

# 拓维信息系统股份有限公司

TALKWEB INFORMATION SYSTEM CO., LTD.

## 2016 年半年度财务报告 (未经审计)



中国 · 长沙

2016 年 08 月 18 日

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：拓维信息系统股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目                     | 期末余额           | 期初余额           |
|------------------------|----------------|----------------|
| 流动资产：                  |                |                |
| 货币资金                   | 415,961,374.68 | 624,506,263.76 |
| 结算备付金                  |                |                |
| 拆出资金                   |                |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                |                |
| 衍生金融资产                 |                |                |
| 应收票据                   | 415,000.00     | 3,830,000.00   |
| 应收账款                   | 429,657,372.43 | 381,681,930.02 |
| 预付款项                   | 72,583,799.24  | 26,360,789.23  |
| 应收保费                   |                |                |
| 应收分保账款                 |                |                |
| 应收分保合同准备金              |                |                |
| 应收利息                   |                |                |
| 应收股利                   |                |                |
| 其他应收款                  | 148,522,718.54 | 126,941,819.19 |
| 买入返售金融资产               |                |                |
| 存货                     | 134,133,540.66 | 121,184,817.22 |
| 划分为持有待售的资产             |                |                |
| 一年内到期的非流动资产            |                |                |
| 其他流动资产                 | 71,213,648.31  | 207,850,779.15 |

|                        |                  |                  |
|------------------------|------------------|------------------|
| 流动资产合计                 | 1,272,487,453.86 | 1,492,356,398.57 |
| 非流动资产：                 |                  |                  |
| 发放贷款及垫款                |                  |                  |
| 可供出售金融资产               | 99,504,916.75    | 47,842,245.14    |
| 持有至到期投资                |                  |                  |
| 长期应收款                  |                  |                  |
| 长期股权投资                 | 64,431,258.58    | 70,171,849.32    |
| 投资性房地产                 |                  |                  |
| 固定资产                   | 197,641,464.62   | 207,955,223.09   |
| 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                   | 69,637,521.23    | 76,709,915.26    |
| 开发支出                   | 23,314,715.39    |                  |
| 商誉                     | 2,223,765,663.27 | 2,223,765,663.27 |
| 长期待摊费用                 | 28,811,103.60    | 35,081,541.68    |
| 递延所得税资产                | 28,050,992.87    | 26,551,833.54    |
| 其他非流动资产                | 151,121,362.17   | 142,942,862.62   |
| 非流动资产合计                | 2,886,278,998.48 | 2,831,021,133.92 |
| 资产总计                   | 4,158,766,452.34 | 4,323,377,532.49 |
| 流动负债：                  |                  |                  |
| 短期借款                   | 10,000,000.00    | 40,000,000.00    |
| 向中央银行借款                |                  |                  |
| 吸收存款及同业存放              |                  |                  |
| 拆入资金                   |                  |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                  |                  |
| 衍生金融负债                 |                  |                  |
| 应付票据                   |                  | 361,600.00       |
| 应付账款                   | 57,377,349.54    | 57,102,837.83    |
| 预收款项                   | 71,855,615.10    | 95,805,188.43    |
| 卖出回购金融资产款              |                  |                  |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 应付手续费及佣金    |                  |                  |
| 应付职工薪酬      | 8,962,664.31     | 31,414,022.66    |
| 应交税费        | 26,915,331.27    | 114,882,580.81   |
| 应付利息        |                  |                  |
| 应付股利        |                  |                  |
| 其他应付款       | 111,047,119.77   | 296,675,493.32   |
| 应付分保账款      |                  |                  |
| 保险合同准备金     |                  |                  |
| 代理买卖证券款     |                  |                  |
| 代理承销证券款     |                  |                  |
| 划分为持有待售的负债  |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债 | 25,014,474.12    | 26,534,341.74    |
| 其他流动负债      |                  |                  |
| 流动负债合计      | 311,172,554.11   | 662,776,064.79   |
| 非流动负债：      |                  |                  |
| 长期借款        | 26,396,295.19    | 38,903,532.25    |
| 应付债券        |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 长期应付款       |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬    |                  |                  |
| 专项应付款       |                  |                  |
| 预计负债        | 1,347,452.71     | 1,347,452.71     |
| 递延收益        | 7,626,799.99     | 10,340,266.66    |
| 递延所得税负债     | 10,220,534.70    | 11,145,493.73    |
| 其他非流动负债     | 128,144,457.93   | 33,358,654.73    |
| 非流动负债合计     | 173,735,540.52   | 95,095,400.08    |
| 负债合计        | 484,908,094.63   | 757,871,464.87   |
| 所有者权益：      |                  |                  |
| 股本          | 1,114,555,510.00 | 557,277,755.00   |
| 其他权益工具      |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 资本公积        | 1,905,955,208.85 | 2,460,937,275.49 |

|               |                  |                  |
|---------------|------------------|------------------|
| 减：库存股         | 55,755,079.60    | 55,953,978.00    |
| 其他综合收益        | 1,569,057.76     | 1,557,201.40     |
| 专项储备          |                  |                  |
| 盈余公积          | 51,435,490.88    | 51,435,490.88    |
| 一般风险准备        |                  |                  |
| 未分配利润         | 649,251,649.75   | 542,312,812.20   |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 3,667,011,837.64 | 3,557,566,556.97 |
| 少数股东权益        | 6,846,520.07     | 7,939,510.65     |
| 所有者权益合计       | 3,673,858,357.71 | 3,565,506,067.62 |
| 负债和所有者权益总计    | 4,158,766,452.34 | 4,323,377,532.49 |

法定代表人：张忠革

主管会计工作负责人：倪明勇

会计机构负责人：邢霓虹

## 2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目                     | 期末余额           | 期初余额           |
|------------------------|----------------|----------------|
| 流动资产：                  |                |                |
| 货币资金                   | 126,512,746.96 | 427,913,375.09 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                |                |
| 衍生金融资产                 |                |                |
| 应收票据                   | 415,000.00     | 3,830,000.00   |
| 应收账款                   | 92,497,365.69  | 82,724,313.77  |
| 预付款项                   | 12,603,921.78  | 12,140,287.07  |
| 应收利息                   |                |                |
| 应收股利                   | 5,950,000.00   | 7,450,000.00   |
| 其他应收款                  | 173,323,597.89 | 150,611,928.59 |
| 存货                     | 73,313,896.03  | 66,746,538.94  |
| 划分为持有待售的资产             |                |                |
| 一年内到期的非流动资产            |                |                |
| 其他流动资产                 | 1,994,761.29   | 11,883,657.71  |
| 流动资产合计                 | 486,611,289.64 | 763,300,101.17 |
| 非流动资产：                 |                |                |
| 可供出售金融资产               | 19,900,000.00  |                |
| 持有至到期投资                |                |                |

|                        |                  |                  |
|------------------------|------------------|------------------|
| 长期应收款                  |                  |                  |
| 长期股权投资                 | 2,953,155,630.86 | 2,945,374,782.04 |
| 投资性房地产                 |                  |                  |
| 固定资产                   | 76,701,636.49    | 77,849,544.95    |
| 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                   | 9,682,317.54     | 10,597,418.96    |
| 开发支出                   | 18,194,124.54    |                  |
| 商誉                     |                  |                  |
| 长期待摊费用                 | 9,909,872.16     | 15,308,662.35    |
| 递延所得税资产                | 19,416,209.43    | 19,028,939.84    |
| 其他非流动资产                |                  |                  |
| 非流动资产合计                | 3,106,959,791.02 | 3,068,159,348.14 |
| 资产总计                   | 3,593,571,080.66 | 3,831,459,449.31 |
| 流动负债：                  |                  |                  |
| 短期借款                   |                  |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                  |                  |
| 衍生金融负债                 |                  |                  |
| 应付票据                   |                  | 361,600.00       |
| 应付账款                   | 19,499,131.92    | 12,474,020.70    |
| 预收款项                   | 51,267,561.13    | 66,079,861.15    |
| 应付职工薪酬                 | 2,009,220.28     | 13,144,517.78    |
| 应交税费                   | 2,863,914.35     | 84,174,603.83    |
| 应付利息                   |                  |                  |
| 应付股利                   |                  |                  |
| 其他应付款                  | 172,723,777.53   | 314,042,955.96   |
| 划分为持有待售的负债             |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债            |                  |                  |
| 其他流动负债                 |                  |                  |
| 流动负债合计                 | 248,363,605.21   | 490,277,559.42   |

|            |                  |                  |
|------------|------------------|------------------|
| 非流动负债：     |                  |                  |
| 长期借款       |                  |                  |
| 应付债券       |                  |                  |
| 其中：优先股     |                  |                  |
| 永续债        |                  |                  |
| 长期应付款      |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬   |                  |                  |
| 专项应付款      |                  |                  |
| 预计负债       |                  |                  |
| 递延收益       | 1,726,799.99     | 2,006,933.33     |
| 递延所得税负债    |                  |                  |
| 其他非流动负债    |                  |                  |
| 非流动负债合计    | 1,726,799.99     | 2,006,933.33     |
| 负债合计       | 250,090,405.20   | 492,284,492.75   |
| 所有者权益：     |                  |                  |
| 股本         | 1,114,555,510.00 | 557,277,755.00   |
| 其他权益工具     |                  |                  |
| 其中：优先股     |                  |                  |
| 永续债        |                  |                  |
| 资本公积       | 2,000,899,351.52 | 2,555,783,626.90 |
| 减：库存股      | 55,755,079.60    | 55,953,978.00    |
| 其他综合收益     |                  |                  |
| 专项储备       |                  |                  |
| 盈余公积       | 52,110,406.54    | 52,110,406.54    |
| 未分配利润      | 231,670,487.00   | 229,957,146.12   |
| 所有者权益合计    | 3,343,480,675.46 | 3,339,174,956.56 |
| 负债和所有者权益总计 | 3,593,571,080.66 | 3,831,459,449.31 |

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目      | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 490,373,266.99 | 289,500,953.68 |
| 其中：营业收入 | 490,373,266.99 | 289,500,953.68 |
| 利息收入    |                |                |

|                       |                |                |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 已赚保费                  |                |                |
| 手续费及佣金收入              |                |                |
| 二、营业总成本               | 369,231,848.80 | 237,085,118.19 |
| 其中：营业成本               | 170,871,384.67 | 125,141,724.15 |
| 利息支出                  |                |                |
| 手续费及佣金支出              |                |                |
| 退保金                   |                |                |
| 赔付支出净额                |                |                |
| 提取保险合同准备金净额           |                |                |
| 保单红利支出                |                |                |
| 分保费用                  |                |                |
| 营业税金及附加               | 3,566,344.85   | 2,404,825.72   |
| 销售费用                  | 51,465,367.26  | 27,317,573.15  |
| 管理费用                  | 138,098,086.48 | 84,265,265.13  |
| 财务费用                  | -990,687.83    | -5,496,024.46  |
| 资产减值损失                | 6,221,353.37   | 3,451,754.50   |
| 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）       | -1,379,122.36  | 79,244,941.30  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    | -4,533,794.25  | -3,882,005.70  |
| 汇兑收益（损失以“－”号填列）       |                |                |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列）     | 119,762,295.83 | 131,660,776.79 |
| 加：营业外收入               | 28,557,881.44  | 6,167,562.88   |
| 其中：非流动资产处置利得          |                | 2,643,067.44   |
| 减：营业外支出               | 292,765.68     | 28,423.98      |
| 其中：非流动资产处置损失          | 6,350.15       | 28,423.98      |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）   | 148,027,411.59 | 137,799,915.69 |
| 减：所得税费用               | 19,892,057.56  | 11,014,485.78  |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列）     | 128,135,354.03 | 126,785,429.91 |
| 归属于母公司所有者的净利润         | 129,229,947.75 | 122,858,797.39 |
| 少数股东损益                | -1,094,593.72  | 3,926,632.52   |
| 六、其他综合收益的税后净额         | 11,856.36      | -344,359.03    |
| 归属母公司所有者的其他综合收益       | 11,856.36      | -344,359.03    |

|                                    |                |                |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| 的税后净额                              |                |                |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益               |                |                |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |                |                |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |                |                |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                | 11,856.36      | -344,359.03    |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | 418,275.12     |                |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益                 |                |                |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |                |                |
| 4.现金流量套期损益的有效部分                    |                |                |
| 5.外币财务报表折算差额                       | -406,418.76    | -344,359.03    |
| 6.其他                               |                |                |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额                | 0.00           | 0.00           |
| 七、综合收益总额                           | 128,147,210.39 | 126,441,070.88 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                   | 129,241,804.11 | 122,514,438.36 |
| 归属于少数股东的综合收益总额                     | -1,094,593.72  | 3,926,632.52   |
| 八、每股收益：                            |                |                |
| （一）基本每股收益                          | 0.12           | 0.14           |
| （二）稀释每股收益                          | 0.12           | 0.14           |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：张忠革

主管会计工作负责人：倪明勇

会计机构负责人：邢霓虹

#### 4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

|                                    |                |                |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                             | 110,606,234.41 | 128,619,730.30 |
| 减：营业成本                             | 60,815,521.21  | 83,864,359.82  |
| 营业税金及附加                            | 592,991.89     | 576,711.80     |
| 销售费用                               | 6,513,989.98   | 13,665,025.15  |
| 管理费用                               | 42,352,928.28  | 36,945,592.25  |
| 财务费用                               | -871,869.13    | -2,235,181.65  |
| 资产减值损失                             | 977,674.91     | 1,699,771.60   |
| 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）                    | -659,675.53    |                |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                 | -728,374.12    |                |
| 二、营业利润（亏损以“—”号填列）                  | -434,678.26    | -5,896,548.67  |
| 加：营业外收入                            | 24,124,497.42  | 5,878,575.74   |
| 其中：非流动资产处置利得                       |                | 2,643,067.44   |
| 减：营业外支出                            | 72,637.67      | 24,914.86      |
| 其中：非流动资产处置损失                       | 2,815.84       | 24,914.86      |
| 三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）                | 23,617,181.49  | -42,887.79     |
| 减：所得税费用                            | -387,269.59    | 1,457,883.21   |
| 四、净利润（净亏损以“—”号填列）                  | 24,004,451.08  | -1,500,771.00  |
| 五、其他综合收益的税后净额                      |                |                |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益               |                |                |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |                |                |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |                |                |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                |                |                |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |                |                |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益                 |                |                |

|                         |               |               |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 |               |               |
| 4.现金流量套期损益的有效部分         |               |               |
| 5.外币财务报表折算差额            |               |               |
| 6.其他                    |               |               |
| 六、综合收益总额                | 24,004,451.08 | -1,500,771.00 |
| 七、每股收益：                 |               |               |
| （一）基本每股收益               |               |               |
| （二）稀释每股收益               |               |               |

## 5、合并现金流量表

单位：元

| 项目                           | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------------------------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：               |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               | 444,314,864.48 | 323,247,193.52 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额              |                |                |
| 向中央银行借款净增加额                  |                |                |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额              |                |                |
| 收到原保险合同保费取得的现金               |                |                |
| 收到再保险业务现金净额                  |                |                |
| 保户储金及投资款净增加额                 |                |                |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |                |                |
| 收取利息、手续费及佣金的现金               |                |                |
| 拆入资金净增加额                     |                |                |
| 回购业务资金净增加额                   |                |                |
| 收到的税费返还                      | 103,577.45     |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 7,289,109.56   | 4,188,439.04   |
| 经营活动现金流入小计                   | 451,707,551.49 | 327,435,632.56 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               | 141,155,462.08 | 162,963,829.91 |
| 客户贷款及垫款净增加额                  |                |                |
| 存放中央银行和同业款项净增加               |                |                |

|                           |                |                 |
|---------------------------|----------------|-----------------|
| 额                         |                |                 |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |                |                 |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |                |                 |
| 支付保单红利的现金                 |                |                 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 193,803,489.71 | 120,255,215.36  |
| 支付的各项税费                   | 61,119,226.60  | 22,853,291.93   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 105,549,949.34 | 64,655,839.78   |
| 经营活动现金流出小计                | 501,628,127.73 | 370,728,176.98  |
| 经营活动产生的现金流量净额             | -49,920,576.24 | -43,292,544.42  |
| 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               |                | 1,126,947.00    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 2,839,121.82   | 3,245,451.49    |
| 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            | 257,716,191.59 | 4,543,616.33    |
| 投资活动现金流入小计                | 260,555,313.41 | 8,916,014.82    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 74,376,107.92  | 23,248,345.66   |
| 投资支付的现金                   | 95,550,959.41  | 46,749,075.10   |
| 质押贷款净增加额                  |                |                 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       | 188,202,692.59 | 157,193,657.87  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                | 59,209,474.33   |
| 投资活动现金流出小计                | 358,129,759.92 | 286,400,552.96  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -97,574,446.51 | -277,484,538.14 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                |                 |
| 吸收投资收到的现金                 |                | 300,000.00      |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |                | 300,000.00      |
| 取得借款收到的现金                 |                |                 |
| 发行债券收到的现金                 |                |                 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                |                 |
| 筹资活动现金流入小计                |                | 300,000.00      |

|                     |                 |                 |
|---------------------|-----------------|-----------------|
| 偿还债务支付的现金           | 44,717,684.51   |                 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   | 22,451,084.11   | 22,907,283.48   |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 |                 | 2,844,729.46    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金      |                 |                 |
| 筹资活动现金流出小计          | 67,168,768.62   | 22,907,283.48   |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | -67,168,768.62  | -22,607,283.48  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  | -553,617.49     | -186,159.63     |
| 五、现金及现金等价物净增加额      | -215,217,408.86 | -343,570,525.67 |
| 加：期初现金及现金等价物余额      | 575,407,847.49  | 565,249,269.08  |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | 360,190,438.63  | 221,678,743.41  |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 135,892,230.07 | 165,695,572.03 |
| 收到的税费返还                   |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 3,596,326.89   | 3,407,939.15   |
| 经营活动现金流入小计                | 139,488,556.96 | 169,103,511.18 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 50,116,067.99  | 104,566,695.39 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 68,489,763.26  | 61,861,311.46  |
| 支付的各项税费                   | 8,499,422.80   | 11,230,331.09  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 46,002,679.91  | 90,267,155.88  |
| 经营活动现金流出小计                | 173,107,933.96 | 267,925,493.82 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | -33,619,377.00 | -98,821,982.64 |
| 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               | 1,500,000.00   |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 2,762,818.52   | 3,151,343.21   |
| 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          | 493,445.07      | 75,215,052.48   |
| 投资活动现金流入小计              | 4,756,263.59    | 78,366,395.69   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 4,609,604.74    | 10,970,495.98   |
| 投资支付的现金                 | 249,679,173.13  | 215,042,220.00  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额     |                 |                 |
| 支付其他与投资活动有关的现金          | 5,000,000.00    |                 |
| 投资活动现金流出小计              | 259,288,777.87  | 226,012,715.98  |
| 投资活动产生的现金流量净额           | -254,532,514.28 | -147,646,320.29 |
| 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               |                 |                 |
| 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              |                 |                 |
| 偿还债务支付的现金               |                 |                 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金       | 22,291,110.20   | 20,062,554.02   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金          |                 |                 |
| 筹资活动现金流出小计              | 22,291,110.20   | 20,062,554.02   |
| 筹资活动产生的现金流量净额           | -22,291,110.20  | -20,062,554.02  |
| 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          | -310,443,001.48 | -266,530,856.95 |
| 加：期初现金及现金等价物余额          | 404,286,194.56  | 365,328,893.63  |
| 六、期末现金及现金等价物余额          | 93,843,193.08   | 98,798,036.68   |

