术基础上，以系统化的管理思想，为企业决策层及员工提供决策运行手段的管理平台。
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

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

公司负责人刘洪舟、主管会计工作负责人潘璞及会计机构负责人(会计主管人员)刘德良保证年度报告中财务报告的真实、完整。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了2014年度大华审字[2015]001264号审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

(1) 董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证的理由(如有)

不适用

(2) 列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由(如有)

不适用

(3) 豁免披露事项及理由(如有)

不适用

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
经营风险	<p>虽经过多年的发展与积累，本公司已成为我国工程建设行业应用软件市场的领先企业，具有较强的自主创新能力和较为雄厚的研究开发实力，但受制于资金、技术、品牌等因素的影响，与同行业龙头企业相比，竞争力仍然较弱。2014年，公司基于互联网、云计算和大数据技术进一步优化了传统业务的营销、项目生产和产品研发各环节，公司营业收入和净利润较上年均实现了一定的增长，但营业收入增幅较小，如果公司的营业收入水平没有较大幅度的增长，短期内公司仍存在盈利能力较弱的风险。</p>
应收账款风险	<p>公司应收账款金额较大，截止到报告期末公司应收账款余额59,158,305.09元，扣除坏账准备后的应收账款净额为47,430,195.34元，应收账款净额占资产总额的比例为31.92%。截止至报告期期末，公司存在部分账龄较长的应收账款尚未收回，公司应收账款余额中账龄在三年以上的应收账款余额为9,327,729.56元，占期末应收账款余额的比重为15.77%，公司按照既定的坏账准备计提政策对该部分账龄较长的应收账款计提的坏账准备金额为7,085,232.46元。</p> <p>报告期期末公司应收账款金额较大，部分应收账款</p>

	<p>的账龄较长，公司根据既定坏账准备计提政策对各期末的应收账款计提了坏账准备，同时制定了专门的《应收账款管理制度》以加强对应收账款的催收管理，虽然从历史情况看，公司的回款情况总体良好，但仍存在应收账款无法收回、发生坏账的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	广东同望科技股份有限公司
英文名称及缩写	GUANGDONG TOONE TECHNOLOGY Co.,LTD.
证券简称	同望科技
证券代码	430653
法定代表人	刘洪舟
注册地址	广东省珠海市唐家湾镇港湾大道科技五路 19 号
办公地址	广东省珠海市唐家湾镇港湾大道科技五路 19 号
主办券商	广发证券股份有限公司
主办券商办公地址	广州市天河区天河北路 183-187 号大都会广场 43 楼
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李韩冰、聂远州
会计师事务所办公地址	北京海淀区西四环中路十六号院 7 号楼 12 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	伍晓琴
电话	0756-3631986
传真	0756-6125001
电子邮箱	dsh@toone.com.cn
公司网址	http://www.toone.com.cn
联系地址	广东省珠海市唐家湾镇港湾大道科技五路 19 号,
邮政编码	519085
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2014-02-14
行业（证监会规定的行业大类）	（I）信息传输、软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	从事以项目管理为核心的管理软件的研发、生产、销售和服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	55,290,000
控股股东	刘洪舟
实际控制人	刘洪舟

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	440000000045326	否

税务登记证号码	440402632834484	否
组织机构代码	63283448-4	否

第三节会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

	本期	上年同期	增减比例
营业收入（元）	80,220,054.09	77,251,061.51	3.84%
毛利率	74.72%	71.56%	-
归属于挂牌公司股东的净利润（元）	6,190,393.63	2,573,919.66	140.50%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	2,727,022.86	-2,499,413.94	-
加权平均净资产收益率	5.59%	2.42%	-
基本每股收益（元/每股）	0.11	0.05	120.00%

二、偿债能力

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计（元）	148,589,598.05	144,523,680.25	2.81%
负债总计（元）	34,832,735.65	36,957,211.48	-5.75%
归属于挂牌公司股东的净资产（元）	113,756,862.40	107,566,468.77	5.75%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元）	2.06	1.95	5.64%
资产负债率	23.44%	25.57%	-
流动比率	2.00	1.93	-

利息保障倍数	5.50	3.87	-
--------	------	------	---

(三) 营运情况

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额(元)	15,490,860.53	-7,531,422.09	-
应收账款周转率	1.37	1.35	-
存货周转率	17.85	20.52	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	2.81%	8.33%	-5.52%
营业收入增长率	3.84%	8.65%	-4.81%
净利润增长率	140.50%	--	-

(五) 股本情况

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本(股)	55,290,000.00	55,290,000.00	0
计入权益的优先股数量(股)	-	-	-
计入负债的优先股数量(股)	-	-	-
带有转股条款的债券(股)	-	-	-
期权数量(股)	-	-	-

(六) 非经常性损益

项目	金额(元)
非流动资产处置损益	7,819.50

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）	3,988,773.33
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	53,984.22
非经常性损益合计	4,050,577.05
所得税影响数	-587,206.28
非经常性损益净额	3,463,370.77

（七）因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况（如有）

科目	本期期末（本期）		上年期末（去年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
其他非流动负债	266,666.67	0	490,000.00	0
递延收益	0	266,666.67	0	490,000.00

第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

公司是信息化管理整体解决方案的提供商和服务商，主要从事管理软件的研发、生产、销售和服务，客户涵盖交通运输、建筑市政、能源矿冶、行政事业等行业。主要客户包括政府机构、行业主管部门、投资业主、建设单位、施工单位、监理单位、设计单位、咨询机构等。业务模式主要是基于 V 平台和 iTOP 平台，开发各类的套装软件和定制软件，通过直销、分销及大客户营销模式获取收入和利润。报告期内，公司整合传统的销售渠道实现了直销、分销、电销的多元化渠道营销模式，降低了公司渠道经营成本，助推了业绩增长。

截止到报告期末，公司已完成了基于产业互联网商业模式的项目生产组织模式的调整、产品及平台的研发，传统业务的项目生产效率和企业经营效益逐年提升。但转型期收入结构未产生明显变化，预计将在 2015 年对公司整体经营、商业模式及财务指标产生明显的影响。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	是
收入来源是否发生变化	否

商业模式是否发生变化	否
------------	---

（二）报告期内经营情况回顾

报告期内，宏观经济增速放缓，内部需求疲软，经济结构发生较大幅度调整，行业整体面临转型升级。公司基于互联网、云计算和大数据技术进一步优化了传统业务的营销、项目生产和产品研发各环节，实现了经营效益的快速提升。在对原有传统业务优化并保持收入稳定增长的背景下，加大了对公司转型升级新业务的投入，持续推进企业向产业互联网转型升级进程。

2014 年度，公司实现营业收入 80,220,054.09 元，较 2013 年同期 77,251,061.51 元增长 3.84%，利润总额 6,632,399.62 元，同比去年 2,804,738.04 元，增长 136.47%，净利润为 6,190,393.63 元，同比去年 2,573,919.66 元，增长 140.5%。截至 2014 年年末，公司总资产达 148,589,598.05 元，较上年同期 144,523,680.25 元增加 4,065,917.80 元，增幅 2.81%；归属于母公司所有者权益 113,756,862.40 元，较上年同期 107,566,468.77 元增加 6,190,393.63 元，增幅 5.75%。

报告期内业务、产品或服务有关经营计划的实现情况如下：

1)行业经营概况：

交通运输行业为公司主要业绩贡献板块。2014 年重点加强在铁路工程投资、港航水运的业务拓展。针对行业细分市场中核心客户群，制定了个性化的解决方案。报告期内，通过以核心客户引导行业动态的经营方式，为公司整体业绩目标的实现奠定了基础；

建筑市政行业，重点深耕工程施工项目管理，通过加大行业的市场开发和客户拓展力度，实现项目新签合同额与回款额连续 3 年的高速增长。报告期内，新签项目合同额同比增长 50%；

能源矿冶行业，通过持续推动项目管理、造价管理二类业务领域内的重大项目实施和服务，加强标杆项目的建立与推广，实现了 2014 年度行业新签项目合同额 140% 的增长；

报告期内，行政事业行业以事业部形式独立经营，自负盈亏，借助行业良好的商机和经营平台，通过高端咨询带动高质量合同、设计前移带动高质量交付的生产运维模式，实现业绩的稳步提升。

2)渠道经营概况：

2014 年度，同望天工商城的成功运营，实现了套装产品 O2O 营销服务模式的转型，整合传统渠道实现了直销、分销、电销的多元化渠道营销模式。

3)市场拓展概况：

2014 年度，公司市场环节主要围绕市场资源、产品推广、营销支持、产品管理等四大模块展开。通过行业合作资源的整合、产业生态的构建及线上营销推广等多维度的市场运营方式，成功实施了公司的品牌细分战略，初步实现了公司向互联网企业的品牌转型。

4)项目生产概况：

2014 年度，公司推行了基于众包模式的项目生产体系，依托公司软件产业互联平台及 ERP 系统的集成应用，以项目工程总包及软件工程总包的方式，充分调动公司内部及外部的生产资源，提高了项目生产效率和交付水平，促进了公司整体项目回款目标达成。

5)平台及产品研发概况：

报告期内，按计划完成了基于 V 模式的产品和研发体系的整体转型及八大套装产品的发布。同时，为增强细分市场的产品竞争优势，更好聚焦目标客户的核心需求进行产品创新，公司完成了对产品研发环节事业部制的组织调整。

平台研发部分，按计划完成了 V 平台版本的研发，支持了公司软件工业化生产模式的转型，进一步提升了生产效率。同时，基于众包模式的软件产业互联平台正式上线，支持了公

司产业互联网商业模式的转型。

1、主营业务分析

(1) 利润构成与现金流分析单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	80,220,054.09	3.84%	100.00%	77,251,061.51	8.65%	100.00%
营业成本	20,275,860.37	-7.72%	25.28%	21,972,405.98	-16.91	28.44%
管理费用	35,229,168.20	14.43%	43.92%	30,785,695.94	-1.84%	39.85%
销售费用	22,102,113.69	-21.25%	27.55%	28,067,868.62	-7.34%	36.33%
财务费用	1,514,962.30	38.57%	1.89%	1,093,282.77	203.24%	1.42%
营业利润	-668,615.28	-	-0.83%	-6,459,204.56	-	-8.36%
资产减值损失	1,243,329.86	5.03%	1.55%	1,183,777.49	-28.36%	1.53%
营业外收入	7,317,481.92	-21.26%	9.12%	9,293,008.30	-8.53%	12.03%
营业外支出	16,467.02	-43.35%	0.02%	29,065.70	138.62%	0.04%
所得税费用	442,005.99	91.50%	0.55%	230,818.38	-127.38%	0.30%
净利润	6,190,393.63	140.50%	7.72%	2,573,919.66	-129.32%	3.33%
经营活动产生的现金流量净额	15,490,860.53	-	-	-7,531,422.09	-	-

投资活动产生的现金流量净额	-12,525,241.27	-	-	-830,680.17	-
筹资活动产生的现金流量净额	-3,257,662.65			10,763,152.18	13.74%

项目变动及重大差异产生的原因：

- 1) 财务费用同比增加了 38.75%。主要原因是期间内银行贷款利率上升导致贷款利息增加
- 2) 营业外支出同比减少 43.35%，主要原因是对外捐赠支出减少了 10,000.00 元；
- 3) 所得税费用同比增加了 91.5%，主要原因是公司本期盈利增加相应的应交企业所得税增加；
- 4) 净利润增加了 140.5%，主要原因是公司营业收入增加了 3.84%，营业总成本减少了 3.37%；
- 5) 经营活动产生的现金流量净额 15,490,860.53 元，同比增加了 23,022,282.62 元，主要原因是：销售商品提供劳务收到的现金同比增加，同时公司人员规模减少，相应的经营性付现支出减少。另外为了更恰当地反映公司的现金流量情况，公司经过审慎评估，将开发支出中付现部分 11,279,670.27 元列入购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金。
- 6) 投资活动产生的现金流量净额-12,525,241.27 元，同比减少-11,694,561.10 元，主要原因是公司无形资产投资增加，其中开发支出 11,279,670.27 元。

现金流量分析：

报告期内，公司经营活动产生现金流量净额 15,490,860.53 元，净利润 6,190,393.63 元，两者间的主要差异原因如下：

- 1) 销售商品提供劳务收到货款中包含应交增值税，利润表的营业收入不含增值税，扣除收到的增值税即征即退税额，此项差异约为 3,717,788.40 元；

2) 本年度累计摊销及折旧 5,969,289.60 元。

(2) 收入构成分析

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
套装软件收入	19,205,596.26	23.94%	18,724,782.45	24.24%
定制软件收入	52,571,483.38	65.53%	48,763,015.06	63.12%
软件服务收入	4,140,767.56	5.16%	3,912,296.87	5.06%
系统集成收入	2,520,492.83	3.14%	1,101,517.11	1.43%
其他产品收入	1,481,434.06	1.85%	4,417,270.02	5.72%
其他业务收入	300,280.00	0.37%	332,180.00	0.43%
合计	80,220,054.09	100.00%	77,251,061.51	100.00%