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 本期          |        |     |     |     |     |     |     |     |        |
|----|-------------|--------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|--------|
|    | 归属于母公司所有者权益 |        |     |     |     |     |     |     |     | 少数股东权益 |
|    | 股本          | 其他权益工具 | 资本公 | 减：库 | 其他综 | 专项储 | 盈余公 | 一般风 | 未分配 |        |
|    |             |        |     |     |     |     |     |     |     | 所有者权益合 |

|                       |                | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 | 积                | 存股            | 合收益          | 备 | 积             | 险准备 | 利润             |               | 计                |
|-----------------------|----------------|---------|---------|----|------------------|---------------|--------------|---|---------------|-----|----------------|---------------|------------------|
| 一、上年期末余额              | 557,277,755.00 |         |         |    | 2,460,937,275.49 | 55,953,978.00 | 1,557,201.40 |   | 51,435,490.88 |     | 542,312,812.20 | 7,939,510.65  | 3,565,506,067.62 |
| 加：会计政策变更              |                |         |         |    |                  |               |              |   |               |     |                |               |                  |
| 前期差错更正                |                |         |         |    |                  |               |              |   |               |     |                |               |                  |
| 同一控制下企业合并             |                |         |         |    |                  |               |              |   |               |     |                |               |                  |
| 其他                    |                |         |         |    |                  |               |              |   |               |     |                |               |                  |
| 二、本年期初余额              | 557,277,755.00 |         |         |    | 2,460,937,275.49 | 55,953,978.00 | 1,557,201.40 |   | 51,435,490.88 |     | 542,312,812.20 | 7,939,510.65  | 3,565,506,067.62 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 557,277,755.00 |         |         |    | -554,982,066.64  | -198,898.40   | 11,856.36    |   |               |     | 106,938,837.55 | -1,092,990.58 | 108,352,290.09   |
| （一）综合收益总额             |                |         |         |    |                  |               | 11,856.36    |   |               |     | 129,229,947.75 | -1,094,593.72 | 128,147,210.39   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |         |         |    | 2,295,688.36     |               |              |   |               |     |                | 1,603.14      | 2,297,291.50     |
| 1．股东投入的普通股            |                |         |         |    |                  |               |              |   |               |     |                |               |                  |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |                |         |         |    |                  |               |              |   |               |     |                |               |                  |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |                |         |         |    | 2,295,688.36     |               |              |   |               |     |                | 1,603.14      | 2,297,291.50     |
| 4．其他                  |                |         |         |    |                  |               |              |   |               |     |                |               |                  |
| （三）利润分配               |                |         |         |    |                  | -198,898.40   |              |   |               |     | -22,291,110.20 |               | -22,092,211.80   |
| 1．提取盈余公积              |                |         |         |    |                  |               |              |   |               |     |                |               |                  |
| 2．提取一般风险准备            |                |         |         |    |                  |               |              |   |               |     |                |               |                  |
| 3．对所有者（或股东）的分配        |                |         |         |    |                  |               |              |   |               |     | -22,291,110.20 |               | -22,291,110.20   |
| 4．其他                  |                |         |         |    |                  | -198,898.40   |              |   |               |     |                |               | 198,898.40       |

|                  |                  |  |  |  |                  |               |              |  |               |  |                |              |                  |
|------------------|------------------|--|--|--|------------------|---------------|--------------|--|---------------|--|----------------|--------------|------------------|
| (四)所有者权益内部结转     | 557,277,755.00   |  |  |  | -557,277,755.00  |               |              |  |               |  |                |              |                  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | 557,277,755.00   |  |  |  | -557,277,755.00  |               |              |  |               |  |                |              |                  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) |                  |  |  |  |                  |               |              |  |               |  |                |              |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损      |                  |  |  |  |                  |               |              |  |               |  |                |              |                  |
| 4. 其他            |                  |  |  |  |                  |               |              |  |               |  |                |              |                  |
| (五)专项储备          |                  |  |  |  |                  |               |              |  |               |  |                |              |                  |
| 1. 本期提取          |                  |  |  |  |                  |               |              |  |               |  |                |              |                  |
| 2. 本期使用          |                  |  |  |  |                  |               |              |  |               |  |                |              |                  |
| (六)其他            |                  |  |  |  |                  |               |              |  |               |  |                |              |                  |
| 四、本期期末余额         | 1,114,555,510.00 |  |  |  | 1,905,955,208.85 | 55,755,079.60 | 1,569,057.76 |  | 51,435,490.88 |  | 649,251,649.75 | 6,846,520.07 | 3,673,858,357.71 |

上年金额

单位：元

| 项目        | 上期             |        |     |    |                |               |             |      |               |        |                |               |                  |
|-----------|----------------|--------|-----|----|----------------|---------------|-------------|------|---------------|--------|----------------|---------------|------------------|
|           | 归属于母公司所有者权益    |        |     |    |                |               |             |      |               |        |                | 少数股东权益        | 所有者权益合计          |
|           | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股         | 其他综合收益      | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          |               |                  |
|           |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |               |             |      |               |        |                |               |                  |
| 一、上年期末余额  | 417,914,848.00 |        |     |    | 305,329,621.17 | 59,797,640.00 | -306,703.12 |      | 41,923,611.28 |        | 381,531,617.76 | 24,556,997.55 | 1,111,152,352.64 |
| 加：会计政策变更  |                |        |     |    |                |               |             |      |               |        |                |               |                  |
| 前期差错更正    |                |        |     |    |                |               |             |      |               |        |                |               |                  |
| 同一控制下企业合并 |                |        |     |    |                |               |             |      |               |        |                |               |                  |
| 其他        |                |        |     |    |                |               |             |      |               |        |                |               |                  |
| 二、本年期初余额  | 417,914,848.00 |        |     |    | 305,329,621.17 | 59,797,640.00 | -306,703.12 |      | 41,923,611.28 |        | 381,531,617.76 | 24,556,997.55 | 1,111,152,352.64 |

|                               |                       |  |  |  |                    |  |                 |  |  |  |                    |                   |                    |
|-------------------------------|-----------------------|--|--|--|--------------------|--|-----------------|--|--|--|--------------------|-------------------|--------------------|
| 三、本期增减变动<br>金额（减少以“－”<br>号填列） | 24,795<br>,917.0<br>0 |  |  |  | 465,143<br>,660.00 |  | -344,35<br>9.03 |  |  |  | 94,872,<br>945.96  | 396,258<br>.89    | 584,864<br>,422.82 |
| （一）综合收益总<br>额                 |                       |  |  |  |                    |  | -344,35<br>9.03 |  |  |  | 122,858<br>,797.39 | 3,926,6<br>32.52  | 126,441<br>,070.88 |
| （二）所有者投入<br>和减少资本             | 24,795<br>,917.0<br>0 |  |  |  | 465,143<br>,660.00 |  |                 |  |  |  | -5,850,3<br>13.20  | 2,486,1<br>52.83  | 486,575<br>,416.63 |
| 1. 股东投入的普<br>通股               | 24,795<br>,917.0<br>0 |  |  |  | 461,204<br>,056.20 |  |                 |  |  |  |                    | 1,600,0<br>00.00  | 487,599<br>,973.20 |
| 2. 其他权益工具<br>持有者投入资本          |                       |  |  |  |                    |  |                 |  |  |  |                    |                   |                    |
| 3. 股份支付计入<br>所有者权益的金<br>额     |                       |  |  |  | 3,939,6<br>03.80   |  |                 |  |  |  |                    | 129,712<br>.90    | 4,069,3<br>16.70   |
| 4. 其他                         |                       |  |  |  |                    |  |                 |  |  |  | -5,850,3<br>13.20  | 756,439<br>.93    | -5,093,8<br>73.27  |
| （三）利润分配                       |                       |  |  |  |                    |  |                 |  |  |  | -22,135,<br>538.23 | -6,016,<br>526.46 | -28,152,<br>064.69 |
| 1. 提取盈余公积                     |                       |  |  |  |                    |  |                 |  |  |  |                    |                   |                    |
| 2. 提取一般风险<br>准备               |                       |  |  |  |                    |  |                 |  |  |  |                    |                   |                    |
| 3. 对所有者（或<br>股东）的分配           |                       |  |  |  |                    |  |                 |  |  |  | -22,135,<br>538.23 | -6,016,<br>526.46 | -28,152,<br>064.69 |
| 4. 其他                         |                       |  |  |  |                    |  |                 |  |  |  |                    |                   |                    |
| （四）所有者权益<br>内部结转              |                       |  |  |  |                    |  |                 |  |  |  |                    |                   |                    |
| 1. 资本公积转增<br>资本（或股本）          |                       |  |  |  |                    |  |                 |  |  |  |                    |                   |                    |
| 2. 盈余公积转增<br>资本（或股本）          |                       |  |  |  |                    |  |                 |  |  |  |                    |                   |                    |
| 3. 盈余公积弥补<br>亏损               |                       |  |  |  |                    |  |                 |  |  |  |                    |                   |                    |
| 4. 其他                         |                       |  |  |  |                    |  |                 |  |  |  |                    |                   |                    |
| （五）专项储备                       |                       |  |  |  |                    |  |                 |  |  |  |                    |                   |                    |
| 1. 本期提取                       |                       |  |  |  |                    |  |                 |  |  |  |                    |                   |                    |
| 2. 本期使用                       |                       |  |  |  |                    |  |                 |  |  |  |                    |                   |                    |

|          |                |  |  |  |                |               |             |  |               |  |                |               |                  |
|----------|----------------|--|--|--|----------------|---------------|-------------|--|---------------|--|----------------|---------------|------------------|
| (六) 其他   |                |  |  |  |                |               |             |  |               |  |                |               |                  |
| 四、本期期末余额 | 442,710,765.00 |  |  |  | 770,473,281.17 | 59,797,640.00 | -651,062.15 |  | 41,923,611.28 |  | 476,404,563.72 | 24,953,256.44 | 1,696,016,775.46 |

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 本期             |        |     |    |                  |               |        |      |               |                |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|---------------|--------|------|---------------|----------------|------------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减：库存股         | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 所有者权益合计          |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |               |        |      |               |                |                  |
| 一、上年期末余额              | 557,277,755.00 |        |     |    | 2,555,783,626.90 | 55,953,978.00 |        |      | 52,110,406.54 | 229,957,146.12 | 3,339,174,956.56 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                  |               |        |      |               |                |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                  |               |        |      |               |                |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                  |               |        |      |               |                |                  |
| 二、本年期初余额              | 557,277,755.00 |        |     |    | 2,555,783,626.90 | 55,953,978.00 |        |      | 52,110,406.54 | 229,957,146.12 | 3,339,174,956.56 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | 557,277,755.00 |        |     |    | -554,884,275.38  | -198,898.40   |        |      |               | 1,713,340.88   | 4,305,718.90     |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                  |               |        |      |               | 24,004,451.08  | 24,004,451.08    |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    | 2,393,479.62     |               |        |      |               |                | 2,393,479.62     |
| 1. 股东投入的普通股           |                |        |     |    |                  |               |        |      |               |                |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |    |                  |               |        |      |               |                |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |     |    | 2,393,479.62     |               |        |      |               |                | 2,393,479.62     |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |                  |               |        |      |               |                |                  |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                  | -198,898.40   |        |      |               | -22,291,110.20 | -22,092,211.80   |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |                  |               |        |      |               |                |                  |

|                  |                  |  |  |  |                  |               |  |  |               |                |                  |
|------------------|------------------|--|--|--|------------------|---------------|--|--|---------------|----------------|------------------|
| 2. 对所有者（或股东）的分配  |                  |  |  |  |                  |               |  |  |               | -22,291,110.20 | -22,291,110.20   |
| 3. 其他            |                  |  |  |  |                  | -198,898.40   |  |  |               |                | 198,898.40       |
| （四）所有者权益内部结转     | 557,277,755.00   |  |  |  | -557,277,755.00  |               |  |  |               |                |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | 557,277,755.00   |  |  |  | -557,277,755.00  |               |  |  |               |                |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） |                  |  |  |  |                  |               |  |  |               |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损      |                  |  |  |  |                  |               |  |  |               |                |                  |
| 4. 其他            |                  |  |  |  |                  |               |  |  |               |                |                  |
| （五）专项储备          |                  |  |  |  |                  |               |  |  |               |                |                  |
| 1. 本期提取          |                  |  |  |  |                  |               |  |  |               |                |                  |
| 2. 本期使用          |                  |  |  |  |                  |               |  |  |               |                |                  |
| （六）其他            |                  |  |  |  |                  |               |  |  |               |                |                  |
| 四、本期期末余额         | 1,114,555,510.00 |  |  |  | 2,000,899,351.52 | 55,755,079.60 |  |  | 52,110,406.54 | 231,670,487.00 | 3,343,480,675.46 |

上年金额

单位：元

| 项目                    | 上期             |        |     |    |                |               |        |      |               |                |                |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|---------------|--------|------|---------------|----------------|----------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股         | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |               |        |      |               |                |                |
| 一、上年期末余额              | 417,914,848.00 |        |     |    | 331,269,365.70 | 59,797,640.00 |        |      | 41,923,611.28 | 160,411,527.00 | 891,721,711.98 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |               |        |      |               |                |                |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |               |        |      |               |                |                |
| 其他                    |                |        |     |    |                |               |        |      |               |                |                |
| 二、本年期初余额              | 417,914,848.00 |        |     |    | 331,269,365.70 | 59,797,640.00 |        |      | 41,923,611.28 | 160,411,527.00 | 891,721,711.98 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 24,795,917.00  |        |     |    | 465,273,372.90 |               |        |      |               | -23,636,309.23 | 466,432,980.67 |
| （一）综合收益总              |                |        |     |    |                |               |        |      |               | -1,500,7       | -1,500,77      |

|                   |                |  |  |  |                |               |  |  |               |                |                  |
|-------------------|----------------|--|--|--|----------------|---------------|--|--|---------------|----------------|------------------|
| 额                 |                |  |  |  |                |               |  |  |               | 71.00          | 1.00             |
| (二)所有者投入和减少资本     | 24,795,917.00  |  |  |  | 465,273,372.90 |               |  |  |               |                | 490,069,289.90   |
| 1. 股东投入的普通股       | 24,795,917.00  |  |  |  | 461,204,056.20 |               |  |  |               |                | 485,999,973.20   |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本  |                |  |  |  |                |               |  |  |               |                |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 |                |  |  |  | 4,069,316.70   |               |  |  |               |                | 4,069,316.70     |
| 4. 其他             |                |  |  |  |                |               |  |  |               |                |                  |
| (三)利润分配           |                |  |  |  |                |               |  |  |               | -22,135,538.23 | -22,135,538.23   |
| 1. 提取盈余公积         |                |  |  |  |                |               |  |  |               |                |                  |
| 2. 对所有者(或股东)的分配   |                |  |  |  |                |               |  |  |               | -22,135,538.23 | -22,135,538.23   |
| 3. 其他             |                |  |  |  |                |               |  |  |               |                |                  |
| (四)所有者权益内部结转      |                |  |  |  |                |               |  |  |               |                |                  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)  |                |  |  |  |                |               |  |  |               |                |                  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)  |                |  |  |  |                |               |  |  |               |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损       |                |  |  |  |                |               |  |  |               |                |                  |
| 4. 其他             |                |  |  |  |                |               |  |  |               |                |                  |
| (五)专项储备           |                |  |  |  |                |               |  |  |               |                |                  |
| 1. 本期提取           |                |  |  |  |                |               |  |  |               |                |                  |
| 2. 本期使用           |                |  |  |  |                |               |  |  |               |                |                  |
| (六)其他             |                |  |  |  |                |               |  |  |               |                |                  |
| 四、本期期末余额          | 442,710,765.00 |  |  |  | 796,542,738.60 | 59,797,640.00 |  |  | 41,923,611.28 | 136,775,217.77 | 1,358,154,692.65 |

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

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

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

根据2004年度第二次临时股东大会决议，2004年8月27日（湖南拓维股份）股东李新宇将其持有的湖南拓维股份股份822,617股转让给新股东周玉英，原股东范金鹏和原股东姚武超将各自持有的湖南拓维股份全部股份合计800,680股转让给李新宇；同时湖南拓维股份以截止2003年12月31日的股本27,420,561股为基数，按本次转让后的股权结构向全体股东每10股送5股，申请增加注册资本人民币13,710,281.00元。本次增资以湖南拓维股份截止2004年6月30日经审计的未分配利润转增，增资后湖南拓维股份的注册资本和股本均为人民币41,130,842.00元，其中：李新宇持有13,141,304股，占总股本的31.95%；宋鹰持有12,750,561股，占总股本的31.00%；上海锡泉投资有限公司持有12,339,252股，占总股本的30.00%；张忠革持有1,665,800股，占总股本的4.05%；周玉英持有1,233,925股，占总股本的3.00%。本次变更注册资本业经深圳南方民和会计师事务所有限责任公司深南验字（2004）第108号验资报告审验。

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

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

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

2006年6月28日，张忠革将其持有湖南拓维股份的股份578,865股转让给新股东刘玉卿，并于2006年7月31日办理了工商变更登记手续。

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

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

2009年5月至2012年5月，经股东大会批准，公司向全体股东用资本公积金转增股本，共计转增203,578,008.00股，转增后公司股本总额变更为283,443,841.00元。变更后的营业执照注册号为430000000045446，注册地址为长沙市岳麓区桐梓坡西路298号，法定代表人：李新宇。

2014年3月26日，经本公司第五届董事会第九次会议决议，本公司以2013年12月31日总股本283,443,841股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.5元（含税），共计拟分配现金股利14,172,192.05元；每10股送红股2股（含税）。并以资本公积金向全体股东每10股转增2股。2014年5月8日，经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同验字(2014)第110ZC0102号验资报告审验，本公司已将资本公积56,688,768.00元、未分配利润56,688,768.00元，合计人民币113,377,536.00元转增股本。转增后本公司股本总额变更为396,821,377.00元。

根据第五届董事会第十四次会议决议、第五届董事会第十五次会议、2014年第二次临时股东大会决议通过，并经中国证券监督管理委员会确认备案《拓维信息系统股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）》（以下简称《限制性股票激励计划》），本公司向激励对象定向发行限制性人民币普通股（A股）6,101,800.00股，变更后的本公司注册资本为人民币402,923,177.00元。上述增资事项业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具致同验字（2014）第110ZA0170号

验资报告。

根据公司2014年第二次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会下发的《关于核准拓维信息系统股份有限公司向王伟峰等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2014]1210号）文件之规定，公司于2014年12月30日采取非公开发行股票方式分别向海通海富24号集合资产管理计划发行7,495,836.00股股份、向海通海富25号集合资产管理计划发行4,997,223.00股股份、向全国社保基金一零四组合发行910,000.00股股份、向全国社保基金五零三组合发行1,203,412.00股股份、向鹏华基金-招商银行-增发多空1号资产管理计划发行183,500.00股股份、向鹏华基金-招商银行-增发多空2号资产管理计划发行201,700.00股股份募集发行股份购买资产的配套资金。共计发行人民币普通股(A股)14,991,671股，每股面值人民币1.00元，每股发行价格为人民币18.01元。变更后注册资本为417,914,848.00元。上述增资事项业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具致同验字（2015）第110ZC0002号验资报告。

根据公司第五届董事会第十二次会议决议、第五届董事会第十三次会议决议、第五届董事会第十八次会议决议、2014年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定以及中国证券监督管理委员会《关于核准拓维信息系统股份有限公司向王伟峰等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2014]1210号）文件之规定，本公司采取非公开发行股票方式分别向王伟峰发行11,284,311.00股股份、向魏坤发行6,973,729.00股股份、向李彬发行6,537,877.00股股份购买火溶信息股权。申请增加注册资本人民币24,795,917.00万元。变更后注册资本为442,710,765.00元。上述增资事项业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具致同验字(2015)第110ZC0009号验资报告。

2015年6月11日，经公司第五届董事会第二十六次会议决议，选举张忠革为公司第五届董事会董事长并兼任公司总经理，并于2015年7月10日完成工商变更登记，法定代表人变更为张忠革。

根据公司第五届董事会第十四次会议决议、第五届董事会第十五次会议、2014年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会确认备案《拓维信息系统股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）》，公司向激励对象定向发行限制性人民币普通股558,900.00股，变更后的注册资本为人民币443,269,665.00元。本次增资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于2015年8月12日出具的致同验字（2015）第110ZC0368号验资报告审验。

根据公司第五届董事会第二十五次会议决议、第五届董事会第三十二次会议决议、2014年度股东大会决议和修改后的章程规定以及中国证券监督管理委员会《关于核准拓维信息系统股份有限公司向深圳市海云天投资控股有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]2484号）文件之规定，公司采取非公开发行股票方式向深圳市海云天投资控股有限公司（以下简称海云天控股）等发行87,521,930股股份，购买深圳市海云天科技股份有限公司（以下简称海云天科技）100%的股权（不含深圳大鹏地产及其相关负债）、山东长征教育科技股份有限公司（2015年11月26日名称变更为山东长征教育科技股份有限公司以下简称山东长征）100%的股权、珠海市龙星信息技术有限公司（以下简称珠海龙星）49%的股权、陕西诚长信息咨询有限公司（以下简称陕西诚长）40%的股权，变更后的注册资本为人民币530,791,595.00元，本次增资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于2015年12月9日出具的致同验字(2015)第110ZC0609号验资报告审验。

根据公司第五届董事会第二十五次会议决议、第五届董事会第三十二次会议决议、2014年度股东大会决议批准以及中国证券监督管理委员会证监许可[2015]2484号文之规定，2015年12月10日公司向特定对象发行股份人民币普通股26,783,360股募集发行股份购买资产配套资金，变更后的注册资本为人民币557,574,955.00元，本次增资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于2015年12月11日出具的致同验字(2015)第110ZC0607号验资报告审验。

根据公司2014年第二次临时股东大会的授权，第五届董事会第二十九次会议决议，因股权激励对象离职、2014年度个人绩效考核结果未达到100%解锁比例等原因，不能完全满足限制性股票解锁条件，公司决定对激励对象获授的尚未解锁的全部或部分限制性股票进行回购注销。申请减少注册资本人民币297,200.00元。变更后的注册资本为人民币557,277,755.00元，本次减资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于2015年12月14日出具的致同验字(2015)第110ZC0396号验资报告审验。

根据公司2015年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币557,277,755.00元，以2015年12月31日总股本557,277,755股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股股本，转增基准日期为2016年3月29日，变更后注册资本为人民币1,114,555,510.00元。本次增资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于2016年6月30日出具的致同验字(2016)第110ZC0456号验资报告审验。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）经营范围：按许可证核定业务种类和范围从事第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含固定网电话信息服务和互联网信息服务，有效期至2019年9月30日）；书报刊、电子出版物批发（网络发行，有效期至2020年12月1日），经营互联网游戏出版物、手机出版物（有效期至2020年7月9日）；利用互联网经营音乐娱乐产

品、美术品、艺术品、动漫（画）产品、游戏产品运营、展览、比赛活动（有效期至2019年4月1）；国家法律、法规允许的票务代理服务；计算机软、硬件及其配套产品、办公设备、电子电气产品的研制、开发、销售；政策允许的咨询业务；研制、开发、销售及相关技术服务；电视监控与防盗报警工程业务（凭本企业许可证）；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外；策划、设计、制作、代理、发布国内外广告。

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

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，拥有湖南互动传媒有限公司（以下简称互动传媒）、湖南米诺信息科技有限公司（以下简称米诺信息）、北京创时信和创业投资有限公司（以下简称创时信和）、湖南网聚天下移动科技有限公司（以下简称网聚天下）、湖南拓维教育发展有限公司（以下简称拓维教育发展）、拓维信息（香港）有限公司（以下简称拓维香港）、火溶信息、海云天科技、山东长征、拓维信息系统（北京）股份有限公司（以下简称拓维北京）等子公司。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第六届董事会第四次会议于2016年8月18日批准。

## 2、合并财务报表范围

公司本年度纳入合并范围的公司共计52户，包括母公司1户，1级子公司11户，2级子公司11户，3级子公司22户，4级子公司3户，5级子公司3户，与2015年相比增加了1级子公司1户，2级子公司1户，3级子公司1户。

（1）本期非同一控制下企业合并取得长沙天问培训学校，新纳入合并范围。

（2）本期新设成立香港火溶信息科技有限公司、长沙博才拓维学校两家法人主体，新纳入合并范围。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据自身生产经营特点，确定确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见财务报告五、16；财务报告五、21；财务报告五、28；

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2016年6月30日的合并及公司财务状况以及2016年1月-6月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

集团会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

## 3、营业周期

本集团的营业周期为12个月。

## 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司拓维香港、拓维信息（韩国）株式会社（以下简称拓维韩国）、株式会社GAE根据其经营所处的主要经济环境分别以美元、韩元、日元为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币，本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日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。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之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起至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，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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；因被投资方除净损益、其他综合收益

和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，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。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

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。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和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。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余部分冲减少数股东权益。

### （3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （4）丧失子公司控制权的处理

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，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

### （2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

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，现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益或所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

## （2）金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

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，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（财务报告五、11）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

## （3）金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- 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。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

#### （4）金融工具的公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

#### （5）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- 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本集团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者进行其他财务重组；
  - ⑤因发行方发生重大财务困难，导致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，包括：
    - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
    - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
  - ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
  - ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过50%（含50%）或低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）。低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续12个月均低于其初始投资成本⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。
- 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### 可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，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，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为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销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

#### 以成本计量的金融资产

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减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

#### （6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 11、应收款项

### （1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

|                      |                                                                 |
|----------------------|-----------------------------------------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。                     |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。 |

## (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

| 组合名称    | 坏账准备计提方法 |
|---------|----------|
| 账龄组合    | 账龄分析法    |
| 无信用风险组合 | 其他方法     |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

| 账龄           | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|--------------|----------|-----------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5.00%    | 5.00%     |
| 1—2 年        | 10.00%   | 10.00%    |
| 2—3 年        | 20.00%   | 20.00%    |
| 3—4 年        | 50.00%   | 50.00%    |
| 4—5 年        | 80.00%   | 80.00%    |
| 5 年以上        | 100.00%  | 100.00%   |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

| 组合名称         | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|--------------|----------|-----------|
| 1 年以内（含 1 年） |          |           |
| 其中：6 个月以内    | 1.00%    | 5.00%     |
| 7-12 个月      | 5.00%    | 5.00%     |
| 1-2 年        | 10.00%   | 10.00%    |
| 2-3 年        | 30.00%   | 30.00%    |
| 3-5 年        | 50.00%   | 50.00%    |
| 5 年以上        | 100.00%  | 100.00%   |

## (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

|             |                             |
|-------------|-----------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项          |
| 坏账准备的计提方法   | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备 |

## 12、存货

## (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、生产成本、在产品、低值易耗品等。

## (2) 发出存货的计价方法

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

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### （4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

## 13、划分为持有待售资产

## 14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### （1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### （2）后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，在转换日，按照原股权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。原股权于转换日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转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见财务报告五、22。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 16、固定资产

### （1）确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### （2）折旧方法

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限  | 残值率  | 年折旧率       |
|--------|-------|-------|------|------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20-40 | 3-5% | 4.75-4.85% |
| 运输设备   | 年限平均法 | 10    | 3-5% | 9.50-9.70% |

|           |       |     |      |              |
|-----------|-------|-----|------|--------------|
| 机器设备      | 年限平均法 | 5   | 5%   | 19%          |
| 电子设备及其他设备 | 年限平均法 | 3-5 | 3-5% | 19.00-32.33% |

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见财务报告五、22。

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 17、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见财务报告五、22。

## 18、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

本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，予以资本化，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。借款费用同时满足下列条件的，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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### （3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，

确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 19、生物资产

## 20、油气资产

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、软件及技术等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 类别    | 使用寿命   | 摊销方法  | 备注 |
|-------|--------|-------|----|
| 土地使用权 | 50-70年 | 直线摊销法 |    |
| 商标使用权 | 10年    | 直线摊销法 |    |
| 软件及技术 | 3-10年  | 直线摊销法 |    |

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见财务报告五、22。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；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支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

## 22、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 23、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 24、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，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。

本集团无设定受益计划。

### （3）辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 25、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 26、股份支付

### （1）股份支付的种类

本公司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

本公司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：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

### （3）确认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，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当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。

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权

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

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

## 28、收入

### （1）一般原则

#### ①销售商品

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

#### ②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；

C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

#### ③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

### （2）收入确认的具体方法

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

#### A、系统集成销售收入：

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

#### B、自行开发软件项目销售收入：

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

#### C、定制软件收入确认：

定制软件是指根据特定客户委托开发的，就特定客户的实际需要进行专门的技术研究、开发、服务的劳务行为。技术开发成果的专利申请权、版权及其他非专利技术的所有权及使用权均归买方所有，由此开发出来的软件不具有通用性。其收入确认具本方法为：

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

②定制软件项目的开始和完成分属不同的会计年度的，如果已经发生的成本预计能够得到补偿，按已经发生的成本金额确认收入和成本，如果已经发生的成本预计不能全部得到补偿，按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按已发生的成本结转成本；如果已发生的成本全部不能得到补偿，则不确认收入，但将已发生的成本确认为费用。

#### D、技术服务收入：

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

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

**E、手机游戏收入**

①代理手机游戏收入是公司通过运营商或互联网渠道为移动通信终端用户提供的游戏服务的分成收入，本公司在取得运营商或互联网渠道商提供的对账结算凭证并经业务部门核对后确认收入，如果运营商超过对账结算期（通常是按月结算）尚未提供结算数据，在相关收入成本能够可靠计量的情况下，公司根据业务系统数据估算确认收入与成本。

②自研游戏收入在已提供游戏商品，期末根据手游玩家消耗的已充值金额部分确认收入。

③游戏版权金收入在合同约定的受益期间内按直线法摊销确认收入。

**F、教育培训服务收入**

①实体教育培训服务采取先按课时收费后提供服务的方式进行，公司在资产负债表日按已提供教育培训服务的课时数占已收费课时数的比例计算确认收入。

②校讯通收入是借助运营商通讯手段为家庭教育提供信息服务，本公司在取得运营商提供的对账结算凭证并经业务部门核对后确认收入，如果运营商超过对账结算期（通常是按月结算）尚未提供结算数据，在相关收入成本能够可靠计量的情况下，公司根据业务系统数据估算确认收入与成本。

③网上评卷业务主要包括两种模式：一是利用具有自主知识产权的软件向客户提供评卷服务；二是直接向客户销售软件及配套的硬件。

第一种模式：根据与客户签订的网上评卷合同约定的每份试卷价格，在服务完成并取得客户出具的数据交收单后，根据客户确认的业务量与约定的单价计算确认收入。

第二种模式：按照公司与客户签订软件或硬件销售合同约定的向客户交付软件或硬件产品，并取得到货验收单时确认收入。

④教育测评收入主要包括两种模式：一是利用具有自主知识产权的软件向客户提供教育测评技术服务；二是直接向客户销售测评软件。

第一种模式：教育测评技术服务包括提供学校教育测评报告、个人教育测评报告和为客户搭建教育测评平台项目。对于提供学校教育测评报告和个人教育测评报告，在向客户提供教育测评报告并经客户验收确认后，根据其数量与约定单价计算确认收入；对于搭建教育测评平台项目，根据平台安装调试完成并经客户验收后确认收入。

第二种模式：按照公司与客户签订软件销售合同约定的向客户移交软件产品，并取得到货验收单时确认收入。

⑤智能考试收入主要包括两种模式：一是利用具有自主知识产权的软件向客户提供智能考试技术服务；二是直接向客户销售软件。

第一种模式：智能考试技术服务收费方式包括按考点收费和按参考人数收费，根据公司与客户签订的智能考试合同约定的单个考点的价格或者单个考生的价格，服务完成并取得客户出具的数据交收单后，根据考点或考生的数量与约定的单价计算确认收入。

第二种模式：按照公司与客户签订软件销售合同约定的内容向客户交付软件产品，并取得到货验收单时确认收入。

⑥考务管理标准化收入：公司与客户签订一揽子合同，为客户搭建考务管理标准化平台。公司需完成相关软件的开发、硬件的采购和软硬件的安装调试，在为客户完成全部软硬件的安装调试，并取得客户的验收报告时确认收入。

**29、政府补助****（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法****（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明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时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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1元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。

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

## （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及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。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

## 31、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

1) 本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

## 2) 本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

**(2) 融资租赁的会计处理方法**

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁。

## 1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## 2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。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计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