收入构成变动的的原因

报告期内，公司收入结构没有发生大的变化，收入构成两年同比没有发生明显的变动。

(3) 营运分析

主要销售客户的基本情况：

公司从 2002 年开始研发工程项目管理软件，涉及交通运输、建筑市政、能源矿冶、行政事业等行业，客户群涵盖设计单位、建设方、施工方、业主及监理机构等各方机构，分布于华北、华南、华东、华中、东北、西北、西南等 7 大营销服务区。

据赛迪顾问在《中国工程建设行业项目管理软件市场研究白皮书（2012）》中预测，中国工程建设行业管理软件市场未来 5 年将以 27.07% 的年均复合增长率快速增长，到 2016 年，中国工程建设行业项目管理软件市场规模将超过 13 亿元，达到 13.35 亿元。而

随着公司商业模式的调整，公司客户类型多样化，交易方式的灵活化，市场规模将进一步扩大。

报告期内，通过推出主营四大行业个性化解决方案，收入结构进一步形成多元化的发展。前五大客户收入总额占 2014 年度收入总额的 25.7%，分布于交通运输、能源矿冶、建筑市政行业，主要客户与公司均无关联关系。

主要供应商的基本情况：

报告期内，公司主营业务为从事以项目管理为核心的管理软件的研发、生产、销售和服务。采购金额较小，主要原材料为电脑耗材、操作软件及软件开发用电脑及服务器设备，该部分采购价格透明；此外在为客户提供整体信息化服务时，会根据客户需求，采购非本公司生产开发的软硬件产品，主要供应商与客户均无关联关系。

重要合同的基本情况：

公司主要业务合同包含三部分：金额超过 100 万元采购合同；金额超过 250 万元的销售合同、金额超过 500 万元的业务合作合同。2014 年度新增重大销售合同 3 个，合同内容主要涉及项目管理平台建设、项目网办审批子系统开发外包项目的开发研制以及网上办事大厅系统和商事主体信息管理平台的建设等，截止到报告期末都处于合同履行状态。报告期内无新增大额的采购和业务合作合同。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减%
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	19,087,502.49	-0.42%	12.85%	19,168,695.48	13.16%	13.26%	-3.09%
应收账款	47,430,195.34	0.13%	31.92%	47,368,131.35	0.83%	32.78%	-2.62%
存货	826,993.46	-40.04%	0.56%	1,379,239.00	80.98%	0.95%	-41.05%
长期股权投资	--	--	--	--	--	--	--
固定资产	31,691,422.67	-4.86%	21.33%	33,310,344.85	-5.22%	23.05%	-7.46%
在建工程	--	--	--	--	--	--	--
短期借款	20,000,000.00	-8.19%	13.46%	21,783,520.00	117.84%	15.07%	-10.68%
长期借款	--	--	--	--	--	--	--
总资产	148,589,598.05	2.81%	100.00%	144,523,680.25	8.33%	100.00%	--

资产负债项目重大变动原因：

报告期内，存货同比减少 552,245.54 元，减少 40.04%，主要原因是结转了系统集成项目销售的成本。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司分析

报告期内，广州同望和北京同望为公司下属控股的全资子公司，为公司业务区域拓展基地。2014 年度北京同望及广州同望经营指标数据如下：

北京同望：营业收入 3,061,222.70 元，利润总额-1,309,217.34 元，净利润-1,322,022.06 元，资产总计 4,125,691.16 元，负债总计 3,633,123.46 元，所有者权益 492,567.70 元，未分配利润：-3,134,016.64 元。广州同望：营业收入 1,902,406.67 元，利润总额-1,937,507.71 元，净利润-1,939,872.27 元，资产总计 476,225.31 元，所有者权益合计-1,532,933.25 元，未分配利润-6,572,664.66 元。

(2) 对外股权投资情况

报告期内，公司与深圳市中亚智慧园投资有限公司（以下简称“中亚智慧园”）合作成立珠海银弹谷网络有限公司（以下简称“银弹谷网络”）。注册地为珠海横琴，注册资本为 800 万元人民币，其中本公司货币出资 300 万元人民币，中亚智慧园货币出资 500 万人民币。截止报告期期末，公司尚未完成出资，公司认缴的注册资本将于 2015 年 3 月 30 日前完成入资。详细内容见全国股份转让系统中公司 2014-015 号《广东同望科技股份有限公司对外投资公告》公告。

2014 年 12 月 8 日，公司与北京鸿翔远成科技有限公司（以下简称“鸿翔远成”）签订《增资认购协议》366 万元人民币认购鸿翔远成新增 60 万元注册资本占鸿翔远成 20% 股权。增资款于 2015 年 8 月 10 日前分三期完成注资。截止报告期期末，尚未完成工商变更手续。详细内容见全国股份转让系统中公司 2014-022 号《广东同望科技股份有限公司对外投资公告》公告。

以上对外投资均不构成关联交易。

(3) 委托理财及衍生品投资情况

无

(4) 公司控制的特殊目的主体情况（如有）

无。

(三) 外部环境的分析

当前我国建筑行业信息化程度远远落后于发达国家水平，近年来宏观经济增速放缓，固定资产投资增速减缓和国家政策红利的推动，建筑业公司通过信息化手段提高经营效率和利润率需求迫切。管理信息化、企业互联网、产业互联网趋势明显，产业互联网的到来，意味着各行业将被互联网化。互联网化不仅给 IT 行业带来万亿级市场空间，还带来了巨大的挑战。

行业内套装产品商业模式危机出现，产品同质化竞争加剧。定制项目商业模式机遇大，但市场欲求与供给能力严重失配，项目产能不足，交付能力差，人工成本持续上升。诸多行业及市场竞争现状在给公司经营带来挑战的同时也带来了巨大的机遇。

客户个性化需求将会推动市场的持续增长，公司近年来向产业互联网的整体转型，给公司经营发展奠定了良好的客观条件。

(四) 竞争优势分析

1、竞争优势：

1) 客户及品牌优势：

公司经近 20 年的发展，累计为超过 18 万客户提供产品及服务，客户遍布交通运输、建筑市政、能源矿冶、行政事业等四大行业，公司先后获得“国家规划布局内重点软件企业”、“国家火炬计划项目重点软件企业”、“国家火炬计划软件产业基地骨干企业”、“中国软件行业 AAA 级信用企业”、“中国自主创新企业百强”等多项殊荣，牢固树立了同

望科技在业内领先的优质品牌形象。

2) 平台及产品研发优势：

公司一直秉承平台化的开发理念，构建了“平台研发与产品研发并行，相互依存、相互促进”的研发模式。从早期 iTOP 业务基础平台到最新的 V 平台，一直走在行业前列。V 平台的研发实现了设计环节“所见即所得”，实现软件开发零编码配置，在缩短了软件人才培训周期，降低系统研发成本的同时，提高了项目交付周期，增强了客户满意度。2014 年公司在互联网化的背景下，基于众包模式成功上线软件产业互联平台，为实现产业服务互联协同奠定了基础。同时，公司已研发出针对主营各行业客户的个性化整体解决方案，丰富的产品线能满足客户发展全生命周期个性化的需求，2015 年公司将全面打造明星产品，进一步提升产品竞争力；

3) 营销渠道优势：

公司营销渠道保持线上、线下全网同步发展，涵盖直销、分销、电销等多种渠道，多元化的渠道经营顺应了市场潮流及客户需求。通过不同的渠道经营方式满足客户不同需求，提升企业的产品和服务竞争力。

4) 管理体系优势：

作为管理软件的提供商，公司一直重视企业内部的管理体系的构建。经过多年来的实践和努力，建立了融合 BSC 战略管控体系、全面预算体系、阿米巴核算体系、完善的企业经营管控体系，为公司健康有序的有效经营提供了良好的管控体系保障。

2、竞争劣势：

公司与同类企业相比，规模较小：软件公司的规模大小直接影响其后续的研发、销售能力的强弱，受制于资金、技术、品牌等因素的影响，与同行业的龙头企业相比，公司的规模相对较小，竞争力仍然较弱。

（五）持续经营评价

公司管理层认为公司具有较强的持续经营能力，具体内容如下：

1、盈利能力：

公司在整体向互联网转型过程中，在新业务未产生收入的情况下，仍然保持传统业务收入平稳增长，通过产品套件化、优化经营成本结构等方式 2014 年度实现营业收入 80,220,054.09 元，较 2013 年同期 77,251,061.51 元增长 3.84%。利润总额 6,632,399.62 元，同比去年 2,804,738.04 元，增长 136.47%，净利润为 6,190,393.63 元，同比去年 2,573,919.66 元，增长 140.5%。公司经营活动产生的现金流量净额为较去年增加 23,022,282.62 元，公司总资产达 148,589,598.05 元，较去年同期增长 2.81%，其他财务指标详见会计数据和财务指标摘要部分。各财务指标的表现体现出公司整体盈利能力增强。

2、产品技术的领先性是公司持续经营能力的重要保障：

公司历年来一直保持持续大额的研发投入，以确保平台及产品的领先性。2014 年度按计划完成了公司 V 平台的年度研发计划、软件产业互联平台及基于 V 平台目标产品套件化的目标，并已明确制定未来 3 年的产品及平台研发计划，为公司持续经营提供了重要保障。

3、公司的管理层和核心技术团队稳定，生产经营状况正常：

报告期内，公司管理层及核心技术团队稳定，未发生重大变动，主营行业未发生重大变化，公司生产经营状态正常。

报告期内，公司未发生对持续经营能力产生重大影响的事项。

（六）自愿披露（如有）

无

二、未来展望（自愿披露）

（一）行业发展趋势

互联网对传统产业开始产生颠覆性革命，万物互联成为“工业4.0时代”的显著特征，国家创新驱动和两化融合战略给具备传统产业基础、具备互联网思维的管理软件企业带来大量颠覆性创新机会。中国软件和信息技术服务产业历经数十年的发展，已经形成了庞大的产业规模和市场潜力，根据中华人民共和国工业和信息化部《2013年软件和信息技术服务业统计年报》数据，我国软件企业数量超过3.3万家，从业人员达到470万人，软件业务实现收入3.06万亿元，同比增长23.4%。随着产业互联网时代的到来，未来软件产业格局也将面临重大调整，围绕主流软件平台体系构造产业链，市场竞争从单一产品的竞争发展为基于平台体系的产业链竞争，产业纵向、横向整合步伐加快，围绕主流软件平台体系形成的产业生态系统将主导市场竞争。

公司从2012年开始转型，经过三年的努力，已经完成了互联网企业的质变过程，做好了“打造软件产业互联平台、构建软件工业4.0生态”的整体战略布局。一方面，V平台实现了软件开发零编码配置，基于组件技术实现软件智能生产组装，这种颠覆性产品和技术创新，将成为软件工业化生产、产业专业化分工的有力支点；另一方面，公司着力构建的软件产业互联平台定位“企业转型创新引擎、人才就业创业平台”，基于众包模式服务于软件项目生产性服务，实现产业资源与服务的有效连接。公司将本着“平台共建共赢、生态共生共荣”的经营理念，基于软件工业4.0体系汇聚产业资源、构建多边生态。

（二）公司发展战略

2014年，在工业4.0时代的背景下，公司加快了从传统软件企业向产业互联网企业的转型升级步伐，基于众包模式打造软件产业互联平台；基于V平台构建软件工业4.0生态。

产业互联网商业模式主要以产业孵化器业务模式实现轻资产、低成本扩张，并通过 V 平台开发环境租用、运行环境授权，软件商城销售分成等获取收入和利润。2015 年度公司将把握产业互联网商机，继续推进公司平台化战略。

1、生产力战略：

- 1) 通过众包模式扩张公司产能；
- 2) 提高产品复用率，降低公司整体生产成本。

2、增长战略：

- 1) 利用公司在工程建设行业近 20 年的积累，聚焦优势行业，深度拓展公司业务；
- 2) 突出产品优势，培养公司明星产品，打造优质产品品牌；
- 3) 加强软件产业互联平台的合作推广。

(三) 经营计划或目标

公司三年转型升级已收尾，初步形成了基于产业互联网商业模式的企业形态，完成了由传统的金字塔管控组织向平台化生态型组织的调整。软件产业互联平台实现了基于众包模式的一站式项目交付和市场化交易，基于V平台的软件配置化生产能力，初步形成了软件工程的专业化分工和协作体系，为构建软件工业4.0生态提供了平台及技术的保障。2015年公司将把握产业互联网商机，实现公司业绩稳步增长，提升公司盈利水平，实现股东价值最大化。

1. **平台及产品研发：**

2015 年 V 平台将按计划完成对管理软件、移动 APP、互联网网站三大类产品配置化开发支持的功能升级。通过 V 平台标杆客户试点推广及软件产业互联平台的商业运作，助推公司整体业绩增长。传统业务的产品研发方面，2015 年重点突出产业互联、企业互联、项目