**32、其他重要的会计政策和会计估计**

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

## (1) 商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

## (2) 开发支出

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

## (3) 递延所得税资产

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

注：说明其他重要的会计政策和会计估计，包括但不限于：终止经营的确认标准、会计处理方法，采用套期会计的依据、会计处理方法，与回购公司股份相关的会计处理方法，资产证券化业务的会计处理方法等。

**33、重要会计政策和会计估计变更****(1) 重要会计政策变更**

☐ 适用 ☒ 不适用

**(2) 重要会计估计变更**

☐ 适用 ☒ 不适用

## 34、其他

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据   | 税率     |
|---------|--------|--------|
| 增值税     | 应税收入   | 3、6、17 |
| 营业税     | 应税收入   | 3、5    |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7      |
| 企业所得税   | 应纳税所得额 | 25     |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|--------|-------|
|--------|-------|

## 2、税收优惠

## (1) 增值税：

①根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4号）、财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知（财税[2011]100号），本公司销售自行开发的软件产品按17%税率征收增值税后，对增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策，2015年收到退税金额995,162.93元。

②根据财政部、国家税务总局财税字[1999]273号《关于贯彻落实中共中央、国务院关于加强技术创新，发展高科技，实现产业化的决定有关税收问题的通知》、国家税务总局国税函[2004]825号《国家税务总局关于取消“单位和个人从事技术转让、技术开发业务免征营业税审批”后有关税收管理问题的通知》，本公司及互动传媒收入中属于“四技”（技术转让、技术开发、技术咨询、技术服务）收入的定制软件收入，经湖南省科学技术厅审核认定并报长沙市地方税务局备查后免征营业税。根据①财税[2011]111号文之附件3《交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点过渡政策的规定》②财税[2012]71号文之三、试点地区自新旧税制转换之日起，适用《交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点过渡政策的规定》，本公司及互动传媒自2013年8月1日起收入中属于“四技”（技术转让、技术开发、技术咨询、技术服务）收入的定制软件收入，经湖南省科学技术厅审核认定并报长沙市地方税务局备查后免征增值税。

## (2) 企业所得税：

①本公司于2014年8月28日获得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局四部门联合颁发的《高新技术企业证书》，认定本公司为高新技术企业，证书编号为GR201443000002，有效期为三年。根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策，被认定为高新技术企业后，本公司企业所得税从2014年起三年内按15%的税率征收。

②根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362号）有关规定，以及全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于高新技术企业更名和复审等有关事项的通知》（国科火字[2011]123号）的有关要求，本公司及部分子公司被认定为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定，企业所得税税率享受减免10%的优惠政策，详见下表：

| 序号 | 公司名称           | 实际执行税率 | 优惠期间             |
|----|----------------|--------|------------------|
| 1  | 湖南互动传媒有限公司     | 15%    | 2014年1月至2016年12月 |
| 2  | 北京九龙晖科技有限公司    | 15%    | 2015年1月至2017年12月 |
| 3  | 贵州前途教育科技有限责任公司 | 15%    | 2015年1月至2017年12月 |
| 4  | 济南兰九信息科技有限公司   | 15%    | 2014年1月至2016年12月 |
| 5  | 长沙铂亿科技发展有限公司   | 15%    | 2015年1月至2017年12月 |

|   |                |     |                  |
|---|----------------|-----|------------------|
| 6 | 湖南龙信通讯技术有限公司   | 15% | 2015年1月至2017年12月 |
| 7 | 深圳市海云天科技股份有限公司 | 15% | 2014年1月至2016年12月 |
| 8 | 山东长征教育科技有限公司   | 15% | 2015年1月至2017年12月 |

③根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4号）以及《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27号）的相关规定，本公司部分子公司被认定为软件企业，自开始获利年度起享受所得税两免三减半的税收优惠政策，详见下表：

| 序号 | 公司名称           | 本年税率  | 免税期间        | 减半期间        |
|----|----------------|-------|-------------|-------------|
| 1  | 湖南网聚天下移动科技有限公司 | 12.5% | 处于亏损期       |             |
| 2  | 长沙亚软软件有限公司     | 0.00% | 2014年至2015年 | 2016年至2018年 |
| 3  | 上海火溶信息科技有限公司   | 12.5% | 2013年至2014年 | 2015年至2017年 |

④根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税〔2011〕58号文件，国家税务总局发布的“关于执行《西部地区鼓励类产业目录》有关企业所得税问题的公告”（国家税务总局公告2015年第14号）和“国家税务总局关于发布《企业所得税优惠政策事项办理办法》的公告”（国家税务总局公告2015年第76号）规定，经西安市高新区地方税务局唐延路税务所备案，本公司之控股子公司陕西诚长信息咨询有限公司于2015年至2019年企业所得税按15%计缴。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

| 项目            | 期末余额           | 期初余额           |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金          | 101,341.05     | 261,856.27     |
| 银行存款          | 395,048,397.07 | 600,420,956.96 |
| 其他货币资金        | 20,811,636.56  | 23,823,450.53  |
| 合计            | 415,961,374.68 | 624,506,263.76 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 9,925,944.32   | 11,611,099.62  |

其他说明

- 截至2016年6月30日，本公司银行存款中定期存款金额34,959,299.49元。
- 期末其他货币资金系履约保函保证金和银行贷款保证金，使用受到限制。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

## 3、衍生金融资产

□ 适用 √ 不适用

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目     | 期末余额       | 期初余额         |
|--------|------------|--------------|
| 银行承兑票据 | 415,000.00 | 3,830,000.00 |
| 合计     | 415,000.00 | 3,830,000.00 |

## (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|----|---------|
|----|---------|

## (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|----|----------|-----------|
|----|----------|-----------|

## (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

| 项目 | 期末转应收账款金额 |
|----|-----------|
|----|-----------|

其他说明

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别                   | 期末余额           |         |               |       |                | 期初余额           |         |               |       |                |
|----------------------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|
|                      | 账面余额           |         | 坏账准备          |       | 账面价值           | 账面余额           |         | 坏账准备          |       | 账面价值           |
|                      | 金额             | 比例      | 金额            | 计提比例  |                | 金额             | 比例      | 金额            | 计提比例  |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 459,157,217.38 | 100.00% | 29,499,844.95 | 6.42% | 429,657,372.43 | 407,442,622.13 | 100.00% | 25,760,692.11 | 6.32% | 381,681,930.02 |

|    |                |         |               |       |                |                |         |               |       |                |
|----|----------------|---------|---------------|-------|----------------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|
| 合计 | 459,157,217.38 | 100.00% | 29,499,844.95 | 6.42% | 429,657,372.43 | 407,442,622.13 | 100.00% | 25,760,692.11 | 6.32% | 381,681,930.02 |
|----|----------------|---------|---------------|-------|----------------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位： 元

| 账龄      | 期末余额           |               |         |
|---------|----------------|---------------|---------|
|         | 应收账款           | 坏账准备          | 计提比例    |
| 1 年以内分项 |                |               |         |
| 1 年以内小计 | 407,978,485.71 | 16,333,026.99 | 4.00%   |
| 1 至 2 年 | 28,296,745.15  | 2,829,674.51  | 10.00%  |
| 2 至 3 年 | 8,509,070.76   | 2,199,651.00  | 25.85%  |
| 3 年以上   | 14,372,915.76  | 8,137,492.45  | 56.62%  |
| 3 至 4 年 | 1,646,114.05   | 823,057.03    | 50.00%  |
| 4 至 5 年 | 12,048,406.99  | 6,636,040.70  | 55.08%  |
| 5 年以上   | 678,394.72     | 678,394.72    | 100.00% |
| 合计      | 459,157,217.38 | 29,499,844.95 | 6.42%   |

确定该组合依据的说明：

集团内按下列比例计提坏账准备：

| 账龄     | 拓维信息（除海云天） | 海云天  |
|--------|------------|------|
| 6个月以内  | 5%         | 1%   |
| 7-12个月 | 5%         | 5%   |
| 1-2年   | 10%        | 10%  |
| 2-3年   | 20%        | 30%  |
| 3-4年   | 50%        | 50%  |
| 4-5年   | 80%        | 50%  |
| 5年以上   | 100%       | 100% |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,739,152.84 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

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

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额108,406,942.01元，占应收账款期末余额合计数比例23.62%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额6,253,751.80元。

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄      | 期末余额          |        | 期初余额          |        |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
|         | 金额            | 比例     | 金额            | 比例     |
| 1 年以内   | 63,785,818.60 | 87.88% | 18,313,223.32 | 69.47% |
| 1 至 2 年 | 8,678,868.56  | 11.96% | 7,393,257.82  | 28.05% |
| 2 至 3 年 | 119,112.08    | 0.16%  | 470,271.49    | 1.78%  |
| 3 年以上   |               |        | 184,036.60    | 0.70%  |
| 合计      | 72,583,799.24 | --     | 26,360,789.23 | --     |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额54,789,502.82元，占预付款项期末余额合计数的比例75.49%。

其他说明：本期预付深圳市投资控股有限公司购房款 4,451.27 万元。

## 7、应收利息

## (1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

## (2) 重要逾期利息

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
|------|------|------|------|--------------|

其他说明：

## 8、应收股利

## (1) 应收股利

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|------|
|------------|------|------|

## (2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

其他说明：

## 9、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

| 类别                    | 期末余额           |         |               |       |                | 期初余额           |        |              |         |                |
|-----------------------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|----------------|--------|--------------|---------|----------------|
|                       | 账面余额           |         | 坏账准备          |       | 账面价值           | 账面余额           |        | 坏账准备         |         | 账面价值           |
|                       | 金额             | 比例      | 金额            | 计提比例  |                | 金额             | 比例     | 金额           | 计提比例    |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 |                |         |               |       |                | 4,253,356.36   | 3.06%  | 4,253,356.36 | 100.00% |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的      | 159,047,457.05 | 100.00% | 10,524,738.51 | 6.62% | 148,522,718.54 | 134,392,214.76 | 96.94% | 7,450,395.57 | 5.54%   | 126,941,819.19 |

| 其他应收款 |                |         |               |       |                |                |         |               |       |                |
|-------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|
| 合计    | 159,047,457.05 | 100.00% | 10,524,738.51 | 6.62% | 148,522,718.54 | 138,645,571.12 | 100.00% | 11,703,751.93 | 8.44% | 126,941,819.19 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

| 账龄      | 期末余额           |               |         |
|---------|----------------|---------------|---------|
|         | 其他应收款          | 坏账准备          | 计提比例    |
| 1 年以内分项 |                |               |         |
| 1 年以内小计 | 111,283,898.39 | 5,564,194.92  | 5.00%   |
| 1 至 2 年 | 30,955,255.27  | 3,095,525.53  | 10.00%  |
| 2 至 3 年 | 1,688,423.65   | 423,591.44    | 25.09%  |
| 3 年以上   | 1,866,290.46   | 1,441,426.62  | 77.23%  |
| 3 至 4 年 | 117,008.42     | 58,504.21     | 50.00%  |
| 4 至 5 年 | 782,437.91     | 416,078.28    | 53.18%  |
| 5 年以上   | 966,844.13     | 966,844.13    | 100.00% |
| 合计      | 145,793,867.77 | 10,524,738.51 | 7.22%   |

确定该组合依据的说明：

计提分别按下列比例计提坏账准备：

| 账龄   | 拓维信息（除海云天） | 海云天  |
|------|------------|------|
| 1年以内 | 5%         | 5%   |
| 1-2年 | 10%        | 10%  |
| 2-3年 | 20%        | 30%  |
| 3-4年 | 50%        | 50%  |
| 4-5年 | 80%        | 50%  |
| 5年以上 | 100%       | 100% |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

| 组合名称    | 期末余额          |      |      |
|---------|---------------|------|------|
|         | 其他应收款         | 坏账准备 | 计提比例 |
| 无信用风险组合 | 13,253,589.28 |      |      |
| 合计      | 13,253,589.28 |      |      |

## (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 2,482,200.53 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目        | 核销金额         |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 4,253,356.36 |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称                      | 其他应收款性质 | 核销金额         | 核销原因 | 履行的核销程序   | 款项是否由关联交易产生 |
|---------------------------|---------|--------------|------|-----------|-------------|
| 株式会社 global entertainment | 往来款     | 4,253,356.36 | 无法收回 | 分管游戏体系副总裁 | 否           |
| 合计                        | --      | 4,253,356.36 | --   | --        | --          |

其他应收款核销说明：

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|------|----------------|----------------|
| 押金   | 6,474,131.47   | 5,700,938.75   |
| 保证金  | 6,779,457.81   | 5,945,610.54   |
| 备用金  | 10,591,545.92  | 11,952,674.57  |
| 往来款  | 135,202,321.85 | 115,046,347.26 |
| 合计   | 159,047,457.05 | 138,645,571.12 |

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称       | 款项的性质 | 期末余额          | 账龄          | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额     |
|------------|-------|---------------|-------------|------------------|--------------|
| 北京博方传媒有限公司 | 往来款   | 85,000,000.00 | 1 年以内、1-2 年 | 53.44%           | 5,500,000.00 |
| 张斌         | 往来款   | 900,000.00    | 1 年以内       | 0.57%            | 45,000.00    |

|     |     |               |       |        |              |
|-----|-----|---------------|-------|--------|--------------|
| 王德礼 | 往来款 | 832,827.77    | 1 年以内 | 0.52%  | 41,641.39    |
| 赵豫强 | 往来款 | 787,338.14    | 1 年以内 | 0.50%  | 39,366.91    |
| 潘志群 | 往来款 | 752,450.73    | 1 年以内 | 0.47%  | 37,622.54    |
| 合计  | --  | 88,272,616.64 | --    | 55.50% | 5,663,630.84 |

## (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|------|----------|------|------|---------------|
|------|----------|------|------|---------------|

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 10、存货

## (1) 存货分类

单位：元

| 项目    | 期末余额           |              |                | 期初余额           |              |                |
|-------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
|       | 账面余额           | 跌价准备         | 账面价值           | 账面余额           | 跌价准备         | 账面价值           |
| 原材料   | 9,392,820.18   | 0.00         | 9,392,820.18   | 5,792,307.57   |              | 5,792,307.57   |
| 库存商品  | 95,438,192.86  | 344,110.97   | 95,094,081.89  | 86,337,575.00  | 344,110.97   | 85,993,464.03  |
| 生产成本  | 33,280,630.33  | 5,772,017.59 | 27,508,612.74  | 33,501,544.41  | 5,772,017.59 | 27,729,526.82  |
| 低值易耗品 | 2,138,025.85   | 0.00         | 2,138,025.85   | 1,669,518.80   |              | 1,669,518.80   |
| 合计    | 140,249,669.22 | 6,116,128.56 | 134,133,540.66 | 127,300,945.78 | 6,116,128.56 | 121,184,817.22 |

## (2) 存货跌价准备

单位：元

| 项目   | 期初余额         | 本期增加金额 |    | 本期减少金额 |    | 期末余额         |
|------|--------------|--------|----|--------|----|--------------|
|      |              | 计提     | 其他 | 转回或转销  | 其他 |              |
| 原材料  |              |        |    |        |    | 0.00         |
| 库存商品 | 344,110.97   |        |    |        |    | 344,110.97   |
| 生产成本 | 5,772,017.59 |        |    |        |    | 5,772,017.59 |
| 合计   | 6,116,128.56 |        |    |        |    | 6,116,128.56 |

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

| 项目 | 金额 |
|----|----|
|----|----|

其他说明：

## 11、划分为持有待售的资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 | 公允价值 | 预计处置费用 | 预计处置时间 |
|----|--------|------|--------|--------|
|----|--------|------|--------|--------|

其他说明：

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

## 13、其他流动资产

单位：元

| 项目        | 期末余额          | 期初余额           |
|-----------|---------------|----------------|
| 预缴税金及留抵税金 | 3,473,648.31  | 3,800,779.15   |
| 银行理财产品    | 67,740,000.00 | 204,050,000.00 |
| 合计        | 71,213,648.31 | 207,850,779.15 |

其他说明：

本集团 2016 年度购买理财产品主要为：招商银行股份有限公司《步步生金 8688 号理财计划》、《步步生金 8689 号理财计划》、《淬金池 7002 理财计划》和《点金池 7001 理财计划》理财产品，期末余额分别为 36,240,000.00 元、7,500,000.00 元、5,000,000.00 元和 4,000,000.00 元；交通银行深圳分行香洲支行《蕴通财富日增利 S 款》和兴业银行《企业金融结构性存款 A 款》，期末余额分别为 5,000,000.00 元和 10,000,000.00 元。

## 14、可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

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

|           |                |              |               |               |              |               |
|-----------|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 可供出售权益工具： | 100,754,916.75 | 1,250,000.00 | 99,504,916.75 | 49,092,245.14 | 1,250,000.00 | 47,842,245.14 |
| 按成本计量的    | 100,754,916.75 | 1,250,000.00 | 99,504,916.75 | 49,092,245.14 | 1,250,000.00 | 47,842,245.14 |
| 合计        | 100,754,916.75 | 1,250,000.00 | 99,504,916.75 | 49,092,245.14 | 1,250,000.00 | 47,842,245.14 |