互联三条产品线明星产品的研发和培育，增强公司产品核心竞争力。

2. 营销环节：

持续推动行业细分市场的大客户经营和顾问式营销能力，培育合作伙伴充分利用软件产业互联平台的众包资源，形成项目柔性产能提升交付能力。基于 O2O 平台运营强化营销渠道的线上线线下融合，优化营销环节的组织结构和激励机制，提升组织绩效。

3. 项目生产：

基于软件产业互联平台和 ERP 有效组织和管理项目生产过程，完善“项目总包—软件工程专业分包—专业分包”的分工协作众包体系，确保项目的优质、高效、低成本交付。

4. 市场及品牌拓展：

2015年市场环节将重点推进公司品牌互联网化及产业链的整合。以生态和互联网思维重新构建同望市场体系，实现共建共赢的价值转化。打造同望品牌生态，提升公司品牌形象，助力公司新商业模式下市场目标的达成。

5. 人力资源：

2015 年公司将持续推进众包模式下的创业和创新团队孵化，为公司产业生态的建设和项目柔性产能提供有力的人力资源保障。同时基于事业部合伙人制度优化绩效管理体系，深入贯彻能者多劳、多劳多得的价值回报体系，提高公司人均绩效。

上述计划资金投入来源于公司自有资金及相关融资渠道（银行授信、股票定向发行等），不构成对投资者的业绩承诺，请投资者理解发展战略、发展计划与业绩承诺的差异，保持足够的风险意识。

(四) 不确定性因素

暂无对公司未来发展战略或经营计划有重大影响的不确定性因素。

三、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、经营风险

虽经过多年的发展与积累，本公司已成为我国工程建设行业应用软件市场的领先企业，具有较强的自主创新能力和较为雄厚的研究开发实力，但受制于资金、技术、品牌等因素的影响，与同行业龙头企业相比，竞争力仍然较弱。2014年，公司基于互联网、云计算和大数据技术进一步优化了传统业务的营销、项目生产和产品研发各环节，公司营业收入和净利润较上年均实现了一定的增长，但营业收入增幅较小，如果公司的营业收入水平没有较大幅度的增长，短期内公司仍存在盈利能力较弱的风险。

应对措施：2015年将加大主营行业开拓力度，把握产业互联网商机，提升公司收入水平，实现公司业绩稳步增长。

2、应收账款的风险

公司应收账款金额较大，截止到报告期末公司应收账款余额59,158,305.09元，扣除坏账准备后的应收账款净额为47,430,195.34元，应收账款净额占资产总额的比例为31.92%。截止至报告期期末，公司存在部分账龄较长的应收账款尚未收回，公司应收账款余额中账龄在三年以上的应收账款余额为9,327,729.56元，占期末应收账款余额的比重为15.77%，公司按照既定的坏账准备计提政策对该部分账龄较长的应收账款计提的坏账准备金额为7,085,232.46元。

应对措施：2015年通过事业部独立核算考核加大对应收账款的管理和结转款的催收。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	
董事会就非标准审计意见的说明：	

第五节重要事项**一、重要事项索引**

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	
是否存在对外担保事项	否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	五-二-(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	是	五-二-(六)
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	
是否存在股权激励事项	否	
是否存在已披露的承诺事项	是	五-二-(九)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	五-二-(十)

是否存在被调查处罚的事项	否	
是否存在重大资产重组的事项	否	

二、重要事项详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

案件进展情况、涉及金额、是否形成预计负债，以及对公司未来的影响：

无。

(二) 公司发生的对外担保事项：

无

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	0
公司对子公司提供担保	0
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

占用原因、归还及整改情况：

无

(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	-	-
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0	61,723.25
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
总计	0	61,723.25

（五）收购、出售资产事项

无

（六）对外投资事项

见第四节管理层讨论分析中第3点投资状况分析（2）对外股权投资情况中具体描述

（七）企业合并事项

无

（八）股权激励计划在本年度的具体实施情况

无

（九）承诺事项的履行情况

公司于2014年2月14日在全国中小企业股份转让系统挂牌，控股股东、实际控制人

出具了《避免同业竞争承诺函》，董事、监事、高级管理人员出具了《关于规范和减少关联交易承诺函》，截止本报告发布日，未发生违背承诺的事项。

（十）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
同望科技园厂房（港湾大道科技五路 19 号）	抵押	24,020,426.04	16.17%	银行贷款抵押
同望科技园土地使用权（港湾大道科技五路 19 号）	抵押	1,094,321.93	0.74%	银行贷款抵押
累计值		25,114,747.97	16.91%	-

（十一）调查处罚事项

无

（十二）重大资产重组事项

无

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	1、控股股东、实际控制人	6,134,001	11.09	5,000	6,139,001	11.10
	2、董事、监事及高级管理人员	1,776,902	3.21	-17,999	1,758,903	3.18
	3、核心员工	60,000	0.11	12400	184,000	0.33%
	4、无限售股份总数	31,557,290	57.08	-15,000	31,542,290	57.05
有限售条件股份	1、控股股东、实际控制人	18,402,004	33.28	15,000	18,417,004	33.31
	2、董事、监事及高级管理人员	5,330,706	9.64	-	5,330,706	9.64
	3、核心员工	-	-	-	-	-
	4、有限售股份总数	23,732,710	42.92	15,000	23,747,710	42.95
总股本		55,290,000	100	-	55,290,000	100.00
普通股股东人数		91			96	

(二) 普通股前十名股东情况

序号	股东名称	期初持股数 (万股)	持股变动 (万股)	期末持股数 (万股)	期末持 股比例%	期末持有限 售股份数量 (万股)	期末持有无限 售股份数量 (万股)
1	刘洪舟	2,453.60	2.00	2,455.60	44.41	1,841.70	613.90
2	北京久其软件 股份有限公司	1,125.00	-	1,125.00	20.35	-	-
3	于彤	619.53	-	619.53	11.21	464.65	154.88
4	张铁成	260.25	-	260.25	4.71	-	-
5	王克武	75.60	100.00	175.60	3.18	-	-
6	刘京彦	111.70	39.10	150.80	2.73	-	-
7	林际远	-	114.10	114.10	2.06	-	-
8	闫建红	-	113.80	113.80	2.06	-	-
9	高虹	-	64.00	64.00	1.16	-	-
10	潘璞	40.50	-	40.50	0.73	30.38	10.13
合计		4,686.18	433.00	5,119.18	92.59	2,336.72	778.91

前十名股东间相互关系说明：

公司前十大股东中，刘洪舟与刘京彦为父子关系，潘璞为刘洪舟配偶的妹妹，除此以外，公司前十大股东中不存在其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
优先股总计	-	-	-

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

刘洪舟，男，董事长，中国籍，无境外永久居留权，1963年出生，中国铁道科学研究院计算机应用专业硕士、交通信息工程及控制专业在读博士、高级程序员，多次参与和主持国家火炬计划重点软件项目、省级重点新产品计划项目，长期致力于企业战略管控与精细化管理的研究，曾获行业内多项荣誉。股份公司成立后，任公司董事长、总裁，本届董事。截止到报告期末，持有公司44.4%股权，自公司设立以来其一直为公司的第一大股东，并任公司董事长、总裁、代董事会秘书，期对公司股东大会、董事会的召开、表决及董事、高级管理人员的提名均有重大影响，为公司控股股东、实际控制人。

报告期内未发生变动。

(二) 实际控制人情况

同上。

第七节 融资及分配情况

一、报告期内普通股股票发行情况

无

二、存续至本年度的优先股股票相关情况

无

三、债券融资情况

无

四、间接融资情况

融资方式	融资方	融资金额（元）	存续时间	是否按期还本付息
银行借款	中国交通银行珠海金鼎支行	1,783,520.00	2013.05.24-2014.01.06	是
银行借款	中国农业银行珠海朝阳支行	5,000,000.00	2013.08.21-2014.01.26	是
银行借款	中国农业银行珠海朝阳支行	5,000,000.00	2013.08.21-2014.01.26	是
银行借款	中国农业银行珠海朝阳支行	10,000,000.00	2013.09.04-2014.07.03	是
银行借款	中国农业银行珠海朝阳支行	6,000,000.00	2014.01.27-2015.01.27	是
银行借款	中国农业银行珠海朝阳支行	4,000,000.00	2014.01.27-2015.01.27	是
银行借款	中国农业银行珠海朝阳支行	5,000,000.00	2014.06.06-2014.09.18	是
银行借款	中国农业银行珠海朝阳支行	10,000,000.00	2014.01.27-2015.01.27	是
合计		46,783,520.00		

五、报告期内普通股利润分配情况

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数（股）	每 10 股转增数（股）
合计	-	-	-

第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
刘洪舟	董事长、总裁、 代董事会秘书	男	52	硕士研究生	2014-9-1 至 2017-9-1	是
谢少华	董事	男	43	硕士研究生	2014-9-1 至 2017-9-1	否
邓小姝	董事	女	51	MBA	2014-9-1 至 2017-9-1	是
邱安超	董事	男	47	本科	2014-9-1 至 2017-9-1	否
万江平	董事	男	51	博士	2014-9-1 至 2017-9-1	否
李秋月	监事会主席	女	38	本科	2014-9-1 至 2017-9-1	是
何 春	监事	男	38	本科	2014-9-1 至 2017-9-1	是
于 彤	监事	男	47	本科	2014-9-1 至 2017-9-1	否
潘 璞	财务总监	女	43	硕士研究生	2014-9-1 至 2017-9-1	是
李春华	副总裁	女	42	硕士研究生	2014-9-1 至 2017-9-1	是
熊 俐	副总裁	男	40	硕士研究生	2014-9-1 至 2017-9-1	是
颜 毅	副总裁	男	35	硕士研究生	2014-9-1 至 2017-9-1	是
赵 军	副总裁	男	35	硕士研究生	2014-9-1 至 2017-9-1	是
侯芮宇	副总裁	男	33	本科	2014-9-1 至 2017-9-1	是

董事会人数：	5
监事会人数：	3
高级管理人员人数：	7

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司财务总监潘璞为控股股东及实际控制人刘洪舟配偶的妹妹，其他人员无关联关系。

(二) 持股情况

姓名	职务	年初持普通股股数(股)	数量变动(股)	年末持普通股股数(股)	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
刘洪舟	董事长、总裁、代 董事会秘书	24,536,005	20,000	24,556,005	44.41	-
谢少华	董事	124,370	-30,000	94,370	0.17	-
邓小姝	董事	103,964	12,000	115,964	0.21	-
邱安超	董事	-	-	-	-	-
万江平	董事	-	-	-	-	-
李秋月	监事	15,000	-	15,000	0.03	-
何春	监事	43,500	-	43,500	0.08	-
于彤	监事	6,195,275	-	6,195,275	11.21	-
潘璞	高管	405,000	-	405,000	0.73	-
李春华	高管	15,000	-	15,000	0.03	-
熊俐	高管	153,000	-	153,000	0.28	-

颜毅	高管	-	-	-	-	-
赵军	高管	45,000	-	45,000	0.08	-
侯芮宇	高管	7,500	-	7,500	0.01	-
合计		31,643,614	2,000	31,645,614	57.24	

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		是	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型(新任、 换届、离任)	期末职务	简要变动原因
王海霞	董事	换届	无	董事会换届，王海霞女士因工作原因不再继续担任第五届董事会董事
李秋月	监事	换届	监事会主席	监事会换届
何春	监事会主席	换届	监事	监事会换届
邓小姝	董事、常务副总裁、 董事会秘书	离任	董事	因个人身体原因，2014年12月31日申请辞去常务副总裁、董事会秘书的职务
万江平	无	换届	董事	董事会换届
刘洪舟	董事长、总裁	新任	董事长、总 裁、代董事会	因邓小姝离职，暂时代理董事会秘书一职

			秘书	
--	--	--	----	--

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

新任命董事：万江平先生不持有公司股份。

万江平，男，中国籍，1964 年出生，管理学博士、华南理工大学工商管理学院教授、国家自然科学基金管理科学与工程同行评议专家、广东省电子政务总体规划专家、美国计算机学会会员，中国计算机学会高级会员，《中国计算机学会通讯》特约刊评员，国际项目管理学会（IPMA）会员，中国（双法）项目管理研究会（PRMC）会员。

二、员工情况

（一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数	按教育程度分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	34	33	博士	0	0
生产人员	120	96	硕士	11	13
销售人员	138	123	本科	326	286
技术人员	213	184	专科	163	137
财务人员	12	13	专科以下	17	13
员工总计	517	449	需公司承担费用的离退休职工人数		0

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策等情况：

1、人员变动：

报告期内，公司通过组织变革优化人员结构，人员人数较去年明显下降，人均产值提高。

2、员工薪酬政策

公司员工的报酬遵从能者多劳、多劳多得的价值回报体系，均按照公司年初制定的有关工资管理及绩效考核方案按月发放，年末根据公司效益情况结合绩效考核结果发放年终奖金。

3、招聘、培训计划

报告期内，公司按人力资源计划完成了战略工作群组及关键岗位招聘。开展了形式多样的教育培训，包括新员工入职培训、企业文化培训、技术培训、产品销售技巧培训等，使公司员工掌握更多的技能，熟悉企业文化，更好更快地熟悉岗位知识，更好地实现自身的价值。

(二) 核心员工

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量	期末股票期权数量
核心员工	6	5	184000	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

1、公司核心技术人员情况

公司核心技术人员为：罗洪臣、胡建、牛永强、涂高翔、孟要锋，相关情况如下：

(1) 罗洪臣，男，中国籍，无永久境外居留权，1977年出生，毕业于南昌大学计算机科学与技术专业，本科学历。2001年加入同望科技，历任高级开发工程师、项目经理等职，现任公司软件平台事业部技术总监。获得IPMP C级、工信部的信息系统高级项目管理师等资质认证。2011年被评为珠海市创新软件人才。

(2) 胡建，男，中国籍，无永久境外居留权，1978年出生，毕业于长安大学工程管理专业，高级信息系统项目管理师，本科学历。2001年加盟同望科技，历任软件开发工程师、

高级软件开发工程师、软件架构师、技术创新与研发部经理、项目&资产产品部总经理。现任企业互联事业部项目总监。

(3) 牛永强，男，中国籍，无永久境外居留权，1982年出生，毕业于内蒙古大学道路与桥梁专业，本科学历。2004年4月加盟同望科技，历任方案咨询工程师、华北片区项目总监，造价&采购部经理。现任公司产业互联事业部总经理。

(4) 涂高翔，男，中国籍，无永久境外居留权，1982年出生，毕业于东华理工大学计算机科学与技术专业，PMP，本科学历。2008年加盟同望科技，历任高级软件开发工程师、开发经理。现任软件平台事业部技术总监。

(5) 孟要锋，男，中国籍，无永久境外居留权，1981年出生，毕业于山东大学计算机科学与技术专业，获学士学位，本科学历。2009年3月就职于同望科技，历任企业方案项目事业部产品组长，方案项目事业部技术总监，平台测试部经理。现任公司电子政务事业部技术总监。

2、 变动情况：

报告期内，公司一名核心技术人员因个人原因离职，公司提前安排了工作交接事项确保各项工作无缝对接，对公司生产、经营上不产生重大影响。

第九节公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	否
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	是
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》以及相关法律法规的规定，完善公司法人治理结构、规范公司运作、健全信息披露制度，加强与投资者的沟通，提升公司治理水平。

公司治理架构方面，股东大会、董事会和经营层规范运作，切实保障了公司和股东的合法权益，各位董事勤勉尽职履行董事职责。

信息披露方面，公司重视信息披露工作，严格按照法律、法规的要求，真实、准确、完

整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获取信息。

报告期内，公司各项公司治理制度共 14 个，具体如下：《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总裁工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《财务管理制度》、《控股股东、实际控制人行为规范》、《信息披露管理制度》、《董事、监事和高级管理人员自律守则》、《子公司管理办法》。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利；报告期内，公司两次股东大会的召集、召开程序均符合《公司章程》、《公司股东大会规则》等的要求，保障股东充分行使表决权；并聘请有证券从业资格的律师出席股东大会进行见证；提案审议符合法定程序，能够确保中小股东的话语权。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，董事会、监事会换届，投资珠海银弹谷网络有限公司、投资北京鸿翔远成科技有限公司，公司股票由协议转让变更为做市商转让以及股票发行方案等公司重大决策都已按照公司章程及三会原则履行相关程序。

4、公司章程的修改情况

报告期内，无公司章程修改事项。

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	1、四届九次董事会：审议通过了《同望科技 2013 年年度报告及其摘要、2013 年度董事会

		<p>工作报告、2013 年度经营工作总结及 2014 年度经营计划、2013 年度财务决算及 2014 年度财务预算、2013 年度利润分配的预案、聘大华会计师事务所为 2014 年度审计机构、2013 年度审计报告及财务报表、授权管理层办理 2014 年度银行贷款、组织架构调整及召开 2013 年度股东大会的议案。</p> <p>2、四届十次董事会：审议通过关于提名同望科技第五届董事会成员的议案、同望科技组织结构调整、关于投资珠海银弹谷网络有限公司、公司股票由协议转让方式转变成做市转让方式、公司股票发行方案、提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜、2014 年半年度报表、2014 年半年度报告；召开 2014 年第一次临时股东大会等议案。</p> <p>3、五届一次董事会：审议通过了刘洪舟为第五届董事会董事长、总裁的议案；关于聘任邓小姝、李春华、熊俐、颜毅、赵军、侯芮宇、潘璞为同望科技高管的议案。</p> <p>4、五届二次董事会：审议通过了关于公司投资北京鸿翔远成科技有限公司的议案</p>
监事会	4	1、四届七次监事会：审议通过了 2013 年年度

		<p>报告及摘要、2013 年度监事会工作报告、2013 年度经营工作总结及 2014 年度经营计划、2013 年度财务决算及 2014 年度财务预算、2013 年度利润分配的预案、关于聘大华会计师事务所为 2014 年度审计机构及 2013 年度审计报告及财务报表的议案。</p> <p>2、四届八次监事会：审议通过了提名五届监事会成员的议案、2014 年半年度报表、2014 年半年度报告、关于投资珠海银弹谷网络有限公司的议案。</p> <p>3、五届一次监事会：审议通过了关于李秋月为第五届监事会主席的议案。</p> <p>4、五届二次监事会：审议通过了关于公司投资北京鸿翔远成科技有限公司的议案。</p>
股东大会	2	<p>1、2013 年度股东大会：审议通过了同望科技 2013 年度董事会工作报告、2013 年度监事会工作报告、2013 年度财务决算及 2014 年度财务预算、2013 年度利润分配的预案、聘大华会计师事务所为 2014 年度审计机构、关于授权管理层办理 2014 年度银行贷款、2013 年年度报告及年度报告摘要、2013 年度审计报告及财务报表的议案。</p>

		<p>2、2014 年第一次临时股东大会；审议通过了关于提名同望科技第五届董事会成员、关于提名同望科技第五届监事会股东代表监事、关于公司股票由协议转让方式转变成做市转让方式的议案、关于公司股票发行方案、关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜、2014 年半年度报表、2014 年半年度报告等议案。</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司严格按照公司董事会制度以及相关法律法规的规定，完善公司法人治理结构。公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作，各司其责，确保公司各项工作规范运作。报告期内，公司未引入职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）与公司官方网站（www.toone.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。同时在日常工作中，建立了通过电话、电子邮件进行投资者互动交流关系管理的有效途径，确保公司的股权投资人及潜在投资者之间畅通有效的沟通联系、事务处理等工作开展。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

无

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面独立。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。

报告期，公司按照严格按照《企业会计准则》及国家法律法规中关于会计核算的规定，并结合公司本身的管理需要，制定会计核算体系、应收账款管理制度等财务管理制度，确保公司内控有效执行。报告期内，未发生管理制度重大缺陷，公司将持续提升内部控制水平。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

公司责任追究机制参照《信息披露管理制度》第十章“责任追究机制”内容执行。

第十节财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留审计意见
审计报告编号	大华审字[2015]001264号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京海淀区西四环中路十六号院7号楼12层
审计报告日期	2015年2月13日
注册会计师姓名	李韩冰、聂远州

审计报告正文：

广东同望科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东同望科技股份有限公司（以下简称“同望科技”）财务报表，包括2014年12月31日的合并及母公司资产负债表，2014年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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同望科技管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为同望科技的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了同望科技 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：李韩冰

中国·北京

中国注册会计师：聂远州

二〇一五年二月十三日

二、财务报表

(一)合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	注释 1	19,087,502.49	19,168,695.48
交易性金融资产			
应收票据	注释 2	162,000.00	
应收账款	注释 3	47,430,195.34	47,368,131.35
预付款项	注释 4	241,475.74	405,678.78
应收利息			
应收股利			
其他应收款	注释 5	1,406,743.32	2,218,390.37
存货	注释 6	826,993.46	1,379,239.00
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		69,154,910.35	70,540,134.98
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	注释 7	1,716,946.71	1,798,362.75
固定资产	注释 8	31,691,422.67	33,310,344.85
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	注释 9	38,933,027.08	11,868,777.59
开发支出	注释 10	5,226,449.84	24,854,671.85
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	注释 11	1,866,841.40	2,151,388.23
其他非流动资产			
非流动资产合计		79,434,687.70	73,983,545.27
资产总计		148,589,598.05	144,523,680.25
流动负债：			
短期借款	注释 12	20,000,000.00	21,783,520.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	注释 13	1,154,770.16	1,402,056.72
预收款项	注释 14	397,835.00	836,444.64

应付职工薪酬	注释 15	8,734,834.25	9,368,324.07
应交税费	注释 16	1,118,663.48	1,014,488.57
应付利息			
应付股利			
其他应付款	注释 17	3,159,966.09	2,062,377.48
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		34,566,068.98	36,467,211.48
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付职工薪酬			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	注释 18	266,666.67	490,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		266,666.67	490,000.00
负债合计		34,832,735.65	36,957,211.48
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	注释 19	55,290,000.00	55,290,000.00
资本公积	注释 20	6,455,235.67	6,455,235.67
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	注释 21	7,897,134.75	6,951,905.95
未分配利润	注释 22	44,114,491.98	38,869,327.15
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
所有者权益合计		113,756,862.40	107,566,468.77
负债和所有者权益总计		148,589,598.05	144,523,680.25

法定代表人： 刘洪舟 主管会计工作负责人： 潘璞 会计机构负责人： 刘德良

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		18,567,699.54	18,336,424.28
交易性金融资产			
应收票据		162,000.00	
应收账款	注释 1	47,367,390.84	47,057,649.85
预付款项		212,975.74	346,587.10
应收利息			
应收股利			
其他应收款	注释 2	5,780,717.72	3,799,476.69
存货		826,993.46	1,379,239.00
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		72,917,777.30	70,919,376.92
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	注释 3	8,200,221.00	8,200,221.00
投资性房地产		1,716,946.71	1,798,362.75
固定资产		27,841,732.61	29,231,223.65
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		38,933,027.08	11,868,777.59
开发支出		5,226,449.84	24,854,671.85
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,866,841.40	2,136,218.95
其他非流动资产			
非流动资产合计		83,785,218.64	78,089,475.79
资产总计		156,702,995.94	149,008,852.71
流动负债：			
短期借款		20,000,000.00	21,783,520.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		1,147,670.16	1,389,806.72
预收款项		343,435.00	746,044.64
应付职工薪酬		7,991,530.43	8,174,249.39

应交税费		924,017.70	902,350.05
应付利息			
应付股利			
其他应付款		3,032,227.03	1,977,720.92
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		33,438,880.32	34,973,691.72
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			
递延收益	注释 18	266,666.67	490,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		266,666.67	490,000.00
负债合计		33,705,546.99	35,463,691.72
所有者权益：			
实收资本（或股本）		55,290,000.00	55,290,000.00
资本公积		6,410,000.00	6,410,000.00
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		7,897,134.75	6,951,905.95
未分配利润		53,400,314.20	44,893,255.04
所有者权益合计		122,997,448.95	113,545,160.99
负债和所有者权益合计		156,702,995.94	149,008,852.71

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		80,220,054.09	77,251,061.51
其中：营业收入	注释 23	80,220,054.09	77,251,061.51
二、营业总成本		80,888,669.37	83,710,266.07
其中：营业成本	注释 23	20,275,860.37	21,972,405.98
营业税金及附加	注释 24	523,234.95	607,235.27
销售费用	注释 25	22,102,113.69	28,067,868.62
管理费用	注释 26	35,229,168.20	30,785,695.94
财务费用	注释 27	1,514,962.30	1,093,282.77
资产减值损失	注释 28	1,243,329.86	1,183,777.49
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）		-668,615.28	-6,459,204.56
加：营业外收入	注释 29	7,317,481.92	9,293,008.30
减：营业外支出	注释 30	16,467.02	29,065.70
其中：非流动资产处置损失			5,065.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,632,399.62	2,804,738.04
减：所得税费用	注释 31	442,005.99	230,818.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,190,393.63	2,573,919.66
归属于母公司所有者的净利润		6,190,393.63	2,573,919.66
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		6,190,393.63	2,573,919.66
归属于母公司所有者的综合收益总额		6,190,393.63	2,573,919.66
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：刘洪舟 主管会计工作负责人：潘璞 会计机构负责人：刘德良