## (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

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

## (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

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

## (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

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

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

单位：元

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

其他说明

## 15、持有至到期投资

## (1) 持有至到期投资情况

单位：元

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

## (2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

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

## (3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

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

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位          | 期初余额         | 本期增减变动 |      |                     |              |            |                     |            |    | 期末余额         | 减值准备<br>期末余额 |
|----------------|--------------|--------|------|---------------------|--------------|------------|---------------------|------------|----|--------------|--------------|
|                |              | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下<br>确认的投资<br>损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权益<br>变动 | 宣告发放<br>现金股利<br>或利润 | 计提减值<br>准备 | 其他 |              |              |
| 一、合营企业         |              |        |      |                     |              |            |                     |            |    |              |              |
| 长沙拓欣菁优网络科技有限公司 | 3,718,617.86 |        |      | -544,924.23         |              |            |                     |            |    | 3,173,693.63 |              |
| 小计             | 3,718,617.86 |        |      | -544,924.23         |              |            |                     |            |    | 3,173,693.63 |              |
| 二、联营企业         |              |        |      |                     |              |            |                     |            |    |              |              |
| 北京乐智堡网络科技有限公司  |              |        |      |                     |              |            |                     |            |    |              | 1,514,979.34 |
| 湖南拓维利玛窦教育有限公司  | 0.00         |        |      |                     |              |            |                     |            |    | 0.00         |              |

|                          |               |  |  |               |            |  |  |  |               |               |              |
|--------------------------|---------------|--|--|---------------|------------|--|--|--|---------------|---------------|--------------|
| CAH Holdings Group, Inc. | 16,857,369.82 |  |  | -404,516.66   | 418,275.12 |  |  |  |               | 16,871,128.28 |              |
| 北京纳涌科技有限责任公司             | 2,041,865.40  |  |  | -416,793.79   |            |  |  |  | -1,625,071.61 |               |              |
| 上海翱骊信息技术有限公司             |               |  |  |               |            |  |  |  |               |               | 2,748,852.59 |
| 中山市星龙动漫科技有限公司            | 28,953,370.98 |  |  | -462,372.38   |            |  |  |  |               | 28,490,998.60 |              |
| 上海游哆哆网络科技有限公司            | 5,575,024.53  |  |  |               |            |  |  |  |               | 5,575,024.53  |              |
| 北京博方文化传媒有限公司             | 13,025,600.73 |  |  | -2,705,187.19 |            |  |  |  |               | 10,320,413.54 |              |
| 小计                       | 66,453,231.46 |  |  | -3,988,870.02 | 418,275.12 |  |  |  | -1,625,071.61 | 61,257,564.95 | 4,263,831.93 |
| 合计                       | 70,171,849.32 |  |  | -4,533,794.25 | 418,275.12 |  |  |  | -1,625,071.61 | 64,431,258.58 | 4,263,831.93 |

其他说明

## 18、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

## 19、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

| 项目         | 房屋及建筑物         | 运输设备          | 电子设备与其他设备      | 合计             |
|------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| 一、账面原值：    |                |               |                |                |
| 1.期初余额     | 141,975,514.03 | 27,155,801.09 | 255,819,352.11 | 424,950,667.23 |
| 2.本期增加金额   |                | 195,100.00    | 11,248,095.73  | 11,443,195.73  |
| (1) 购置     |                | 195,100.00    | 11,090,120.73  | 11,285,220.73  |
| (2) 在建工程转入 |                |               |                |                |
| (3) 企业合并增加 |                |               | 157,975.00     | 157,975.00     |
|            |                |               |                |                |
| 3.本期减少金额   | 11,060.00      | 395,863.25    | 125,748.14     | 532,671.39     |
| (1) 处置或报废  |                | 395,863.25    | 125,748.14     | 521,611.39     |
| (2) 其他减少   | 11,060.00      |               |                | 11,060.00      |
| 4.期末余额     | 141,964,454.03 | 26,955,037.84 | 266,941,699.70 | 435,861,191.57 |
| 二、累计折旧     |                |               |                |                |
| 1.期初余额     | 26,822,780.95  | 17,887,790.78 | 172,284,872.41 | 216,995,444.14 |
| 2.本期增加金额   | 3,076,458.40   | 1,275,535.77  | 17,285,026.94  | 21,637,021.11  |
| (1) 计提     | 3,076,458.40   | 1,275,535.77  | 17,139,220.54  | 21,491,214.71  |
| (2) 其他增加   |                |               | 145,806.40     | 145,806.40     |
| 3.本期减少金额   |                | 304,633.16    | 108,105.14     | 412,738.30     |
| (1) 处置或报废  |                | 304,633.16    | 108,105.14     | 412,738.30     |
|            |                |               |                |                |
| 4.期末余额     | 29,899,239.35  | 18,858,693.39 | 189,461,794.21 | 238,219,726.95 |
| 三、减值准备     |                |               |                |                |
| 1.期初余额     |                |               |                |                |
| 2.本期增加金额   |                |               |                |                |
| (1) 计提     |                |               |                |                |
|            |                |               |                |                |
| 3.本期减少金额   |                |               |                |                |
| (1) 处置或报废  |                |               |                |                |
|            |                |               |                |                |
| 4.期末余额     |                |               |                |                |

|          |                |              |               |                |
|----------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 四、账面价值   |                |              |               |                |
| 1.期末账面价值 | 112,065,214.68 | 8,096,344.45 | 77,479,905.49 | 197,641,464.62 |
| 2.期初账面价值 | 115,152,733.08 | 9,268,010.31 | 83,534,479.70 | 207,955,223.09 |

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

| 项目     | 账面原值          | 累计折旧          | 减值准备 | 账面价值          | 备注           |
|--------|---------------|---------------|------|---------------|--------------|
| 房屋及建筑物 | 59,660,067.24 | 10,822,798.66 |      | 48,837,268.58 | 北工大软件园 B 区北区 |

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

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

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 |
|----|--------|
|----|--------|

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目           | 账面价值          | 未办妥产权证书的原因 |
|--------------|---------------|------------|
| 北工大软件园 B 区北区 | 48,837,268.58 | 仍在办理之中     |
| 长沙办公楼        | 19,050,307.79 | 仍在办理之中     |

其他说明

## 20、在建工程

## (1) 在建工程情况

单位：元

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

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|------|-----|------|--------|------------|----------|------|-------------|------|-----------|--------------|----------|------|
|------|-----|------|--------|------------|----------|------|-------------|------|-----------|--------------|----------|------|

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

| 项目 | 本期计提金额 | 计提原因 |
|----|--------|------|
|----|--------|------|

其他说明

## 21、工程物资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

## 22、固定资产清理

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

## 23、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

## 24、油气资产

☐ 适用 ☒ 不适用

## 25、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

| 项目         | 土地使用权         | 专利权           | 非专利技术          | 其他           | 合计             |
|------------|---------------|---------------|----------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值     |               |               |                |              |                |
| 1.期初余额     | 17,968,762.10 | 24,688,210.32 | 106,501,298.19 | 4,174,971.54 | 153,333,242.15 |
| 2.本期增加金额   |               |               | 2,493,515.09   |              | 2,493,515.09   |
| (1) 购置     |               |               | 2,493,515.09   |              | 2,493,515.09   |
| (2) 内部研发   |               |               |                |              |                |
| (3) 企业合并增加 |               |               |                |              |                |
| 3.本期减少金额   |               |               | 22,447,089.03  |              | 22,447,089.03  |
| (1) 处置     |               |               | 22,447,089.03  |              | 22,447,089.03  |
| 4.期末余额     | 17,968,762.10 | 24,688,210.32 | 86,547,724.25  | 4,174,971.54 | 133,379,668.21 |
| 二、累计摊销     |               |               |                |              |                |
| 1.期初余额     | 3,472,873.04  | 5,140,102.51  | 67,268,459.46  | 741,891.88   | 76,623,326.89  |
| 2.本期增加金额   | 1,087,370.65  | 2,467,001.07  | 5,969,543.52   | 41,993.88    | 9,565,909.12   |
| (1) 计提     | 1,087,370.65  | 2,467,001.07  | 5,969,543.52   | 41,993.88    | 9,565,909.12   |
| 3.本期减少金额   |               |               | 22,447,089.03  |              | 22,447,089.03  |
| (1) 处置     |               |               | 22,447,089.03  |              | 22,447,089.03  |
| 4.期末余额     | 4,560,243.69  | 7,607,103.58  | 50,790,913.95  | 783,885.76   | 63,742,146.98  |
| 三、减值准备     |               |               |                |              |                |
| 1.期初余额     |               |               |                |              |                |
| 2.本期增加金额   |               |               |                |              |                |
| (1) 计提     |               |               |                |              |                |
| 3.本期减少金额   |               |               |                |              |                |
| (1) 处置     |               |               |                |              |                |
| 4.期末余额     |               |               |                |              |                |
| 四、账面价值     |               |               |                |              |                |
| 1.期末账面价值   | 13,408,518.41 | 17,081,106.74 | 35,756,810.30  | 3,391,085.78 | 69,637,521.23  |
| 2.期初账面价值   | 14,495,889.06 | 19,548,107.81 | 39,232,838.73  | 3,433,079.66 | 76,709,915.26  |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

## 26、开发支出

单位：元

| 项目              | 期初余额 | 本期增加金额        |    |  | 本期减少金额  |               |  | 期末余额          |
|-----------------|------|---------------|----|--|---------|---------------|--|---------------|
|                 |      | 内部开发支出        | 其他 |  | 确认为无形资产 | 转入当期损益        |  |               |
| K12 智慧教育云平台系列项目 |      | 44,920,907.12 |    |  |         | 29,162,487.70 |  | 15,758,419.42 |
| 云宝贝云平台系列项目      |      | 9,468,913.12  |    |  |         | 5,772,851.77  |  | 3,696,061.35  |
| 手机游戏项目          |      | 19,494,669.41 |    |  |         | 19,494,669.41 |  |               |
| 其他项目            |      | 10,655,387.23 |    |  |         | 6,795,152.61  |  | 3,860,234.62  |
| 合计              |      | 84,539,876.88 |    |  |         | 61,225,161.49 |  | 23,314,715.39 |

其他说明

研发项目区分研究阶段和开发阶段的标准：平台类项目在设计稿审批通过后进入开发阶段；产品类项目在拿到著作权后进入开发阶段。

截止本报告期末，上述项目全都未完成。

## 27、商誉

## (1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额          | 本期增加    |  | 本期减少 |  | 期末余额          |
|-----------------|---------------|---------|--|------|--|---------------|
|                 |               | 企业合并形成的 |  | 处置   |  |               |
| 长沙九龙晖科技有限公司     | 341,806.38    |         |  |      |  | 341,806.38    |
| 珠海市龙星信息技术有限公司   | 7,188,162.41  |         |  |      |  | 7,188,162.41  |
| 陕西诚长信息咨询有限公司    | 5,435,243.38  |         |  |      |  | 5,435,243.38  |
| 济南兰九信息科技有限公司    | 6,119,924.63  |         |  |      |  | 6,119,924.63  |
| 长沙市楚鲲教育咨询有限公司   | 3,722,629.03  |         |  |      |  | 3,722,629.03  |
| 长沙亚软软件有限公司      | 802,691.69    |         |  |      |  | 802,691.69    |
| 湖南家校圈科技有限公司     | 47,443,244.51 |         |  |      |  | 47,443,244.51 |
| 湘潭市福莱英外国        | 1,052,578.38  |         |  |      |  | 1,052,578.38  |

|                |                  |  |  |  |  |                  |
|----------------|------------------|--|--|--|--|------------------|
| 语培训学校          |                  |  |  |  |  |                  |
| 湖南怡通通讯工程有限公司   | 461,668.92       |  |  |  |  | 461,668.92       |
| 山东长征教育科技有限公司   | 455,558,244.76   |  |  |  |  | 455,558,244.76   |
| 深圳市海云天科技股份有限公司 | 842,675,380.98   |  |  |  |  | 842,675,380.98   |
| 上海火溶信息科技有限公司   | 826,601,391.29   |  |  |  |  | 826,601,391.29   |
| 株式会社 GAE       | 6,930,014.05     |  |  |  |  | 6,930,014.05     |
| 陕西惠诚信息技术有限公司   | 2,933,151.42     |  |  |  |  | 2,933,151.42     |
| 深圳雅卓亦歌科技有限公司   | 1,796,503.46     |  |  |  |  | 1,796,503.46     |
| 湖南天天向上网络技术有限公司 | 20,622,733.46    |  |  |  |  | 20,622,733.46    |
| 合计             | 2,229,685,368.75 |  |  |  |  | 2,229,685,368.75 |

## (2) 商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额         | 本期增加 |  | 本期减少 |  | 期末余额         |
|-----------------|--------------|------|--|------|--|--------------|
| 长沙九龙晖科技有限公司     | 341,806.38   |      |  |      |  | 341,806.38   |
| 长沙市楚鲲教育咨询有限公司   | 3,722,629.03 |      |  |      |  | 3,722,629.03 |
| 长沙亚软软件有限公司      | 802,691.69   |      |  |      |  | 802,691.69   |
| 湘潭市福莱英外国语学校     | 1,052,578.38 |      |  |      |  | 1,052,578.38 |
| 合计              | 5,919,705.48 |      |  |      |  | 5,919,705.48 |

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来5年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为2%-4%（上期：2%-4%），不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。折现率按公司所在行业的内含报酬率并考虑无风险报酬率为依据确定，已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期期末商誉减值591.97万元（上期期末：591.97万元）。

其他说明

## 28、长期待摊费用

单位：元

| 项目         | 期初余额          | 本期增加金额       | 本期摊销金额       | 其他减少金额       | 期末余额          |
|------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 租入固定资产改良支出 | 4,260,362.04  | 2,392,386.44 | 925,356.89   | 0.00         | 5,727,391.59  |
| 版权金        | 19,510,282.41 |              | 5,074,082.38 | 1,200,000.00 | 13,236,200.03 |
| 教学配套设备     | 11,310,897.23 | 1,535,328.00 | 3,061,550.73 | 4,260.00     | 9,780,414.50  |
| 其他         |               | 134,195.00   | 67,097.52    |              | 67,097.48     |
| 合计         | 35,081,541.68 | 4,061,909.44 | 9,128,087.52 | 1,204,260.00 | 28,811,103.60 |

其他说明

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目        | 期末余额           |               | 期初余额           |               |
|-----------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|           | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       |
| 资产减值准备    | 44,975,185.22  | 7,676,170.68  | 42,076,849.65  | 7,457,883.35  |
| 可抵扣亏损     | 49,925,413.36  | 8,495,238.68  | 50,795,596.28  | 8,180,930.78  |
| 应付职工薪酬    | 364,552.42     | 54,682.86     | 364,552.42     | 54,682.86     |
| 递延收益      | 1,726,799.00   | 259,019.85    | 2,006,933.33   | 301,040.00    |
| 股权激励摊销    | 63,495,804.40  | 9,539,531.16  | 61,720,786.83  | 9,250,537.77  |
| 预提费用及预计负债 | 3,797,759.21   | 569,663.88    | 1,829,592.73   | 274,438.91    |
| 折旧与摊销     | 9,711,238.42   | 1,456,685.76  | 6,882,132.47   | 1,032,319.87  |
| 合计        | 173,996,752.03 | 28,050,992.87 | 165,676,443.71 | 26,551,833.54 |

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目              | 期末余额          |               | 期初余额          |               |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                 | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债       | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债       |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 68,136,898.00 | 10,220,534.70 | 74,303,291.53 | 11,145,493.73 |
| 合计              | 68,136,898.00 | 10,220,534.70 | 74,303,291.53 | 11,145,493.73 |

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目      | 递延所得税资产和负债<br>期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产<br>或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债<br>期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产<br>或负债期初余额 |
|---------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 递延所得税资产 |                      | 28,050,992.87         |                      | 26,551,833.54         |
| 递延所得税负债 |                      | 10,220,534.70         |                      | 11,145,493.73         |

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目       | 期末余额          | 期初余额          |
|----------|---------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 6,439,443.02  | 8,552,856.69  |
| 可抵扣亏损    | 80,013,236.13 | 77,401,097.31 |
| 合计       | 86,452,679.15 | 85,953,954.00 |

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份     | 期末金额          | 期初金额          | 备注 |
|--------|---------------|---------------|----|
| 2016 年 | 6,835,269.09  | 8,044,067.69  |    |
| 2017 年 | 15,679,397.64 | 18,310,289.98 |    |
| 2018 年 | 12,430,650.99 | 12,182,384.59 |    |
| 2019 年 | 13,829,348.06 | 14,864,873.13 |    |
| 2020 年 | 31,238,570.35 | 23,999,481.92 |    |
| 合计     | 80,013,236.13 | 77,401,097.31 | -- |

其他说明：

## 30、其他非流动资产

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 待售资产  | 150,121,362.17 | 142,942,862.62 |
| 预付投资款 | 1,000,000.00   |                |
| 合计    | 151,121,362.17 | 142,942,862.62 |

其他说明：

待售资产是海云天科技所拥有的位于深圳市龙岗区大鹏镇的宗地编号为G16516-0143、面积为12,007.54平方米的土地使用权及该等土地附着物。

**31、短期借款****(1) 短期借款分类**

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 保证借款 | 10,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| 合计   | 10,000,000.00 | 40,000,000.00 |

短期借款分类的说明：

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

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

单位：元

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

其他说明：

**32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

**33、衍生金融负债**☐ 适用 ☒ 不适用**34、应付票据**

单位：元

| 种类     | 期末余额 | 期初余额       |
|--------|------|------------|
| 银行承兑汇票 |      | 361,600.00 |
| 合计     |      | 361,600.00 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

**35、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|     |               |               |
|-----|---------------|---------------|
| 货款  | 39,519,377.71 | 45,168,170.01 |
| 劳务款 | 17,607,628.00 | 11,873,503.32 |
| 工程款 | 18,740.09     | 29,800.09     |
| 其他  | 231,603.74    | 31,364.41     |
| 合计  | 57,377,349.54 | 57,102,837.83 |