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释 4	77,237,556.78	69,883,409.75
减：营业成本	注释 4	20,048,095.24	18,977,164.54
营业税金及附加		477,639.41	519,891.55
销售费用		18,887,639.66	22,537,734.99
管理费用		32,167,320.38	27,973,395.41
财务费用		1,511,863.75	1,087,853.23
资产减值损失		1,248,857.28	1,165,928.57
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）		2,896,141.06	(2,378,558.54)
加：营业外收入		6,995,158.63	8,713,977.53
减：营业外支出		12,175.02	27,365.70
其中：非流动资产处置损失			5,065.70
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		9,879,124.67	6,308,053.29
减：所得税费用		426,836.71	234,907.60
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		9,452,287.96	6,073,145.69
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益		9,452,287.96	6,073,145.69
七、综合收益总额			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		83,193,378.16	80,391,892.86
收到的税费返还		3,250,437.85	3,383,250.13
收到其他与经营活动有关的现金	注释 32	4,304,223.39	5,391,134.99
经营活动现金流入小计		90,748,039.40	89,166,277.98
购买商品、接受劳务支付的现金		12,029,059.70	14,592,911.02
支付给职工以及为职工支付的现金		47,402,644.77	57,861,668.20
支付的各项税费		5,084,486.36	5,104,465.45
支付其他与经营活动有关的现金	注释 32	10,740,988.04	19,138,655.40
经营活动现金流出小计		75,257,178.87	96,697,700.07
经营活动产生的现金流量净额		15,490,860.53	-7,531,422.09
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		7,819.50	2,280.00
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		7,819.50	2,280.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,533,060.77	832,960.17
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		12,533,060.77	832,960.17
投资活动产生的现金流量净额		-12,525,241.27	-830,680.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		25,000,000.00	27,993,520.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		25,000,000.00	27,993,520.00
偿还债务支付的现金		26,783,520.00	16,210,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,474,142.65	1,020,367.82
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			
筹资活动现金流出小计		28,257,662.65	17,230,367.82
筹资活动产生的现金流量净额		-3,257,662.65	10,763,152.18
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		-292,043.39	2,401,049.92
加：期初现金及现金等价物余额		18,725,023.60	16,323,973.68
六、期末现金及现金等价物余额		18,432,980.21	18,725,023.60

法定代表人：刘洪舟 主管会计工作负责人：潘璞 会计机构负责人：刘德良

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		78,779,317.96	72,360,629.86
收到的税费返还		3,068,275.06	2,804,219.36
收到其他与经营活动有关的现金		4,336,321.58	4,286,884.28
经营活动现金流入小计		86,183,914.60	79,451,733.50
购买商品、接受劳务支付的现金		10,730,402.50	13,132,328.88
支付给职工以及为职工支付的现金		45,421,502.15	50,716,755.89
支付的各项税费		4,646,218.03	4,258,148.01
支付其他与经营活动有关的现金		9,582,463.14	15,575,137.38
经营活动现金流出小计		70,380,585.82	83,682,370.16
经营活动产生的现金流量净额		15,803,328.78	-4,230,636.66
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		7,819.50	2,280.00
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		7,819.50	2,280.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,533,060.77	823,801.18
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		12,533,060.77	823,801.18
投资活动产生的现金流量净额		(12,525,241.27)	(821,521.18)
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		25,000,000.00	27,993,520.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		25,000,000.00	27,993,520.00
偿还债务支付的现金		26,783,520.00	16,210,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,474,142.65	1,020,367.82
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		28,257,662.65	17,230,367.82
筹资活动产生的现金流量净额		-3,257,662.65	10,763,152.18
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		20,424.86	5,710,994.34
加：期初现金及现金等价物余额		17,892,752.40	12,181,758.06
六、期末现金及现金等价物余额		17,913,177.26	17,892,752.40

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期金额							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末余额	55,290,000.00	6,455,235.67			6,951,905.95	38,869,327.15		107,566,468.77	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	55,290,000.00	6,455,235.67			6,951,905.95	38,869,327.15		107,566,468.77	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					945,228.80	5,245,164.83		6,190,393.63	
（一）净利润						6,190,393.63		6,190,393.63	
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计									
（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金额									
3. 其他									
（四）利润分配					945,228.80	-945,228.80			
1. 提取盈余公积					945,228.80	-945,228.80			
2. 对所有者（或股东）的分配									
3. 其他									
（五）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								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	55,290,000.00	6,455,235.67			7,897,134.75	44,114,491.98		113,756,862.40

项目	上年同期金额							
	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	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	55,290,000.00	6,455,235.67			6,344,591.38	36,902,722.06		104,992,549.11
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	55,290,000.00	6,455,235.67			6,344,591.38	36,902,722.06		104,992,549.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					607,314.57	1,966,605.09		2,573,919.66
（一）净利润						2,573,919.66		2,573,919.66
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计								
（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金额								
3. 其他								
（四）利润分配					607,314.57	-607,314.57		
1. 提取盈余公积					607,314.57	-607,314.57		
2. 对所有者（或股东）的分配								

3. 其他							
(五) 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							
(六) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
四、本期期末余额	55,290,000.00	6,455,235.67			6,951,905.95	38,869,327.15	107,566,468.77

法定代表人： 刘洪舟 主管会计工作负责人： 潘璞 会计机构负责人： 刘德良

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期金额						
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	55,290,000.00	6,410,000.00			6,951,905.95	44,893,255.04	113,545,160.99
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	55,290,000.00	6,410,000.00			6,951,905.95	44,893,255.04	113,545,160.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					945,228.80	8,507,059.16	9,452,287.96
（一）净利润						9,452,287.96	9,452,287.96
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计							
（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金额							
3. 其他							
（四）利润分配					945,228.80	-945,228.80	
1. 提取盈余公积					945,228.80	-945,228.80	
2. 对所有者（或股东）的分配							
3. 其他							
（五）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							

(六) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
四、本期期末余额	55,290,000.00	6,410,000.00			7,897,134.75	53,400,314.20	122,997,448.95

项目	上年同期金额						
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	55,290,000.00	6,410,000.00			6,344,591.38	39,427,423.92	107,472,015.30
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	55,290,000.00	6,410,000.00			6,344,591.38	39,427,423.92	107,472,015.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					607,314.57	5,465,831.12	6,073,145.69
（一）净利润						6,073,145.69	6,073,145.69
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计							
（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金额							
3. 其他							
（四）利润分配					607,314.57	-607,314.57	
1. 提取盈余公积					607,314.57	-607,314.57	
2. 对所有者（或股东）的分配							
3. 其他							
（五）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							
（六）专项储备							

1. 本期提取							
2. 本期使用							
四、本期期末余额	55,290,000.00	6,410,000.00			6,951,905.95	44,893,255.04	113,545,160.99

广东同望科技股份有限公司

2014 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司历史沿革

广东同望科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），原名为珠海同望科技有限公司，系由自然人刘洪舟、于彤、张铁成共同出资组建，于 1997 年 8 月 5 日经珠海市工商行政管理局批准成立并取得注册号为 44040104188 的企业法人营业执照，注册资本人民币 200 万元。公司注册地及总部地址：广东省珠海市唐家湾镇港湾大道科技五路 19 号。法定代表人：刘洪舟。

2000 年 10 月公司股东会决议，同意刘洪舟将其持有的 6.25% 股权分别转让给自然人潘璞、邱嘉文、于彤、张铁成和谢少华。

2001 年 12 月经广东省人民政府粤办函[2001]730 号文以及广东省经济贸易委员会粤经经贸监督[2001]1078 号文批准，同意珠海同望科技有限公司整体变更设立为广东同望科技股份有限公司，由自然人刘洪舟、于彤、张铁成、谢少华、邱嘉文、潘璞共 6 个发起人共同变更设立，改制后公司注册资本变更为 1,500.00 万元，股本总额为 1,500 万股，每股面值 1 元人民币，其中刘洪舟持有 941.25 万股占总股本的 62.75%；于彤持有 393.75 万股占总股本的 26.25%；张铁成持有 108 万股占总股本的 7.2%；谢少华持有 21 万股占总股本的 1.4%；邱嘉文持有 21 万股占总股本的 1.4%，潘璞持有 15 万股占总股本的 1%。并经天职孜信会计师事务所出具的“天孜京验字[2001]第 005 号”验资报告验证。取得广东省工商行政管理局核发的注册号为 4400002006504 的《企业法人营业执照》。

2008 年 5 月公司临时股东大会决议，同意吸收深圳市达晨财富创业投资企业（有限合伙）、自然人林纳新为新股东，公司变更注册资本为人民币 1,770.00 万元，并经天职国际会计师事务所有限公司出具的“天职深验字[2008]253 号”验资报告验证。取得广东省工商行政管理局核发的注册号为 440000000045326 的《企业法人营业执照》。

2008 年 10 月公司临时股东大会决议，将资本公积转增股本人民币 1,416.00 万元，公司变更注册资本为人民币 3,186.00 万元，并经天职国际会计师事务所有限公司出具的“天职深验字[2008]336 号”验资报告验证。

2009 年 12 月公司临时股东大会决议，同意吸收广发信德投资管理有限公司为新股东，公司变更注册资本为人民币 3,386.00 万元，并经天职国际会计师事务所有限公司出具的“天

职深核字[2009]378号”验资报告验证。

2011年4月29日，公司股东大会决议，同意吸收北京久其软件股份有限公司为新股东，公司变更注册资本为人民币3,686.00万元。决议同意公司股东于彤将其持有的45万股股份，合计450,000.00元股份转让给北京久其软件股份有限公司，将其持有的56.5万股股份合计565,000.00元股份转让与邓小姝、李胜旗等37人；同意公司原股东深圳市达晨财富创业投资企业（有限合伙）将其持有的324万股股份合计3,240,000.00元股份转让给北京久其软件股份有限公司；同意公司股东林纳新将其持有的81万股股份合计810,000.00元股份转让给北京久其软件有限公司。增资及股权转让后，新股东北京久其软件股份有限公司持有的股份为7,500,000.00元。

2011年5月10日，经天职国际会计师事务所有限公司出具“天职深ZH2011451号”验资报告进行验证，截至2011年5月4日，收到北京久其软件股份有限公司的货币出资人民币19,980,000.00元，其中3,000,000.00元增加实收资本，其余16,980,000.00元增加资本公积。

根据公司2011年股东大会决议和修改后的公司章程规定，公司申请增加注册资本18,430,000.00元，由资本公积转增股本，转增基准日为2012年3月31日，变更后注册资本为人民币55,290,000.00元，此次注册资本变更业经天职国际会计师事务所有限公司出具“天职深ZH2012463号”验资报告验证。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司以股转系统函[2014]294号文批准同意，本公司于2014年2月14日在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码430653。

(二) 经营范围

计算机软、硬件及其外围设备的研发、生产、销售；计算机网络系统集成和技术咨询服务。

(三) 公司业务性质和主要经营活动

公司属软件和信息技术服务行业，从事以项目管理为核心的管理软件的研发、生产、销售和服务。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2015年2月13日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共2户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
北京同望创新科技有限公司	全资子公司	一级	100	100
广州同望软件有限公司	全资子公司	一级	100	100

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

三、 财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

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

（二） 持续经营

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

四、 重要会计政策、会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

（一） 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

（三） 营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或

多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

2. 同一控制下的企业合并

1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

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

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

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

2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。

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

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

3. 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

(1) 在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

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

(2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前

持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

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

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

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

2. 共同经营会计处理方法

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

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

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

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

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将

同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九） 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

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

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

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

2. 外币财务报表的折算

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

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

（十） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

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

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

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

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

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

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

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

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

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

(2) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 持有至到期投资

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

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

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

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

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

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

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产的减值准备

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

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

(2) 持有至到期投资的减值准备

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

金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

单项金额重大的具体标准为：金额在 50 万元以上。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

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

2. 按组合计提坏账准备应收款项：

- (1) 信用风险特征组合的确定依据：

根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合（即账龄组合）的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下应收款项组合计提坏账准备的比例。

- (2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

①采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5%	5%
1—2年	10%	10%
2—3年	30%	30%
3—4年	50%	50%
4—5年	80%	80%
5年以上	100%	100%

②采用关联方组合：

采取单项测试计提的方法。对有确凿证据证明关联方公司已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，并且不准备对应收款项进行重组或以其他方式收回，则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。

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项，应披露单项计提的理由、计提方法等。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的，单独进行减值测试，若有客观证据表明其发生了减值的，计提个别坏账准备。经测试未减值的应收款项，结合其他单项金额不重大的应收款项，采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失。

(十二) 存货

1、存货包括库存商品、低值易耗品等。存货主要为因系统集成业务采购的电脑设备、制作软件所耗用的光盘、软件保护卡等低值易耗品。

2、发出存货采用先进先出法。

3、资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，除对于数量繁多、单价较低的存货按照存货类别外，其余存货按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4、存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销，其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

(十三) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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

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

(2) 权益法

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

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

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

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

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期

股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

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

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置

后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

（4） 成本法转权益法

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

（5） 成本法转公允价值计量

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

4. 长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

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

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

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

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

(十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的

土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

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

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	35	5%	2.71%

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

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

（十五） 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

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

3. 固定资产后续计量及处置

（1） 固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-35 年	5%	2.71-5.00%
电子设备	年限平均法	3-5 年	5%	19.00-33.33%
办公设备	年限平均法	5 年	5%	19.00%
运输设备	年限平均法	5-10 年	5%	9.50-20.00%
其他设备	年限平均法	5 年	5%	19.00%

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确

认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十六) 在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

(十八) 无形资产与开发支出

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

1. 无形资产的初始计量

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

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

益。

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

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

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

2. 无形资产的后续计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
1、土地使用权	35年	土地出让使用年限
2、计算机软件	1-5年	技术更新换代程度

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

(十九) 长期资产减值

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

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

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

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

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

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

收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为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。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

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

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

3. 辞退福利

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

(二十二) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（二十三） 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

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

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

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期

内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

5. 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

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

(二十四) 优先股、永续债等其他金融工具

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

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

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

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工

具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

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

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

(二十五) 收入

1. 套装软件产品销售收入的确认原则及方法：

套装软件产品是指公司自主研发的软件产品，具有通用性、可批量复制。

收入确认原则及方法为：软件产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该软件产品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该软件产品有关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入。

2. 定制软件收入的确认原则及方法：

定制软件是指基于特定单个客户的个性化需求，进行针对性的开发，形成单独的解决方案产品。

收入确认原则及方法为：

(1) 软件项目在同一会计年度内开始并完成的，在软件成果的使用权已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认收入。

(2) 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软件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(工程完工进度)确认软件收入。

(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，应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，应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，确认的收入金额小于已经发生的成本的差额，确认为损失；如果已发生的成本全部不能得到补偿，则不应确认收入，但应将已发生的成本确认为费用。

3. 软件服务收入的确认原则及方法：

软件服务包括年度运维支持、项目实施服务、咨询服务、培训服务等。

软件服务收入的确认原则及方法为：在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。

4. 系统集成收入的确认原则及方法：

系统集成指公司通过为客户提供综合布线系统和计算机网络技术，将各个分离的设备、功能和信息等集成到相互关联的、统一和协调的系统，并对该项服务收取费用。

系统集成收入的确认原则及方法：系统集成项目软硬件系统所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对其实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，与销售该软硬件系统有关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入。

5. 让渡资产使用权收入的确认原则及方法：

让渡无形资产（如商标权、专利权、专营权、软件、版权等），以及其他非现金资产的使用权而形成的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定并应同时满足：（1）与交易相关的经济利益能够流入公司；（2）收入金额能够可靠地计量。

6. 其他收入：

其他收入包括网络平台合作经营开发收入等。

收入确认原则及方法为：合作开发经营收入对应的重要风险和报酬已经转移，相关的收入已收到或取得收取款项的证据时确认收入。

（二十六） 政府补助

1. 类型

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

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

2. 政府补助的确认

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

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

名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

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

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

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

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(二十八) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租

赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2. 融资租赁会计处理

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

(二十九) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
2014年，财政部修订了《企业会计准则-基本准则》，并新发布或修订了8项具体企业会计准则。本公司已执行了这些新发布或修订的企业会计准则。	---

会计政策变更说明：

会计政策变更对于本公司财务报表的影响：本公司将原其他非流动负债项目列报转为递延收益。上述变更是对“其他非流动负债”和“递延收益”两个报表科目进行列报调整，对本公司财务报表无重大影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、17%	(二) 1
营业税	按应税营业收入计征	5%、3%	(二) 2
企业所得税	应纳税所得额	25%	(二) 3

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
北京同望创新科技有限公司	25%
广州同望软件有限公司	25%

(二) 税收优惠政策及依据

1、公司及子公司根据《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税[2000]25号文）、《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）规定，本公司及子公司销售自行开发研制的软件产品按法定17%的税率征收后，对实际税负超过3%的部分实行即征即退。

根据财政部、国家税务总局关于印发《营业税改征增值税试点方案》的通知，本公司及子公司研发和技术服务从原来的征收营业税改为征收增值税，税率为6%，其中本公司及广州同望从2012年11月份开始，北京同望从2012年9月份开始。以销售货物应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。

2、本公司及子公司据财政部和国家税务总局关于贯彻落实《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（财税字[1999]273号），本公司及子公司从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术开发服务业务取得的收入，免征营业税。2012年11月起实行营改增后，技术开发服务由免征营业税改为免征增值税。

3、2014年10月10日，广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局关于广东省2014年拟认定高新技术企业名单的公示，粤科公示[2014]15号，本企业拟认定为高新技术企业，正式文件将于2015年下发，根据《企业所得税法》及实施

条例，本公司适用企业所得税税率为 15%。

根据《企业所得税法》及实施条例，本公司对于开发新技术、新产品发生的研究开发费用在计算应纳税所得额时加计扣除。

2008 年 4 月 10 日，广州同望软件有限公司获得广东省信息产业厅颁发的《软件企业认定证书》（证书编号：粤 R-2003-7），根据财政部、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）新办软件生产企业经认定后，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。由于广州同望软件有限公司 2014 年享受减半征收企业所得税的优惠政策，故实际税率为 12.50%。

六、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	40,058.96	43,742.74
银行存款	15,392,900.50	18,681,280.86
其他货币资金	3,654,543.03	443,671.88
合 计	19,087,502.49	19,168,695.48

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

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
履约保证金	458,586.88	443,671.88
预付款保证金	165,935.40	--
投标保证金	30,000.00	--
合 计	654,522.28	443,671.88

注释2. 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	162,000.00	--
合 计	162,000.00	--

公司银行承兑汇票未质押、未背书。

注释3. 应收账款

2. 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	59,158,305.09	100	11,728,109.75	19.82	47,430,195.34
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	59,158,305.09	100	11,728,109.75	19.82	47,430,195.34

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	57,934,880.86	100.00	10,566,749.51	18.24	47,368,131.35
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	57,934,880.86	100.00	10,566,749.51	18.24	47,368,131.35

应收账款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	31,450,327.17	1,572,516.35	5
1—2年	12,218,567.86	1,221,856.79	10
2—3年	6,161,680.50	1,848,504.15	30
3—4年	4,079,987.00	2,039,993.50	50
4—5年	1,012,518.00	810,014.40	80
5年以上	4,235,224.56	4,235,224.56	100
合计	59,158,305.09	11,728,109.75	--

3. 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 1,161,360.24 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

4. 本报告期无实际核销的应收账款

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	3,810,800.00	6.44	190,540.00
第二名	3,800,000.00	6.42	347,400.00
第三名	1,745,415.00	2.95	87,270.75
第四名	1,460,000.00	2.47	438,000.00
第五名	1,294,373.00	2.19	364,223.00
合计	12,110,588.00	20.47	1,427,433.75

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	241,475.74	100	405,678.78	100.00
合计	241,475.74	100	405,678.78	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)
期末余额前五名预付账款汇总	143,400.00	59.38

注释5. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,856,586.99	100.00	449,843.67	24.23	1,406,743.32
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	1,856,586.99	100.00	449,843.67	24.23	1,406,743.32

续：

种类	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,651,861.51	100	433,471.14	16.35	2,218,390.37
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	2,651,861.51	100	433,471.14	16.35	2,218,390.37

其他应收款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	810,644.49	40,532.22	5
1—2 年	512,799.00	51,279.90	10
2—3 年	167,701.00	50,310.30	30
3—4 年	115,442.50	57,721.25	50
4—5 年	---	---	80
5 年以上	250,000.00	250,000.00	100
合计	1,856,586.99	449,843.67	

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 16,372.53 元；本期无收回或转回坏账准备。

3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
个人借款	325,277.21	371,536.26
保证金	1,388,987.50	1,717,991.11
其他	142,322.28	562,334.14
合计	1,856,586.99	2,651,861.51

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
国强建设集团有限公司	保证金	300,000.00	1~2 年	16.16	30,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
广东省财政信息中心	保证金	250,000.00	5年以上	13.46	250,000.00
云南云岭高速公路桥梁工程有限公司	保证金	200,000.00	1~2年	10.77	20,000.00
内蒙古准兴重载高速公路有限责任公司	保证金	127,500.00	2~3年	6.87	38,250.00
重庆巨能建设(集团)有限公司	保证金	118,000.00	1年以内	6.36	5,900.00
合计		995,500.00		53.62	344,150.00

注释6. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	892,590.55	65,597.09	826,993.46	1,379,239.00	---	1,379,239.00
合计	892,590.55	65,597.09	826,993.46	1,379,239.00	---	1,379,239.00

2. 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	---	65,597.09	---	---	65,597.09
合计	---	65,597.09	---	---	65,597.09

注：计提存货跌价准备的存货为公司2006年购入的软件中间件，根据公司客户的需求用于相应的项目中。因该软件已更新换代，不适应项目需要，因此全额计提存货跌价准备。

注释7. 投资性房地产

1. 投资性房地产情况

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	2,999,537.94	---	2,999,537.94
2. 本期增加金额	---	---	---
外购	---	---	---

存货\固定资产\在建工程转入	--	--	--
企业合并增加	--	--	--
股东投入	--	--	--
其他转入	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--
处置	--	--	--
其他转出	--	--	--
4. 期末余额	2,999,537.94	--	2,999,537.94
二. 累计折旧（摊销）			
1. 期初余额	1,201,175.19	--	1,201,175.19
2. 本期增加金额	81,416.04	--	81,416.04
计提或摊销	81,416.04	--	81,416.04
企业合并增加	--	--	--
其他转入	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--
处置	--	--	--
其他转出	--	--	--
4. 期末余额	1,282,591.23	--	1,282,591.23
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
计提			
企业合并增加			
其他转入			
3. 本期减少金额			
处置			
其他转出			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	1,716,946.71	--	1,716,946.71
2. 期初账面价值	1,798,362.75	--	1,798,362.75

2. 本期折旧和摊销额 81,416.04 元。
3. 投资性房地产本期减值准备计提额 0.00 元。

注释8. 固定资产原价及累计折旧

1. 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	电脑设备	办公设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值合计						
1、期初余额	33,503,349.19	5,139,428.53	2,734,129.47	2,640,423.00	495,034.92	44,512,365.11
2、本期增加金额	--	148,278.49	192,763.25	--	--	341,041.74
购置	--	148,278.49	192,763.25			341,041.74
在建工程转入	--	--	--	--	--	--
企业合并增加	--	--	--	--	--	--
股东投入	--	--	--	--	--	--
其他转入	--	--	--	--	--	--
3、本期减少金额	--	644,926.15	4,670.00	--	--	649,596.15
处置或报废	--	644,926.15	4,670.00	--	--	649,596.15
其他转出	--	--	--	--	--	--
4、期末余额	33,503,349.19	4,642,780.87	2,922,222.72	2,640,423.00	495,034.92	44,203,810.70
二、累计折旧						
1、期初余额	3,357,951.68	4,556,111.43	1,811,255.14	1,276,514.44	200,187.57	11,202,020.26
2、本期增加金额	914,899.08	344,177.60	384,326.84	227,262.00	89,137.90	1,959,803.42
计提	914,899.08	344,177.60	384,326.84	227,262.00	89,137.90	1,959,803.42
企业合并增加	--	--	--	--	--	--
其他转入	--	--	--	--	--	--
3、本期减少金额	--	644,926.15	4,509.50	--	--	649,435.65
处置或报废	--	644,926.15	4,509.50	--	--	649,435.65
其他转出	--	--	--	--	--	--
4、期末余额	4,272,850.76	4,255,362.88	2,191,072.48	1,503,776.44	289,325.47	12,512,388.03
三、减值准备						
1、期初余额	--	--	--	--	--	--
2、本期增加金额	--	--	--	--	--	--
计提	--	--	--	--	--	--
企业合并增加	--	--	--	--	--	--

项 目	房屋及建筑物	电脑设备	办公设备	运输设备	其他设备	合计
其他转入	--	--	--	--	--	--
3、本期减少金额	--	--	--	--	--	--
处置或报废	--	--	--	--	--	--
其他转出	--	--	--	--	--	--
4、期末余额	--	--	--	--	--	--
四、账面价值合计	--	--	--	--	--	--
1、期末账面价值	29,230,498.43	387,417.99	731,150.24	1,136,646.56	205,709.45	31,691,422.67
2、期初账面价值	30,145,397.51	583,317.10	922,874.33	1,363,908.56	294,847.35	33,310,344.85

2. 本期折旧额 1,959,803.42 元。

3. 本期由在建工程转入固定资产原价为 0 元。

4. 期末用于抵押或担保的固定资产账面价值为 24,020,426.04 元，详见附注九。

5. 期末无暂时闲置的固定资产

6. 无通过融资租赁租入的固定资产

7. 2014 年 8 月 1 日，本公司与广东省电信有限公司珠海市分公司签订《物业租赁协议》，将公司办公楼首层面积 48 m²的房产出租给广东省电信有限公司珠海市分公司作通信机房使用，租赁期限：2014 年 8 月 1 日至 2017 年 7 月 31 日，年租金 30,000.00 元。