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

## 36、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

| 项目  | 期末余额          | 期初余额          |
|-----|---------------|---------------|
| 货款  | 48,058,203.83 | 64,053,480.86 |
| 劳务款 | 23,797,411.27 | 31,751,707.57 |
| 合计  | 71,855,615.10 | 95,805,188.43 |

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

| 项目                | 期末余额         | 未偿还或结转的原因 |
|-------------------|--------------|-----------|
| 湖南省人民政府经济研究信息中心   | 2,499,100.00 | 集成项目尚未验收  |
| 湖南中烟工业有限责任公司长沙卷烟厂 | 425,000.00   | 集成项目尚未验收  |
| 合计                | 2,924,100.00 | --        |

## (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

| 项目 | 金额 |
|----|----|
|----|----|

其他说明：

## 37、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目             | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额         |
|----------------|---------------|----------------|----------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 31,196,342.60 | 98,794,586.88  | 121,279,067.76 | 8,711,861.72 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 211,680.06    | 12,766,870.15  | 12,727,747.62  | 250,802.59   |
| 三、辞退福利         | 6,000.00      |                | 6,000.00       |              |
| 合计             | 31,414,022.66 | 111,561,457.03 | 134,012,815.38 | 8,962,664.31 |

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目            | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少           | 期末余额         |
|---------------|---------------|---------------|----------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 28,131,614.20 | 84,787,598.53 | 107,279,513.58 | 5,639,699.15 |
| 2、职工福利费       |               | 1,886,629.34  | 1,886,629.34   |              |
| 3、社会保险费       | 94,569.51     | 5,836,113.46  | 5,819,734.86   | 110,948.11   |
| 其中：医疗保险费      | 85,218.67     | 5,121,451.69  | 5,105,663.89   | 101,006.47   |
| 工伤保险费         | 2,798.80      | 282,010.62    | 283,257.77     | 1,551.65     |
| 生育保险费         | 6,552.04      | 432,651.15    | 430,813.20     | 8,389.99     |
| 4、住房公积金       | 116,920.00    | 4,964,786.95  | 4,959,920.95   | 121,786.00   |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 175,441.79    | 1,319,458.60  | 1,333,269.03   | 161,631.36   |
| 6、短期带薪缺勤      | 2,677,797.10  |               |                | 2,677,797.10 |
| 合计            | 31,196,342.60 | 98,794,586.88 | 121,279,067.76 | 8,711,861.72 |

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目       | 期初余额       | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额       |
|----------|------------|---------------|---------------|------------|
| 1、基本养老保险 | 197,494.98 | 12,099,124.99 | 12,059,251.05 | 237,368.92 |
| 2、失业保险费  | 14,185.08  | 667,745.16    | 668,496.57    | 13,433.67  |
| 合计       | 211,680.06 | 12,766,870.15 | 12,727,747.62 | 250,802.59 |

其他说明：

**38、应交税费**

单位：元

| 项目             | 期末余额          | 期初余额           |
|----------------|---------------|----------------|
| 增值税            | 11,932,912.71 | 17,858,105.76  |
| 营业税            | 606,186.37    | 1,002,446.90   |
| 企业所得税          | 8,250,676.33  | 16,759,577.85  |
| 个人所得税          | 5,230,277.22  | 77,633,871.77  |
| 城市维护建设税        | 426,755.61    | 846,818.46     |
| 教育费附加（含地方教育附加） | 292,263.74    | 587,418.31     |
| 其他地方费税         | 176,259.29    | 194,341.76     |
| 合计             | 26,915,331.27 | 114,882,580.81 |

其他说明：

**39、应付利息**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

| 借款单位 | 逾期金额 | 逾期原因 |
|------|------|------|
|------|------|------|

其他说明：

**40、应付股利**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

**41、其他应付款****（1）按款项性质列示其他应付款**

单位：元

| 项目  | 期末余额          | 期初余额          |
|-----|---------------|---------------|
| 暂收款 | 36,780,395.18 | 43,199,043.71 |
| 押金  | 1,839,793.55  | 38,778.00     |
| 质保金 | 1,877,685.27  | 1,232,165.03  |

|       |                |                |
|-------|----------------|----------------|
| 限制性股票 | 55,755,079.60  | 55,953,978.00  |
| 其他    | 14,794,166.17  | 196,251,528.58 |
| 合计    | 111,047,119.77 | 296,675,493.32 |

## (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

## 42、划分为持有待售的负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目         | 期末余额          | 期初余额          |
|------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款 | 25,014,474.12 | 25,014,474.12 |
| 其他         |               | 1,519,867.62  |
| 合计         | 25,014,474.12 | 26,534,341.74 |

其他说明：

本公司之子公司海云天科技与交通银行股份有限公司深圳香洲支行签订交银深2013年香洲最借字G1010号授信合同，由交通银行深圳香洲支行向海云天科技提供人民币100,000,000.00元的授信额度，以海云天科技持有的深圳市龙岗区大鹏镇G16516-0143号土地使用权进行抵押，由游忠惠、刘彦以个人名义提供保证。

## 44、其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

## 45、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 抵押借款 | 26,396,295.19 | 38,903,532.25 |
| 合计   | 26,396,295.19 | 38,903,532.25 |

长期借款分类的说明：

2013年本公司与交通银行股份有限公司深圳香洲支行签订交银深2013年香洲最借字G1010号授信合同，由交通银行深圳香洲支行向本公司提供人民币100,000,000.00元的授信额度，以本公司持有的深圳市龙岗区大鹏镇G16516-0143号土地使用权进行抵押，由游忠惠、刘彦以个人名义提供保证。

其他说明，包括利率区间：

## 46、应付债券

## (1) 应付债券

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

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

单位：元

## (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

## (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

## 47、长期应付款

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

## 48、长期应付职工薪酬

### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

计划资产：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 49、专项应付款

单位：元

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

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         | 形成原因 |
|--------|--------------|--------------|------|
| 产品质量保证 | 1,347,452.71 | 1,347,452.71 | 合同义务 |
| 合计     | 1,347,452.71 | 1,347,452.71 | --   |

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

本公司之子公司海云天科技根据与客户签订的合同条款在质保期间对考务管理标准化所售商品提供保修服务，按照合同收入金额的1%计提质保金。

## 51、递延收益

单位：元

| 项目   | 期初余额          | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额         | 形成原因 |
|------|---------------|--------------|--------------|--------------|------|
| 政府补助 | 10,340,266.66 | 1,130,000.00 | 3,843,466.67 | 7,626,799.99 |      |
| 合计   | 10,340,266.66 | 1,130,000.00 | 3,843,466.67 | 7,626,799.99 | --   |

涉及政府补助的项目：

单位：元

| 负债项目                        | 期初余额         | 本期新增补助金额     | 本期计入营业外收入金额  | 其他变动 | 期末余额         | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------------------|--------------|--------------|--------------|------|--------------|-------------|
| 基于移动互联网的互动式教学过程检测及评价平台产业化项目 | 2,000,000.00 |              |              |      | 2,000,000.00 | 与收益相关       |
| 基于 RFID 技术的试卷智能跟踪管理系统研发项目   | 1,500,000.00 |              | 1,500,000.00 |      |              | 与收益相关       |
| 动漫文化产业集群的综合公共服务系统及应用示范项目    | 1,473,600.00 | 1,130,000.00 | 1,276,800.00 |      | 1,326,800.00 | 与收益相关       |
| 海云天辅教英语教室平台项目               | 1,200,000.00 |              |              |      | 1,200,000.00 | 与收益相关       |
| 基于互联网和移动互联网的基础教育自适应学习平台研发项目 | 1,200,000.00 |              |              |      | 1,200,000.00 | 与收益相关       |
| 基于教育物联网的学生成长记录管理系统项目        | 1,000,000.00 |              |              |      | 1,000,000.00 | 与收益相关       |
| 口语考试自动评卷系统研发及产业化项目          | 900,000.00   |              | 900,000.00   |      |              | 与收益相关       |
| 品牌培育项目专项资金                  | 500,000.00   |              |              |      | 500,000.00   | 与收益相关       |
| 基于大数据的中小学教育质量发展评价平台建设       | 533,333.33   |              | 133,333.34   |      | 399,999.99   | 与收益相关       |
| 基于 ruby 架构的网络学习空间人人通服务平台项目  | 33,333.33    |              | 33,333.33    |      |              | 与收益相关       |

|    |               |              |              |  |              |    |
|----|---------------|--------------|--------------|--|--------------|----|
| 合计 | 10,340,266.66 | 1,130,000.00 | 3,843,466.67 |  | 7,626,799.99 | -- |
|----|---------------|--------------|--------------|--|--------------|----|

其他说明：

- 1、基于移动互联网的互动式教学过程检测及评价平台产业化项目：根据深发改[2012]815号《关于深圳市海云天科技股份有限公司基于移动互联网的互动式教学过程检测及评价平台产业化项目资金申请报告批复》，本公司之子公司海云天科技收到深圳市发展和改革委员会拨付的专项资金资助，用于海云天科技基于移动互联网的互动式教学过程检测及评价平台产业化项目专项资金资助，该项目尚未验收。
- 2、基于RFID技术的试卷智能跟踪管理系统研发项目：本公司之子公司海云天科技本期收到深圳市科技创新委员会分别于2012年12月及2013年7月各拨付的关于战略新兴产业发展专项资金项目资金资助1,500,000.00元，合计3,000,000.00及深圳市南山区科技创新局拨付的关于技术研发的创意设计项目分项资金一般研发资助专项资金资助200,000.00元，用于公司基于RFID技术的试卷智能跟踪管理系统研发，该项目于2014年有1,700,000.00元已通过验收，2016年该项目全部通过验收，相应确认营业外收入。
- 3、动漫文化产业集群的综合公共服务系统及应用示范项目：根据“国科发资[2014]383号”文件，本公司2014年12月收到本项目拨款213万元。2016年5月收到本项目拨款113万元，本项目执行期2014年12月至2016年12月，本公司在项目期内分期结转该项目补助。
- 4、海云天辅教英语教室平台项目：本公司之子公司海云天科技本期收到深圳市经济贸易和信息化委员会于2013年5月拨付的关于战略性新兴产业发展专项资金资助，用于海云天辅教英语教室平台项目，该项目尚未验收。
- 5、基于互联网和移动互联网的基础教育自适应学习平台研发项目：本公司之子公司海云天科技本期收到深圳市科技创新委员会于2013年12月拨付的关于战略性新兴产业发展专项资金资助，用于基于互联网和移动互联网的基础教育自适应学习平台研发项目，该项目尚未验收。
- 6、基于教育物联网的学生成长记录管理系统项目：本公司之子公司海云天科技本期收到深圳市经济贸易和信息化委员会于2013年3月拨付的关于战略性新兴产业发展专项资金资助，用于基于教育物联网的学生成长记录管理系统项目，该项目尚未验收。
- 7、口语考试自动评卷系统研发及产业化项目：本公司之子公司海云天科技本期收到深圳市科技创新委员会关于2012年8月拨付的关于科技研发项目专项资金资助用于海云天科技口语考试自动评卷系统研发及产业化项目，该项目于2016年验收。
- 8、品牌培育项目专项资金：本公司之子公司海云天科技本期收到深圳市经济贸易和信息化委员会于2012年6月拨付的关于深圳市生物、互联网、新能源、新材料产业发展专项资金资助，用于公司“海云天品牌推广项目”，该项目尚未验收。
- 9、基于大数据的中小学教育质量发展评价平台建设：根据《湖南省人民政府办公厅转发省财政厅等部门“关于鼓励移动互联网产业发展的若干政策”的通知》（湘政办发【2014】17号）、《湖南省移动互联网产业发展专项资金管理暂行办法》（湘财企【2014】28号）等规定，本公司收到湖南省经济和信息化委员会拨付的本项目补助资金80万元，本公司在项目期内分期结转该项目补助。
- 10、基于ruby架构的网络学习空间人人通服务平台项目：根据长财企指【2015】37号关于下达长沙市2015年度第一批科技计划项目资金的通知，本公司之孙公司湖南天天向上网络技术有限公司收到长沙市天心区财政局拨付的本项目补助资金20万元，本项目在期内结转完成。

## 52、其他非流动负债

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额          |
|------|----------------|---------------|
| 其他   | 452,481.75     | 404,601.25    |
| 大鹏项目 | 127,691,976.18 | 32,954,053.48 |
| 合计   | 128,144,457.93 | 33,358,654.73 |

其他说明：

大鹏项目是海云天控股支付的大鹏地产项目购置款。

### 53、股本

单位：元

|      | 期初余额           | 本次变动增减（+、-） |    |                |    |                | 期末余额             |
|------|----------------|-------------|----|----------------|----|----------------|------------------|
|      |                | 发行新股        | 送股 | 公积金转股          | 其他 | 小计             |                  |
| 股份总数 | 557,277,755.00 |             |    | 557,277,755.00 |    | 557,277,755.00 | 1,114,555,510.00 |

其他说明：

根据公司2015年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币557,277,755.00元，以2015年12月31日总股本557,277,755股为基数，以资本公积金向全体股东每股10股转增10股股本，转增基准日期为2016年3月29日，变更后注册资本为人民币1,114,555,510.00元。本次增资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于2016年6月30日出具的致同验字(2016)第110ZC0456号验资报告审验。

### 54、其他权益工具

#### （1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

#### （2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的<br>金融工具 | 期初 |      | 本期增加 |      | 本期减少 |      | 期末 |      |
|---------------|----|------|------|------|------|------|----|------|
|               | 数量 | 账面价值 | 数量   | 账面价值 | 数量   | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

### 55、资本公积

单位：元

| 项目         | 期初余额             | 本期增加         | 本期减少           | 期末余额             |
|------------|------------------|--------------|----------------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 2,445,774,554.88 |              | 557,277,755.00 | 1,888,496,799.88 |
| 其他资本公积     | 15,162,720.61    | 2,295,688.36 |                | 17,458,408.97    |
| 合计         | 2,460,937,275.49 | 2,295,688.36 | 557,277,755.00 | 1,905,955,208.85 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）资本公积-股本溢价本期减少额557,277,755.00元，以资本公积转增股本，详见附注七、53.

（2）其他资本公积本期增加2,295,688.36元，主要是本期确认的期权费用。

### 56、库存股

单位：元

| 项目  | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少       | 期末余额          |
|-----|---------------|------|------------|---------------|
| 库存股 | 55,953,978.00 |      | 198,898.40 | 55,755,079.60 |
| 合计  | 55,953,978.00 |      | 198,898.40 | 55,755,079.60 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

| 项目                                  | 期初余额         | 本期发生额       |                    |         |             |           | 期末余额         |
|-------------------------------------|--------------|-------------|--------------------|---------|-------------|-----------|--------------|
|                                     |              | 本期所得税前发生额   | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司    | 税后归属于少数股东 |              |
| 二、以后将重分类进损益的其他综合收益                  | 1,557,201.40 | 11,856.36   |                    |         | 11,856.36   |           | 1,569,057.76 |
| 其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | -54,142.23   | 418,275.12  |                    |         | 418,275.12  |           | 364,132.89   |
| 外币财务报表折算差额                          | 1,611,343.63 | -406,418.76 |                    |         | -406,418.76 |           | 1,204,924.87 |
| 其他综合收益合计                            | 1,557,201.40 | 11,856.36   |                    |         | 11,856.36   | 0.00      | 1,569,057.76 |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

| 项目     | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 51,435,490.88 |      |      | 51,435,490.88 |
| 合计     | 51,435,490.88 |      |      | 51,435,490.88 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

| 项目 | 本期 | 上期 |
|----|----|----|
|----|----|----|

|                       |                |                |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 542,312,812.20 | 381,531,617.76 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                | 0.00           |
| 调整后期初未分配利润            | 542,312,812.20 | 381,531,617.76 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 129,229,947.75 | 209,460,152.82 |
| 减：提取法定盈余公积            |                | 9,511,879.60   |
| 应付普通股股利               | 22,291,110.20  | 22,135,538.23  |
| 其他转入                  |                | -17,031,540.55 |
| 期末未分配利润               | 649,251,649.75 | 542,312,812.20 |

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 489,063,045.27 | 170,871,384.67 | 289,401,517.78 | 125,141,724.15 |
| 其他业务 | 1,310,221.72   |                | 99,435.90      |                |
| 合计   | 490,373,266.99 | 170,871,384.67 | 289,500,953.68 | 125,141,724.15 |

## 62、营业税金及附加

单位：元

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 营业税     | 1,332,213.29 | 934,738.18   |
| 城市维护建设税 | 1,298,766.18 | 856,512.92   |
| 教育费附加   | 927,076.18   | 612,532.54   |
| 其他      | 8,289.20     | 1,042.08     |
| 合计      | 3,566,344.85 | 2,404,825.72 |

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬支出 | 19,676,328.65 | 11,061,138.92 |
| 广告宣传费  | 334,953.10    | 867,856.20    |
| 交通差旅费  | 5,256,307.06  | 4,070,281.75  |
| 折旧费与摊销 | 16,338,105.26 | 1,719,644.20  |
| 办公费通讯费 | 1,189,187.54  | 1,300,109.24  |
| 业务招待费  | 2,239,258.65  | 2,063,452.91  |
| 租赁费    | 778,410.11    | 773,156.98    |
| 其他费用   | 5,652,816.89  | 5,461,932.95  |
| 合计     | 51,465,367.26 | 27,317,573.15 |