8. 期末无未办妥产权证书的固定资产

注释9. 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值合计			
1、期初余额	1,475,667.00	16,440,104.65	17,915,771.65
2、本期增加金额	--	31,012,422.97	31,012,422.97
购置	--	84,427.35	84,427.35
内部研发	--	30,927,995.62	30,927,995.62
企业合并增加	--	--	--
股东投入	--	--	--
其他转入	--	--	--
3、本期减少金额	--	--	--

项 目	土地使用权	计算机软件	合计
处置	--	--	--
其他转出	--	--	--
4、期末余额	1,475,667.00	47,452,527.62	48,928,194.62
二、累计摊销			
1、期初余额	340,201.63	5,706,792.43	6,046,994.06
2、本期增加金额	41,143.44	3,907,030.04	3,948,173.48
计提	41,143.44	3,907,030.04	3,948,173.48
企业合并增加	--	--	--
其他转入	--	--	--
3、本期减少金额	--	--	--
处置	--	--	--
其他转出	--	--	--
4、期末余额	381,345.07	9,613,822.47	9,995,167.54
三、减值准备			
1、期初余额	--	--	--
2、本期增加金额	--	--	--
计提	--	--	--
企业合并增加	--	--	--
其他转入	--	--	--
3、本期减少金额	--	--	--
处置	--	--	--
其他转出	--	--	--
4、期末余额	--	--	--
四、账面价值合计			
1、期末账面价值	1,094,321.93	37,838,705.15	38,933,027.08
2、期初账面价值	1,135,465.37	10,733,312.22	11,868,777.59

本期摊销额 3,948,173.48 元，期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产净值的比例为 96.65%。

注释10. 开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
研究支出	---	19,785,879.89	---	19,785,879.89	---	---
开发支出	24,854,671.85	11,299,773.61	---	---	30,927,995.62	5,226,449.84
其中：TOONE-V 平台项目	24,854,671.85	6,073,323.77	---	---	30,927,995.62	---
同望动力产业互联平台	---	5,226,449.84	---	---	---	5,226,449.84
合 计	24,854,671.85	31,085,653.50	---	19,785,879.89	30,927,995.62	5,226,449.84

“同望动力产业互联平台”以软件生产过程为对象，打造项目交付平台，构建规模化生产体系，该项目的研发在技术上具有可行性，相关支出能够可靠计量，公司有足够的技术、财务资源完成该项目的研发，于2014年07月立项，截止2014年12月已推出了第一个大迭代版本。

注释11. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
	差异	产	差异	产
资产减值准备	12,178,942.70	1,826,841.40	11,031,213.93	1,654,682.09
递延收益（政府补助）	266,666.67	40,000.00	490,000.00	73,500.00
可抵扣亏损	---	---	2,821,374.27	423,206.14
合 计	12,445,609.37	1,866,841.40	14,342,588.20	2,151,388.23

注释12. 短期借款

1. 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	---	1,783,520.00
抵押借款	20,000,000.00	20,000,000.00
合 计	20,000,000.00	21,783,520.00

短期借款分类的说明：质押借款以本公司应收账款有追索权转让给银行，抵押借款以公司自有房屋建筑物为抵押物，详见承诺及或有事项。

注释13. 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	815,660.15	392,377.00
1至2年（含2年）	115,000.00	767,369.52
2至3年（含3年）	87,624.01	111,110.20
3年以上	136,486.00	131,200.00
合 计	1,154,770.16	1,402,056.72

注：无账龄超过一年的重要应付账款。

注释14. 预收款项**1. 预收账款情况**

项 目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	125,125.00	569,938.64
1至2年（含2年）	172,520.00	206,506.00
2至3年（含3年）	100,190.00	60,000.00
合 计	397,835.00	836,444.64

2. 无账龄超过一年的重要预收款项**注释15. 应付职工薪酬****1. 应付职工薪酬列示**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	9,368,324.07	57,276,467.23	57,909,957.05	8,734,834.25
离职后福利-设定提存计划	--	1,558,885.60	1,558,885.60	--
短期辞退福利	--	28,300.00	28,300.00	--
一年内到期其他长期福利	--	--	--	--
合 计	9,368,324.07	58,863,652.83	59,497,142.65	8,734,834.25

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	9,357,762.18	49,148,968.77	49,778,014.09	8,728,716.86
职工福利费	--	2,875,673.31	2,875,673.31	--

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
社会保险费	--	1,152,146.24	1,152,146.24	--
其中：医疗保险费	--	1,040,967.36	1,040,967.36	--
工伤保险费	--	47,664.15	47,664.15	--
生育保险费	--	63,514.73	63,514.73	--
住房公积金	--	3,943,311.00	3,943,311.00	--
工会经费和职工教育经费	10,561.89	156,367.91	160,812.41	6,117.39
累计短期带薪缺勤	--	--	--	--
短期利润（奖金）分享计划	--	--	--	--
其他短期薪酬	--	--	--	--
合 计	9,368,324.07	57,276,467.23	57,909,957.05	8,734,834.25

3. 设定提存计划列示

设定提存计划项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	--	1,432,893.52	1,432,893.52	--
失业保险费	--	125,992.08	125,992.08	--
合 计	--	1,558,885.60	1,558,885.60	--

注释16. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	157,459.16	--
增值税	540,076.38	759,582.73
营业税	3,775.87	10,158.90
房产税	93,010.56	6,026.40
土地使用税	53,168.38	--
城市维护建设税	55,831.49	60,698.62
教育费附加及地方教育费附加	39,880.02	43,356.15
代扣代缴个人所得税	151,008.66	109,624.86
堤围防护费	3,260.87	9,729.95
印花税	21,192.09	15,310.96
合 计	1,118,663.48	1,014,488.57

注释17. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
个人欠款	1,044,939.06	656,751.87
合作及代理费	1,108,322.00	1,056,287.22
预提片区费用	552,305.11	74,494.77
其他	454,399.92	274,843.62
合计	3,159,966.09	2,062,377.48

注：无账龄超过一年的重要其他应付款。

注释18. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	490,000.00	2,555,000.00	2,778,333.33	266,666.67	科技项目拨款
合计	490,000.00	2,555,000.00	2,778,333.33	266,666.67	

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
财政部 2012 年第二批科技型中小企业 技术创新基金	490,000.00	--	490,000.00	--	--	与收益相关
2013 年广东省开拓国际市场专项资金	--	55,000.00	55,000.00	--	--	与收益相关
2013 年国家中小企业发展专项资金	--	600,000.00	600,000.00	--	--	与收益相关
2014 年市公共技术服务平台项目	--	400,000.00	133,333.33	--	266,666.67	与收益相关
2013 新建省工程中心奖	--	300,000.00	300,000.00	--	--	与收益相关
2014 年市级电子商务专项资金	--	1,200,000.00	1,200,000.00	--	--	与收益相关
合计	490,000.00	2,555,000.00	2,778,333.33	--	266,666.67	

注释19. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	55,290,000.00	--	--	--	--	--	55,290,000.00

注：股本业经天职国际会计师事务所有限公司审验，并出具天职深 ZH2012463 号验资报告验证。

注释20. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.资本溢价（股本溢价）	5,690,000.00	---	---	5,690,000.00
2.其他资本公积	765,235.67	---	---	765,235.67
合计	6,455,235.67	---	---	6,455,235.67

注释21. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,951,905.95	945,228.80	---	7,897,134.75
合 计	6,951,905.95	945,228.80	---	7,897,134.75

盈余公积说明：本公司按净利润 10% 计提法定盈余公积。

注释22. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	38,869,327.15	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	---	—
调整后期初未分配利润	38,869,327.15	—
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	6,190,393.63	—
减：提取法定盈余公积	945,228.80	
提取任意盈余公积	---	
应付普通股股利	---	
转为股本的普通股股利	---	
期末未分配利润	44,114,491.98	

注释23. 营业收入和营业成本**1. 营业收入、营业成本**

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	79,919,774.09	20,158,410.73	76,918,881.51	21,851,127.94
其他业务	300,280.00	117,449.64	332,180.00	121,278.04
合计	80,220,054.09	20,275,860.37	77,251,061.51	21,972,405.98

2. 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
套装软件收入	19,205,596.26	1,184,313.58	18,724,782.45	1,000,784.00
定制软件收入	52,571,483.38	15,118,043.98	48,763,015.06	17,412,475.69
软件服务收入	4,140,767.56	657,344.18	3,912,296.87	623,261.28
系统集成收入	2,520,492.83	2,028,274.09	1,101,517.11	721,331.07
其他	1,481,434.06	1,170,434.90	4,417,270.02	2,093,275.90
合 计	79,919,774.09	20,158,410.73	76,918,881.51	21,851,127.94

注释24. 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	31,908.48	60,203.36
城市维护建设税	286,606.87	319,076.96
教育费附加	122,831.53	136,773.01
地方教育附加费	81,888.07	91,181.94
合 计	523,234.95	607,235.27

注释25. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
行政办公费	642,397.14	820,315.99
房租水电费	1,791,139.61	2,430,343.63
人工成本	12,163,575.24	14,171,099.02
差旅费	1,838,015.51	2,608,060.28
业务费	1,037,852.44	2,542,577.91
代理提成	2,717,017.60	2,828,828.57
市场宣传费	1,087,767.01	1,865,122.48
会议费	406,626.30	444,613.98
折旧及摊销	135,723.15	171,823.89
其他	281,999.69	185,082.87
合 计	22,102,113.69	28,067,868.62

注释26. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

行政办公费	931,465.30	806,010.35
房租水电费	1,157,986.79	1,031,801.10
人工成本	24,608,098.24	22,922,911.58
差旅费	329,063.67	255,274.85
业务费	533,828.16	405,932.23
会议费	462,717.41	394,956.08
折旧及摊销	5,752,150.41	3,715,629.93
其他	1,453,858.22	1,253,179.82
合计	35,229,168.20	30,785,695.94

注释27. 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,474,142.65	975,753.61
减：利息收入	76,691.05	63,605.56
其他	117,510.70	181,134.72
合计	1,514,962.30	1,093,282.77

注释28. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,177,732.77	1,183,777.49
存货跌价损失	65,597.09	--
合计	1,243,329.86	1,183,777.49

注释29. 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	7,819.50	--	7,819.50
其中：固定资产处置利得	7,819.50	--	7,819.50
无形资产处置利得	--	--	--
政府补助	7,239,211.18	9,207,848.58	3,988,773.33
其他	70,451.24	85,159.72	70,451.24
合计	7,317,481.92	9,293,008.30	4,067,044.07

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
------	-------	-------	-----------------

增值税即征即退	3,250,437.85	3,308,250.13	与收益相关
广东省现代信息服务业发展专项资金	--	222,222.22	与收益相关
财政局拨款-科贸局科学技术研究与开发专项资金	--	83,333.33	与收益相关
财政部政策引导专项资金	--	25,000.00	与收益相关
珠海财政局-粤财工 423 号省拨高新技术开发区发展引导专项资金	--	210,000.00	与收益相关
广东省重大科技专项 2012 年省重大科技专项项目	--	600,000.00	与收益相关
2012 年度珠海市战略性新兴产业专项资金重大项目	--	800,000.00	与收益相关
中小企业自主创新和转型升级项目	--	150,000.00	与收益相关
科技研发与创新专项产学研与重点实验室项目	--	250,000.00	与收益相关
财政部 2012 年第二批科技型中小企业技术创新基金	490,000.00	490,000.00	与收益相关
珠海市企业融资增信平台拨款	--	800,000.00	与收益相关
广东省第一、二批战略性新兴产业政银企合作专项资金(贴息资金)	--	80,000.00	与收益相关
2013 年扶持中小企业发展资金	--	150,000.00	与收益相关
2013 年珠海市扶优扶强贴息资金	--	97,000.00	与收益相关
2013 年度珠海市技术改造资金	--	100,000.00	与收益相关
珠海市公共技术服务平台项目	--	500,000.00	与收益相关
2012 年战略性新兴产业重大项目专项资金	--	600,000.00	与收益相关
2013 年省中小企业发展专项资金	--	270,000.00	与收益相关
2012 年度珠海市科学解释奖奖励项目	--	30,000.00	与收益相关
2012 年度珠海市企业研究开发费补助资金	--	338,000.00	与收益相关
2013 年国家中小企业发展专项资金	600,000.00	--	与收益相关
2014 年市公共技术服务平台项目	133,333.33	--	与收益相关
2013 年广东省开拓国际市场专项资金	55,000.00	--	与收益相关
2013 年服务贸易发展专项资金	1,140.00	--	与收益相关
计划生育奖励	2,000.00	--	与收益相关
新三板挂牌奖励	1,000,000.00	--	与收益相关
固本强基专项基金	30,000.00	--	与收益相关
珠海市商务局 2014 “走出去”发展专项资金	42,300.00	--	与收益相关
2013 新建省工程中心奖	300,000.00	--	与收益相关
2014 年市级电子商务专项资金	1,200,000.00	--	与收益相关
其他	135,000.00	104,042.90	与收益相关
合计	7,239,211.18	9,207,848.58	

注释30. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额

非流动资产处置损失合计	---	5,065.70	---
其中：固定资产处置损失	---	5,065.70	---
对外捐赠	10,000.00	20,000.00	10,000.00
其他	6,467.02	4,000.00	6,467.02
合计	16,467.02	29,065.70	16,467.02

注释31. 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	157,459.16	200.00
递延所得税费用	284,546.83	230,618.38
合计	442,005.99	230,818.38

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	6,632,399.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	994,859.94
子公司适用不同税率的影响	-82,484.04
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-470,313.62
加计扣除的影响	-1,148,177.12
不可抵扣的成本、费用和损失影响	559,322.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
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	560,218.44
本期确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	28,580.02
所得税费用	442,005.99

注释32. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用--利息收入	76,691.05	63,605.56
除税费返还外的其他政府补助收入	3,988,773.33	3,974,043.62

往来款等其他	238,759.01	1,353,485.81
合计	4,304,223.39	5,391,134.99

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
财务手续费	117,138.74	181,134.72
管理费用	4,455,004.37	4,055,249.69
销售费用	5,058,736.13	11,750,663.31
往来款等其他	1,110,108.80	3,151,607.68
合计	10,740,988.04	19,138,655.40

注释33. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	6,190,393.63	2,573,919.66
加：资产减值准备	1,243,329.86	1,183,777.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,041,219.46	2,284,610.85
无形资产摊销	3,948,173.48	1,697,245.82
长期待摊费用摊销	--	29,166.50
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)	-7,819.50	5,065.70
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)	1,474,142.65	975,753.61
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)	284,546.83	230,618.38
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)	486,648.45	-617,161.95
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-425,946.67	-4,003,852.06
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-169,774.33	-11,890,566.09
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	15,490,860.53	-7,531,422.09

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		--
一年内到期的可转换公司债券		--
融资租入固定资产		--
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	18,432,980.21	18,725,023.60
减：现金的期初余额	18,725,023.60	16,323,973.68
加：现金等价物的期末余额		--
减：现金等价物的期初余额		--
现金及现金等价物净增加额	-292,043.39	2,401,049.92

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	18,432,980.21	18,725,023.60
其中：库存现金	40,058.96	43,742.74
可随时用于支付的银行存款	18,392,921.25	18,681,280.86
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
可用于支付的存放中央银行款项	--	--
存放同业款项	--	--
拆放同业款项	--	--
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	18,432,980.21	18,725,023.60
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	--	--

七、 在其他主体中的权益

(一) 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	
北京同望创新科技有限公司	北京	北京	计算机软件开发及销售	100		购买
广州同望软件有限公司	广州	广州	计算机软件开发及销售	100		出资组建

八、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币性项目、应收票据、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）信用风险

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

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

对于应收票据、应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。

（二）流动性风险

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

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司金融负债的情况详见附注六相关科目的披露情况。

（三）市场风险

1. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

2. 价格风险

公司的价格风险主要来自于供应环节，随着劳动力成本的上升，公司的直接生产成本及与公司运营相关的外部劳务面临着价格上升的压力，而公司产品销售价格弹性较小。公司通

过加强成本预测及控制来管理该风险。

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司控股股东情况

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的持 股比例(%)	对本公司的表 决权比例(%)
刘洪舟	---	---	---	44.413%	44.413%

1. 本公司控股股东情况的说明

本公司的最大股东为自然人刘洪舟。

(二) 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
刘洪舟	控股股东、实际控制人、董事长兼总裁
北京久其软件股份有限公司	持股 5%以上的股东、公司董事担任董事、高级管理人员的企业
于彤	持股 5%以上的股东、监事
邱安超	董事
谢少华	董事
邓小姝	董事、常务副总裁、董事会秘书
万江平	董事
何春	职工代表监事
李秋月	监事
李春华	副总裁
潘璞	财务总监
赵军	副总裁
熊俐	副总裁
颜毅	副总裁
侯芮宇	副总裁
珠海智晟企业管理咨询有限公司	公司董事控制并担任董事、高级管理人员的企业
珠海宇程信息技术有限公司	持股 5%以上股东、公司监事控制并担任董事、高级管理人员的企业
深圳市拜特科技股份有限公司	公司董事担任董事的企业
广东久其软件有限公司	持股 5%以上的股东、公司董事担任董事、高级管理人员的企业的子公司

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东久其软件有限公司	软件销售	47,863.25	71,794.87
北京久其软件股份有限公司	软件销售	13,860.00	--
合计		61,723.25	71,794.87

3. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,683,087.48	2,853,487.81

4. 关联方应收应付款项**(1) 本公司应收关联方款项**

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	北京久其软件股份有限公司	--	--	136,140.00	13,614.00

十、 承诺及或有事项**(一) 重大承诺事项**

本公司不存在需要披露的承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的或有事项**1. 开出保函、信用证**

本公司共开出 9 笔保函，金额为 3,705,700.00 元。其中：

履约保函 7 笔：

(1) 项目一，保函期限为 2013 年 10 月 22 日至 2015 年 12 月 31 日，授信机构为中国农业银行股份有限公司珠海分行；

(2) 项目二，保函期限 2013 年 10 月 24 日至 2016 年 10 月 23 日，授信机构为中国农业银行股份有限公司珠海分行；

(3) 项目三，保函期限 2013 年 12 月 30 日至 2015 年 12 月 30 日，授信机构为中国农业银行股份有限公司珠海分行；

(4) 项目四，保函期限为 2014 年 01 月 23 日至 2015 年 01 月 23 日，授信机构为交通银行股份有限公司珠海分行；

(5) 项目五，保函期限为 2014 年 6 月 04 日至 2015 年 5 月 27 日，授信机构为交通银行股份有限公司珠海分行；

(6) 项目六，保函期限为 2014 年 10 月 31 日至 2016 年 10 月 31 日，授信机构为交通银行股份有限公司珠海分行；

(7) 项目七，保函期限为 2014 年 11 月 12 日至 2015 年 11 月 10 日，授信机构为交通银行股份有限公司珠海分行。

预付款保函 1 笔：

(8) 保函一，保函期限为 2014 年 3 月 4 日至 2016 年 3 月 4 日，授信机构为交通银行股份有限公司珠海分行。

投标保函 1 笔：

(9) 保函一，保函期限为 2014 年 12 月 18 日至 2015 年 3 月 18 日，授信机构为交通银行股份有限公司珠海分行。

2. 贷款承诺

本公司与中国农业银行股份有限公司珠海朝阳支行签订 3 笔借款合同，分别是

(1) 借款 6,000,000.00 元，借款期限为 2014 年 01 月 27 日至 2015 年 01 月 26 日；

(2) 借款 4,000,000.00 元，借款期限为 2014 年 02 月 08 日至 2015 年 01 月 26 日；

(3) 借款 10,000,000.00 元，借款期限为 2014 年 7 月 09 日至 2015 年 7 月 08 日。

借款条件为抵押，抵押合同为

(1) 最高额抵押合同，以自有的珠海市唐家湾大道科技五路 19 号厂房 2，粤房地证字珠字第 0100128087 号；粤房地证字第 C4709842 号，珠海市科技创新海岸编号 1-5、1-6 地块作为抵押，抵押期限为 2013/3/28~2015/3/28；

(2) 最高额抵押合同，以自有的珠海市唐家湾大道科技五路 19 号厂房 1，粤房地证字第 C3959589 号作为抵押，抵押期限为 2014/10/11~2016/10/11。

十一、资产负债表日后事项

截止财务报告日，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项说明

（一）前期会计差错

1. 追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期差错。

2. 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

（二）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1、本公司于 2014 年 8 月 10 日召开第四届董事会第十次会议，审议通过《关于投资珠海银弹谷网络有限公司的议案》，本公司与深圳市中亚智慧园投资有限公司合作成立珠海银弹谷网络有限公司，注册地为珠海横琴，注册资本为 800 万元人民币，其中本公司货币出资 300 万元人民币，深圳市中亚智慧园投资有限公司出资 500 万元人民币，截止 2014 年 12 月 31 日，本公司尚未实际出资。

2、本公司于 2014 年 12 月 5 日召开第五届董事会第二次会议，审议通过《关于投资北京鸿翔远成科技有限公司的议案》，本公司以 366 万元人民币认购北京鸿翔远成科技有限公司新增 60 万元人民币注册资本，其中 60 万元人民币入注册资本，306 万元人民币入资本公积，增资后占其 20% 股权，截止 2014 年 12 月 31 日，本公司尚未实际出资。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
①账龄分析法计提坏账准备	59,038,320.09	100	11,670,929.25	19.77	47,367,390.84
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	59,038,320.09	100	11,670,929.25	19.77	47,367,390.84

续：

种类	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
①账龄分析法计提坏账准备	57,567,615.86	100	10,509,966.01	18.26	47,057,649.85
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	57,567,615.86	100	10,509,966.01	18.26	47,057,649.85

应收账款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	31,394,147.17	1,569,707.35	5.00
1—2年	12,218,567.86	1,221,856.79	10.00
2—3年	6,153,775.50	1,846,132.65	30.00
3—4年	4,072,187.00	2,036,093.50	50.00
4—5年	1,012,518.00	810,014.40	80.00
5年以上	4,187,124.56	4,187,124.56	100.00
合计	59,038,320.09	11,670,929.25	--

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 1,160,963.24 元，本期无收回或转回坏账准备金额。

3. 本报告期无实际核销的应收账款

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 的比例 (%)	已计提坏账准备
第一名	3,810,800.00	6.45	190,540.00
第二名	3,800,000.00	6.44	347,400.00
第三名	1,745,415.00	2.96	87,270.75
第四名	1,460,000.00	2.47	438,000.00
第五名	1,294,373.00	2.19	364,223.00
合计	12,110,588.00	20.51	1,427,433.75

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
①账龄分析法计提坏账准备	1,708,040.72	27.45	442,416.36	25.90	1,265,624.36
②关联方组合	4,515,093.36	72.55	--	--	4,515,093.36
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	6,223,134.08	100.00	442,416.36	25.90	5,780,717.72

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
①账龄分析法计提坏账准备	2,392,066.75	56.69	420,119.41	9.96	1,971,947.34
②关联方组合	1,827,529.35	43.31	--	--	1,827,529.35
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	4,219,596.10	100.00	420,119.41	9.96	3,799,476.69

其他应收款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	662,098.22	33,104.91	5
1—2年	512,799.00	51,279.90	10
2—3年	167,701.00	50,310.30	30
3—4年	115,442.50	57,721.25	50
4—5年	--	--	80
5年以上	250,000.00	250,000.00	100
合计	1,708,040.72	442,416.36	--

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 22,296.95 元，本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
个人借款	180,529.66	113,414.44
保证金	1,388,987.50	1,717,991.11
代垫款	4,515,093.36	1,827,529.35
其他	138,523.56	560,661.20
合计	6,223,134.08	4,219,596.10

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京同望创新科技有限公司	代垫款	2,819,666.05	1年以内	45.31	---
广州同望软件有限公司	代垫款	1,695,427.31	1年以内	27.24	---
国强建设集团有限公司	保证金	300,000.00	1~2年	4.82	30,000.00
广东省财政信息中心	保证金	250,000.00	5年以上	4.02	250,000.00
云南云岭高速公路桥梁工程有限公司	保证金	200,000.00	1~2年	3.21	20,000.00
合计	-----	5,265,093.36	-----	84.61	---

注释3. 长期股权投资

款项性质	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
对子公司投资	8,200,221.00	---	8,200,221.00	8,200,221.00	---	8,200,221.00
合计	8,200,221.00	---	8,200,221.00	8,200,221.00	---	8,200,221.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资	期初余额	本期	本期	期末余额	本期计提	减值准备
	成本		增加	减少		减值准备	期末余额
广州同望软件有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	---	---	5,000,000.00	---	---
北京同望创新科技有限公司	3,200,221.00	3,200,221.00	---	---	3,200,221.00	---	---
合计	8,200,221.00	8,200,221.00	---	---	8,200,221.00	---	---

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	76,937,276.78	19,930,645.60	69,551,229.75	18,855,886.50
其他业务	300,280.00	117,449.64	332,180.00	121,278.04
合计	77,237,556.78	20,048,095.24	69,883,409.75	18,977,164.54

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益	7,819.50	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	--	
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）	3,988,773.33	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	--	
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	--	
非货币性资产交换损益	--	
委托他人投资或管理资产的损益	--	
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	--	
债务重组损益	--	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	--	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	--	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	--	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	--	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	--	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	--	
对外委托贷款取得的损益	--	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	--	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	--	
受托经营取得的托管费收入	--	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	53,984.22	

其他符合非经常性损益定义的损益项目	---
所得税影响额	-587,206.28
少数股东权益影响额（税后）	---
合计	3,463,370.77

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.59	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.46	0.05	0.05

广东同望科技股份有限公司

二〇一五年二月十三日

附：

备查文件目录

(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

(三) 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室