其他说明：

#### 64、管理费用

单位： 元

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额         |
|--------|----------------|---------------|
| 研究开发费  | 61,225,161.49  | 28,304,530.68 |
| 职工薪酬支出 | 39,995,549.10  | 28,233,116.00 |
| 折旧与摊销  | 10,925,242.04  | 6,266,352.41  |
| 租赁费    | 5,641,434.98   | 3,865,031.63  |
| 办公通讯费  | 2,891,131.71   | 1,746,251.83  |
| 中介服务费  | 588,132.43     |               |
| 交通差旅费  | 2,328,563.24   | 2,080,909.38  |
| 业务招待费  | 2,362,828.75   | 1,259,345.27  |
| 地方税费   | 716,614.66     | 912,759.19    |
| 水电费    | 786,451.54     | 838,162.97    |
| 其他费用   | 10,636,976.54  | 10,758,805.77 |
| 合计     | 138,098,086.48 | 84,265,265.13 |

其他说明：

#### 65、财务费用

单位： 元

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额 |
|---------|------------|-------|
| 利息支出    | 159,973.91 |       |
| 减：利息资本化 | 0.00       |       |

|           |              |               |
|-----------|--------------|---------------|
| 减：利息收入    | 2,365,196.98 | 5,727,291.10  |
| 承兑汇票贴息    | 0.00         |               |
| 汇兑损益      | -100,605.46  |               |
| 减：汇兑损益资本化 |              |               |
| 手续费及其他    | 1,315,140.70 | 231,266.64    |
| 合计        | -990,687.83  | -5,496,024.46 |

其他说明：

## 66、资产减值损失

单位：元

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 一、坏账损失 | 6,221,353.37 | 3,451,754.50 |
| 合计     | 6,221,353.37 | 3,451,754.50 |

其他说明：

## 67、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|-------|-------|
|---------------|-------|-------|

其他说明：

## 68、投资收益

单位：元

| 项目                 | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益     | -4,533,794.25 | -3,882,005.70 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益    | 299,386.00    |               |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | 115,400.00    | 1,126,947.00  |
| 理财产品利息收入           | 2,739,885.89  |               |
| 其他                 |               | 82,000,000.00 |
| 合计                 | -1,379,122.36 | 79,244,941.30 |

其他说明：

## 69、营业外收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金 |
|----|-------|-------|--------------|
|----|-------|-------|--------------|

|             |               |              | 额             |
|-------------|---------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 |               | 2,643,067.44 |               |
| 政府补助        | 6,951,817.67  | 3,518,508.30 | 6,951,817.67  |
| 其他          | 21,606,063.77 | 5,987.14     | 21,596,733.06 |
| 合计          | 28,557,881.44 | 6,167,562.88 | 28,548,550.73 |

计入当期损益的政府补助：

单位： 元

| 补助项目               | 发放主体            | 发放原因 | 性质类型                      | 补贴是否影响当年盈亏 | 是否特殊补贴 | 本期发生金额     | 上期发生金额     | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------|-----------------|------|---------------------------|------------|--------|------------|------------|-------------|
| 2015 年经济会议奖励       | 长沙市财政局高新区分局     | 奖励   | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 否          | 否      | 769,000.00 | 210,000.00 | 与收益相关       |
| 高新区高技术服务业发展奖励资金    | 长沙市财政局高新区分局     | 奖励   | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 否          | 否      | 529,000.00 |            | 与收益相关       |
| 互动创新基金尾款           | 中国科技部           | 补助   | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助       | 否          | 否      | 480,000.00 |            | 与收益相关       |
| 紫风铃创新基金尾款          | 中国科技部           | 补助   | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助       | 否          | 否      | 270,000.00 |            | 与收益相关       |
| 收移动互联网亲子幼教运营平台项目拨款 | 中共长沙市委宣传部       | 补助   | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助       | 否          | 否      | 250,000.00 |            | 与收益相关       |
| 长沙市商务局服务外包奖励资金     | 长沙市商务局          | 奖励   | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助       | 否          | 否      | 250,000.00 |            | 与收益相关       |
| 北九创新基金尾款           | 中关村科技园区海淀园管理委员会 | 补助   | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助       | 否          | 否      | 210,000.00 |            | 与收益相关       |
| 质量提升奖              | 长沙市财政局高新区分局     | 奖励   | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 否          | 否      | 201,051.00 |            | 与收益相关       |
| 创新资金项目资助经费         | 珠海市财政局          | 补助   | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助       | 否          | 否      | 72,300.00  |            | 与收益相关       |
| 高新区知识产权补助奖励        | 长沙市财政局高新区分局     | 奖励   | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助       | 否          | 否      | 44,000.00  |            | 与收益相关       |
| 淄博市财政              | 淄博市财政           | 奖励   | 因符合地方政府招商                 | 否          | 否      | 30,000.00  |            | 与收益相关       |

|                                          |    |    |                           |    |    |              |              |       |
|------------------------------------------|----|----|---------------------------|----|----|--------------|--------------|-------|
| 局市长质量奖补助                                 | 局  |    | 引资等地方性扶持政策而获得的补助          |    |    |              |              |       |
| 深圳市 2015 年第三批专利资助补贴                      |    | 补助 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助       | 否  | 否  | 3,000.00     |              | 与收益相关 |
| 递延摊销                                     |    | 补助 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助       | 否  | 否  | 3,843,466.67 | 2,082,355.55 | 与收益相关 |
| 递延摊销                                     |    |    | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助       |    |    |              | 259,152.75   | 与资产相关 |
| 中共中央宣传部申请四个一批奖励资金                        |    | 奖励 | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 |    |    |              | 500,000.00   | 与收益相关 |
| 长沙市商务局拨付 2014 年度长沙市服务外包发展专项资金扶持          |    | 补助 | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 |    |    |              | 164,000.00   | 与收益相关 |
| 2015 年市级文化产业引导资金基于移动互联网的幼教有声阅读平台——宝贝故事项目 |    | 补助 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助       |    |    |              | 300,000.00   | 与收益相关 |
| 其他零星奖励及补助                                |    | 补助 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助       |    |    |              | 3,000.00     | 与收益相关 |
| 合计                                       | -- | -- | --                        | -- | -- | 6,951,817.67 | 3,518,508.30 | --    |

其他说明：

- 1、本公司及子公司本期收到长沙市财政局高新区分局2015年经济工作会议奖励资金76.9万元；
- 2、本公司本期收到长沙市财政局高新区分局高新区高技术服务业发展奖励资金奖励资金52.9万元；
- 3、本公司子公司互动本期收到中国科技部拨付的创新基金尾款48万元；
- 4、本公司子公司紫风铃本期收到中国科技部拨付的创新基金尾款27万元；
- 5、本公司本期收到向中共长沙市委宣传部申请的移动互联网亲子幼教运营平台项目项目补助25万元；
- 6、本公司本期收到长沙西商务局拨付的服务外包奖励资金25万元

## 70、营业外支出

单位： 元

| 项目          | 本期发生额      | 上期发生额     | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|-----------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 6,350.15   | 28,423.98 | 6,350.15      |
| 其他          | 286,415.53 |           | 286,415.53    |
| 合计          | 292,765.68 | 28,423.98 | 292,765.68    |

其他说明：

## 71、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 22,316,175.92 | 9,763,272.37  |
| 递延所得税费用 | -2,424,118.36 | 1,251,213.41  |
| 合计      | 19,892,057.56 | 11,014,485.78 |

## 72、其他综合收益

详见附注 57。

## 73、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目            | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------------|--------------|--------------|
| 银行存款利息收入      | 1,834,878.36 | 1,405,451.90 |
| 与收益相关的政府补助及奖励 | 4,238,351.00 | 2,777,000.00 |
| 往来及其他收入       | 1,215,880.20 | 5,987.14     |
| 合计            | 7,289,109.56 | 4,188,439.04 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 银行手续费   | 1,291,641.85  | 231,266.64    |
| 往来及其他支出 | 62,241,867.68 | 27,632,866.73 |
| 付现费用    | 42,016,439.81 | 36,791,706.41 |

|    |                |               |
|----|----------------|---------------|
| 合计 | 105,549,949.34 | 64,655,839.78 |
|----|----------------|---------------|

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

| 项目                 | 本期发生额          | 上期发生额        |
|--------------------|----------------|--------------|
| 收回定存及理财本金（净额）      | 126,625,666.25 |              |
| 收回定存及理财利息          | 3,398,549.16   | 4,543,616.33 |
| 收到的海云天控股预付的大鹏地产投资款 | 127,691,976.18 |              |
| 合计                 | 257,716,191.59 | 4,543,616.33 |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

| 项目            | 本期发生额 | 上期发生额         |
|---------------|-------|---------------|
| 存出定期存款及理财（净额） |       | 59,209,474.33 |
| 合计            |       | 59,209,474.33 |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 74、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位： 元

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|------|------|------|
|------|------|------|

|                                  |                 |                 |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量：              | --              | --              |
| 净利润                              | 128,135,354.03  | 126,785,429.91  |
| 加：资产减值准备                         | 6,221,353.37    | 3,451,754.50    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 20,546,207.52   | 5,589,001.59    |
| 无形资产摊销                           | 9,461,087.32    | 5,726,835.11    |
| 长期待摊费用摊销                         | 9,128,087.52    | 4,233,775.63    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列） | 6,350.15        | -2,614,643.46   |
| 财务费用（收益以“一”号填列）                  | -1,957,499.24   | -4,321,839.20   |
| 投资损失（收益以“一”号填列）                  | 1,115,901.62    | -79,244,941.30  |
| 递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）             | 570,981.44      | 1,834,318.18    |
| 递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）             | -924,959.03     | -583,104.77     |
| 存货的减少（增加以“一”号填列）                 | -12,948,723.44  | -59,805,140.37  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）            | -115,701,002.65 | -56,789,283.40  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）            | -95,871,006.35  | 8,375,976.46    |
| 其他                               | 2,297,291.50    | 4,069,316.70    |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -49,920,576.24  | -43,292,544.42  |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：            | --              | --              |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况：                | --              | --              |
| 现金的期末余额                          | 360,190,438.63  | 221,678,743.41  |
| 减：现金的期初余额                        | 575,407,847.49  | 565,249,269.08  |
| 现金及现金等价物净增加额                     | -215,217,408.86 | -343,570,525.67 |

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

|                         | 金额         |
|-------------------------|------------|
| 本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | 1.00       |
| 其中：                     | --         |
| 长沙天问培训学校                | 1.00       |
| 减：购买日子公司持有的现金及现金等价物     | 673,140.67 |
| 其中：                     | --         |

|                             |                |
|-----------------------------|----------------|
| 长沙天问培训学校                    | 673,140.67     |
| 加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | 188,875,832.26 |
| 其中：                         | --             |
| 取得子公司支付的现金净额                | 188,202,692.59 |

其他说明：

### （3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

|     | 金额 |
|-----|----|
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |

其他说明：

### （4）现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目             | 期末余额           | 期初余额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金           | 360,190,438.63 | 575,407,847.49 |
| 其中：库存现金        | 101,341.05     | 261,856.27     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 360,089,097.58 | 575,145,991.22 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 360,190,438.63 | 575,407,847.49 |

其他说明：

## 75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目   | 期末账面价值        | 受限原因 |
|------|---------------|------|
| 货币资金 | 20,811,636.56 | 保证金  |
| 合计   | 20,811,636.56 | --   |

其他说明：

## 77、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

| 项目    | 期末外币余额           | 折算汇率     | 期末折算人民币余额    |
|-------|------------------|----------|--------------|
| 货币资金  | --               | --       | 9,925,944.32 |
| 其中：美元 | 7,527.48         | 6.6312   | 49,916.23    |
| 日元    | 23,808,705.00    | 0.064491 | 1,535,447.19 |
| 韩元    | 1,451,293,005.00 | 0.005747 | 8,340,580.90 |

其他说明：

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

□ 适用 √ 不适用

## 78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 79、其他

## 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

| 被购买方名称   | 股权取得时点           | 股权取得成本 | 股权取得比例  | 股权取得方式 | 购买日              | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|----------|------------------|--------|---------|--------|------------------|----------|---------------|----------------|
| 长沙天问培训学校 | 2016 年 01 月 01 日 | 1.00   | 100.00% | 现金     | 2016 年 01 月 01 日 | 工商变更     | 530,653.80    | 75,266.27      |

其他说明：

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

|      |          |
|------|----------|
| 合并成本 | 长沙天问培训学校 |
|------|----------|

|                             |             |
|-----------------------------|-------------|
| --现金                        | 1.00        |
| 合并成本合计                      | 1.00        |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额           | 694,508.66  |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | -694,507.66 |

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

|        | 长沙天问培训学校   |            |
|--------|------------|------------|
|        | 购买日公允价值    | 购买日账面价值    |
| 资产：    | 697,850.83 | 697,850.83 |
| 货币资金   | 673,140.67 | 673,140.67 |
| 固定资产   | 12,168.60  | 12,168.60  |
| 其他应收款  | 12,541.56  | 12,541.56  |
| 负债：    | 3,342.17   | 3,342.17   |
| 应交税费   | 3,342.17   | 3,342.17   |
| 净资产    | 694,508.66 | 694,508.66 |
| 取得的净资产 | 694,508.66 | 694,508.66 |

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐ 是 ☒ 否

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

### (6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

## (2) 合并成本

单位：元

|      |  |
|------|--|
| 合并成本 |  |
|------|--|

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

|  |          |
|--|----------|
|  |          |
|  | 合并日 上期期末 |

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

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

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

## 5、其他原因的合并范围变动

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

（1）长沙市岳麓区博才拓维学校公司于2016年6月16日取得办学许可证，注册资金2000.00万元，该公司本年开开始纳入合并范围。

（2）香港火溶信息科技有限公司于2016年3月8日取得商业登记证，该公司本年开开始纳入合并范围。

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

| 子公司名称          | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质   | 持股比例    |        | 取得方式       |
|----------------|-------|------|--------|---------|--------|------------|
|                |       |      |        | 直接      | 间接     |            |
| 湖南互动传媒有限公司     | 长沙    | 长沙   | 无线增值   | 100.00% |        | 设立         |
| 北京创时信和创业投资有限公司 | 北京    | 北京   | 投资     | 100.00% |        | 设立         |
| 湖南网聚天下移动科技有限公司 | 长沙    | 长沙   | 技术开发服务 | 100.00% |        | 设立         |
| 湖南拓维教育发展有限公司   | 长沙    | 长沙   | 投资     | 100.00% |        | 设立         |
| 拓维信息（香港）有限公司   | 香港    | 香港   | 游戏开发   | 100.00% |        | 设立         |
| 湖南米诺信息科技有限公司   | 长沙    | 长沙   | 无线增值   | 100.00% |        | 非同一控制下企业合并 |
| 深圳市海云天科技股份有限公司 | 深圳    | 深圳   | 教育测评   | 99.00%  | 1.00%  | 非同一控制下企业合并 |
| 山东长征教育科技有限公司   | 山东淄博  | 山东淄博 | 教育     | 100.00% |        | 非同一控制下企业合并 |
| 上海火溶信息科技有限公司   | 上海    | 上海   | 游戏开发   | 90.00%  | 10.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 拓维信息系统（北京）有限公司 | 北京    | 北京   | 技术开发   | 100.00% |        | 设立         |
| 长沙市岳麓区博才拓维学校   | 长沙    | 长沙   | 教育     | 100.00% |        | 设立         |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## ①通过互动传媒控制的孙公司情况

| 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 |            |
| 湖南紫风铃资讯有限公司 | 长沙    | 长沙  | 无线增值 | 100.00 | -  | 设立         |
| 北京九龙晖科技有限公司 | 北京    | 北京  | 无线增值 | 100.00 | -  | 非同一控制下企业合并 |

## ②通过拓维教育发展控制的孙公司情况

| 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 |            |
| 湖南拓维教育科技有限公司   | 长沙    | 长沙  | 教育培训 | 95.00   | -  | 设立         |
| 湖南家校圈科技有限公司    | 长沙    | 长沙  | 无线增值 | 100.00  | -  | 非同一控制下企业合并 |
| 湖南天天向上网络技术有限公司 | 长沙    | 长沙  | 无线增值 | 55.7775 | -  | 非同一控制下企业合并 |
| 深圳雅卓亦歌科技有限公司   | 深圳    | 深圳  | 无线增值 | 64.29   | -  | 非同一控制下企业合并 |

## ③通过拓维香港控制的孙公司情况

| 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 |      |
| 拓维信息（韩国）株式会社 | 韩国    | 韩国  | 互联网  | 100.00 | -  | 设立   |

## ④通过海云天科技控制的孙公司情况

| 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 |      |
| 深圳市海云天教育测评有限公司 | 深圳    | 深圳  | 教育   | 100.00 | -  | 设立   |

## ⑤通过火溶信息控制的孙公司情况

| 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 |            |
| 湖南火溶信息科技有限公司 | 长沙    | 长沙  | 互联网  | 100.00 | -  | 设立         |
| 株式会社GAE      | 日本    | 日本  | 游戏   | 100.00 | -  | 非同一控制下企业合并 |
| 香港火溶信息科技有限公司 | 香港    | 香港  | 游戏   | 100.00 | -  | 设立         |

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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

单位：元

| 子公司名称 | 本期发生额 |     |        |          | 上期发生额 |     |        |          |
|-------|-------|-----|--------|----------|-------|-----|--------|----------|
|       | 营业收入  | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入  | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |

其他说明：

#### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

#### (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

### 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

#### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

#### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

|  |  |
|--|--|
|  |  |
|--|--|

其他说明

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

|  | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|--|------------|------------|
|  |            |            |

其他说明

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

|  | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|--|------------|------------|
|  |            |            |

其他说明

## (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

|                 | 期末余额/本期发生额    | 期初余额/上期发生额    |
|-----------------|---------------|---------------|
| 合营企业：           | --            | --            |
| 投资账面价值合计        | 3,173,693.63  | 3,718,617.86  |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | --            | --            |
| --净利润           | -544,924.23   | -1,773,361.45 |
| 联营企业：           | --            | --            |
| 投资账面价值合计        | 61,257,564.95 | 70,680,932.52 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | --            | --            |
| --净利润           | -3,988,870.02 | -2,108,644.25 |
| --其他综合收益        | 418,275.12    | -6,599.40     |

其他说明

## (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

## (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

| 合营企业或联营企业名称     | 累积未确认前期累计认的损失 | 本期未确认的损失（或本期分享的净利润） | 本期末累积未确认的损失 |
|-----------------|---------------|---------------------|-------------|
| 湖南拓维利玛窦教育科技有限公司 | 118,736.62    | 3,925.84            | 122,662.46  |

其他说明

## (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

## (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

## 4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、应收利息、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、可供出售金融资产、应付账款、应付票据、应付股利、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

## 1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本集团金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，指定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险、流动性风险和市场风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手方的风险。

## (1) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理，信用风险主要产生于银行存款、应收款项等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、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债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本集团持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本集团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的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的23.61%（2015年：63.79%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的55.50%（2015年：20.22%）。

## （2）流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本集团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，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守相关协议。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于2016年6月30日，本集团尚未使用的银行借款额度为人民币320,600,216.73元（2015年12月31日：人民币36,081,993.63元）。

期末本集团持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位:人民币万元):

| 资 产 项 目     | 期 末 数            |          |                 |                  | 合 计               |
|-------------|------------------|----------|-----------------|------------------|-------------------|
|             | 一年以内             | 一年至两年    | 两至三年            | 三年以上             |                   |
| 金融资产:       |                  |          |                 |                  |                   |
| 货币资金        | 41,596.14        |          |                 |                  | 41,596.14         |
| 应收票据        | 41.50            |          |                 |                  | 41.50             |
| 应收账款        | 42,965.74        |          |                 |                  | 42,965.74         |
| 其他应收款       | 6,352.27         |          | 8,500.00        |                  | 14,852.27         |
| 其他流动资产      | 7,121.36         |          |                 |                  | 7,121.36          |
| 可供出售金融资产    | -                |          |                 | 9,950.49         | 9,950.49          |
| 长期股权投资      | -                |          |                 | 6,443.13         | 6,443.13          |
| <b>资产合计</b> | <b>98,077.01</b> | <b>-</b> | <b>8,500.00</b> | <b>16,393.62</b> | <b>122,970.63</b> |
| 金融负债:       | -                |          |                 |                  |                   |
| 短期借款        | 1,000.00         |          |                 |                  | 1,000.00          |
| 应付票据        |                  |          |                 |                  | -                 |
| 应付账款        | 5,737.73         |          |                 |                  | 5,737.73          |
| 应付职工薪酬      | 896.27           |          |                 |                  | 896.27            |
| 其他应付款       | 11,104.71        |          |                 |                  | 11,104.71         |
| 一年内到期的非流动负债 | 2,501.45         |          |                 |                  | 2,501.45          |
| 长期借款        | -                | 2,322.27 | 297.45          | 19.91            | 2,639.63          |

|             |                  |                 |               |              |                  |
|-------------|------------------|-----------------|---------------|--------------|------------------|
| <b>负债合计</b> | <b>21,240.16</b> | <b>2,322.27</b> | <b>297.45</b> | <b>19.91</b> | <b>23,879.79</b> |
|-------------|------------------|-----------------|---------------|--------------|------------------|

期初本集团持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

| 资 产 项 目     | 期初数               |                 |                 |                  | 合 计               |
|-------------|-------------------|-----------------|-----------------|------------------|-------------------|
|             | 一年以内              | 一年至两年           | 两至三年            | 三年以上             |                   |
| 金融资产：       |                   |                 |                 |                  |                   |
| 货币资金        | 62,450.63         |                 |                 |                  | 62,450.63         |
| 应收票据        | 383.00            |                 |                 |                  | 383.00            |
| 应收账款        | 40,744.26         |                 |                 |                  | 40,744.26         |
| 其他应收款       | 8,364.56          |                 | 5,500.00        |                  | 13,864.56         |
| 其他流动资产      | 20,785.08         |                 |                 |                  | 20,785.08         |
| 可供出售金融资产    |                   |                 |                 | 4,909.22         | 4,909.22          |
| 长期股权投资      |                   |                 |                 | 7,443.57         | 7,443.57          |
| <b>资产合计</b> | <b>132,727.52</b> |                 | <b>5,500.00</b> | <b>12,352.79</b> | <b>150,580.32</b> |
| 金融负债：       |                   |                 |                 |                  |                   |
| 短期借款        | 4,000.00          |                 |                 |                  | 4,000.00          |
| 应付票据        | 36.16             |                 |                 |                  | 36.16             |
| 应付账款        | 5,710.28          |                 |                 |                  | 5,710.28          |
| 应付职工薪酬      | 3,141.40          |                 |                 |                  | 3,141.40          |
| 其他应付款       | 28,133.70         | 1,533.85        |                 |                  | 29,667.55         |
| 一年内到期的非流动负债 | 2,653.43          |                 |                 |                  | 2,653.43          |
| 长期借款        |                   | 2,501.44        | 1,351.50        | 37.41            | 3,890.35          |
| <b>负债合计</b> | <b>43,674.97</b>  | <b>4,035.29</b> | <b>1,351.50</b> | <b>37.41</b>     | <b>49,099.17</b>  |

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

### （3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

#### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具。

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

本集团持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

| 项目       | 本年数 | 上年数 |
|----------|-----|-----|
| 浮动利率金融工具 |     |     |
| 金融资产     |     |     |

|           |                  |                  |
|-----------|------------------|------------------|
| 其中：货币资金   | 41,596.14        | 62,450.63        |
| 金融负债      | -                | -                |
| 其中：短期借款   | 1,000.00         | 4,000.00         |
| 长期借款      | 2,639.63         | 3,890.35         |
| <b>合计</b> | <b>37,956.51</b> | <b>54,560.28</b> |

本集团金融负债中短期借款及长期借款均为本年度新纳入合并范围子公司海云天科技持有，根据收购协议约定借款利息均由原股东承担，遂不存在对本集团形成重大利率风险。

金融负债中浮动利率。

对于资产负债表日持有的、使本集团面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本集团面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元、日元）依然存在外汇风险。

#### 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、韩元、日元）依然存在外汇风险。

于2015年12月31日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

| 项目        | 外币负债          | 外币资产            |
|-----------|---------------|-----------------|
|           | 期末数           | 期末数             |
| 美元        | 1.19          | 3,434.31        |
| 韩元        | 7.54          | 155.13          |
| 日元        | 741.57        | 1,519.18        |
| <b>合计</b> | <b>750.31</b> | <b>5,108.62</b> |

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。本集团管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。在其他变量不变的情况下，本年外币兑人民币汇率的可能合理变动对本集团当期损益的税后影响如下（单位：人民币元）：

| 税后利润上升（下降） | 本年数 |         |
|------------|-----|---------|
| 美元汇率上升     | 3%  | 102.99  |
| 美元汇率下降     | -3% | -102.99 |
| 韩元汇率上升     | 7%  | 10.33   |
| 韩元汇率下降     | -7% | -10.33  |
| 日元汇率上升     | 7%  | 54.43   |
| 日元汇率下降     | -7% | -54.43  |

#### 2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最

佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2016年6月30日，本集团的资产负债率为11.66%（2015年12月31日：17.51%）。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目           | 期末公允价值     |            |            |    |
|--------------|------------|------------|------------|----|
|              | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量  | --         | --         | --         | -- |
| 二、非持续的公允价值计量 | --         | --         | --         | -- |

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

### 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

### 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|-------|-----|------|------|--------------|---------------|
|-------|-----|------|------|--------------|---------------|

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是李新宇先生及其一致行动人。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3。

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

| 合营或联营企业名称       | 与本企业关系 |
|-----------------|--------|
| 北京博方文化传媒有限公司    | 联营企业   |
| 北京乐智堡网络科技有限公司   | 联营企业   |
| 湖南拓维利玛窦教育科技有限公司 | 联营企业   |

其他说明

## 4、其他关联方情况

| 其他关联方名称             | 其他关联方与本企业关系  |
|---------------------|--------------|
| 海云天控股               | 持股 5%以上一致行动人 |
| 游忠惠                 | 持股 5%以上一致行动人 |
| 刘彦                  | 持股 5%以上一致行动人 |
| 刘宇                  | 持股 5%以上一致行动人 |
| 天富信合                | 持股 5%以上一致行动人 |
| 董事、监事、经理、财务总监及董事会秘书 | 关键管理人员       |

其他说明

海云天控股系游忠惠、刘彦夫妇 100%持股的公司，刘宇系游忠惠、刘彦夫妇之子，天富信合系刘宇控制的企业，截至2015年12月31日海云天控股、游忠惠、刘彦、天富信合共计持有本公司 6.79%的股份，因此海云天控股、游忠惠、刘彦、刘宇以及天富信合构成一致行动关系。

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|---------|----------|-------|
|-----|--------|-------|---------|----------|-------|

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方            | 关联交易内容 | 本期发生额      | 上期发生额 |
|----------------|--------|------------|-------|
| 深圳市海云天投资控股有限公司 | 资金利息   | 551,518.90 |       |

|              |      |              |  |
|--------------|------|--------------|--|
| 司            |      |              |  |
| 北京博方文化传媒有限公司 | 资金利息 | 1,310,649.72 |  |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

- 1、 本期收到深圳市海云天投资控股有限公司支付的海云天科技为大鹏地产垫付的投入产生的资金利息551,518.90万元。
- 2、 本期按合同约定收到为北京博方文化传媒有限公司提供财务资助而收取的资金利息1,310,649.72万元。

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位： 元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位： 元

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

关联管理/出包情况说明

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位： 元

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

本公司作为承租方：

单位： 元

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
|-------|--------|----------|----------|
|-------|--------|----------|----------|

关联租赁情况说明

## (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位： 元

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------|------|-------|-------|------------|
|------|------|-------|-------|------------|

本公司作为被担保方

单位： 元

| 担保方    | 担保金额          | 担保起始日            | 担保到期日            | 担保是否已经履行完毕 |
|--------|---------------|------------------|------------------|------------|
| 游忠惠、刘彦 | 80,000,000.00 | 2013 年 11 月 12 日 | 2019 年 08 月 06 日 | 否          |
| 游忠惠、刘彦 | 30,000,000.00 | 2015 年 05 月 29 日 | 2017 年 05 月 29 日 | 是          |

|        |               |                  |                  |   |
|--------|---------------|------------------|------------------|---|
| 游忠惠、刘彦 | 10,000,000.00 | 2015 年 07 月 08 日 | 2016 年 07 月 08 日 | 否 |
|--------|---------------|------------------|------------------|---|

## 关联担保情况说明

上述担保系游忠惠、刘彦为本公司之子公司深圳海云天科技股份有限公司提供的贷款担保。该担保贷款为收购基准日前产生，其用途为大鹏地产项目构建所使用。

## (5) 关联方资金拆借

单位：元

| 关联方          | 拆借金额          | 起始日              | 到期日              | 说明   |
|--------------|---------------|------------------|------------------|------|
| 拆入           |               |                  |                  |      |
| 拆出           |               |                  |                  |      |
| 北京博方文化传媒有限公司 | 25,000,000.00 | 2015 年 06 月 09 日 | 2018 年 06 月 09 日 | 财务资助 |
| 北京博方文化传媒有限公司 | 30,000,000.00 | 2015 年 12 月 30 日 | 2018 年 12 月 30 日 | 财务资助 |
| 北京博方文化传媒有限公司 | 10,000,000.00 | 2016 年 05 月 06 日 | 2019 年 05 月 05 日 | 财务资助 |
| 北京博方文化传媒有限公司 | 20,000,000.00 | 2016 年 05 月 27 日 | 2019 年 05 月 26 日 | 财务资助 |

根据公司第五届董事会第三十四次会议审议通过的《关于对北京博方文化传媒有限公司提供财务资助的议案》，公司为北京博方文化传媒有限公司提供总额不超过人民币 10,000 万元，期限不超过 36 个月的财务资助。上述为该决议框架下财务资助。

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
|-----|--------|-------|-------|

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

## (8) 其他关联交易

| 关联方   | 项目    | 本期发生额          | 上期发生额 |
|-------|-------|----------------|-------|
| 海云天控股 | 大鹏项目  | 127,691,976.18 | 0     |
| 王伟峰   | 业绩补偿款 | 9,626,635.35   | 0     |

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|-----|------|------|
|------|-----|------|------|

|         |                | 账面余额          | 坏账准备         | 账面余额          | 坏账准备         |
|---------|----------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| 借款      | 北京博方文化传媒有限公司   | 85,000,000.00 | 5,500,000.00 | 55,000,000.00 | 2,750,000.00 |
| 资金占用及利息 | 深圳市海云天投资控股有限公司 |               |              | 34,792,380.62 | 1,739,619.03 |

## (2) 应付项目

单位：元

| 项目名称  | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额        |
|-------|-----|--------|---------------|
| 股权收购款 | 王伟峰 |        | 28,678,604.40 |

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

|                               |      |
|-------------------------------|------|
| 公司本期授予的各项权益工具总额               | 0.00 |
| 公司本期行权的各项权益工具总额               | 0.00 |
| 公司本期失效的各项权益工具总额               | 0.00 |
| 公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限   | 无    |
| 公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限 | 无    |

## 其他说明

根据本公司第五届董事会第十四次会议决议、第五届董事会第十五次会议、2014年第二次临时股东大会决议通过，并经中国证券监督管理委员会确认备案《拓维信息系统股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）》（以下简称本计划），本计划有效期为自首次限制性股票授予之日起计算，最长不超过4年。本公司以中高级管理人员、核心技术人员为激励对象定向发行限制性人民币普通股6,746,000.00股（首次授予数量为6,132,100.00股，预留613,900.00股），每股面值1.00元，首次授予日为2014年7月18日，首次授予部分限制性股票每股授予价格9.80元，因为激励对象离职或个人原因放弃部分30,300.00股，实际首次授予6,101,800股。根据公司第五届董事会第二十八次会议决议，本公司向激励对象授予预留部分限制性股票，授予日为2015年7月16日，授予价格23.12元，因为激励对象个人原因放弃55,000股，实际授予558,900股。根据公司第五届董事会第二十九次会议决议，本公司对已经离职以及个人绩效未完全达标的激励对象已获授但尚未解锁的首次授予限制性股票合计29.72万股进行回购注销，除上述回购情形外，激励对象所持首次授予的限制性股票第一次解锁条件已经成就，同意为符合条件的55名激励对象办理139.104万股限制性股票的解锁。

锁定期与解锁日：限制性股票授予后即行锁定。激励对象获授的全部限制性股票适用不同的锁定期，均自首次授予之日起计。

## (1) 首次授予

## 1) 解锁安排

第一次解锁：自授予日起满12个月后的首个交易日起至首次授予日起24个月内的最后一个交易日止，可解锁数量为限制性股票的30%；

第二次解锁：自授予日起满24个月后的首个交易日起至首次授予日起36个月内的最后一个交易日止，可解锁数量为限制性股票的30%；

第三次解锁：自授予日起满36个月后的首个交易日起至首次授予日起48个月内的最后一个交易日止，可解锁数量为限制性股票的40%。

## 2) 解锁条件：

### A、公司层面业绩考核符合解锁业绩条件

第一次解锁：相比2013年，2014年净利润增长率不低于30%，营业收入增长率不低于15%；

第二次解锁：相比2013年，2015年净利润增长率不低于100%，营业收入增长率不低于27%；

第三次解锁：相比2013年，2016年净利润增长率不低于150%，营业收入增长率不低于40%。

### B、激励对象个人绩效考核符合解锁业绩条件

激励对象个人绩效考核主要依从工作业绩、能力价值观等两个主要维度进行综合评价，80分以上解锁比例为100%，70-80分（含）解锁比例为80%，60-70分（含）解锁比例为60%，60分以下解锁比例为0%，若解锁期内公司业绩考核达到解锁条件，激励对象个人解锁比例为其个人考核结果对应的解锁比例，激励对象个人未解锁的部分，由公司回购并注销。

## （2）预留授予

### 1) 解锁安排

第一次解锁：自授予日起满12个月后的首个交易日起至首次授予日起24个月内的最后一个交易日止，可解锁数量为限制性股票的50%；

第二次解锁：自授予日起满24个月后的首个交易日起至首次授予日起36个月内的最后一个交易日止，可解锁数量为限制性股票的50%；

## 2) 解锁条件：

### A、公司层面业绩考核符合解锁业绩条件

第一次解锁：相比2013年，2015年净利润增长率不低于100%，营业收入增长率不低于27%；

第二次解锁：相比2013年，2016年净利润增长率不低于150%，营业收入增长率不低于40%。

### B、激励对象个人绩效考核符合解锁业绩条件

激励对象个人绩效考核主要依从工作业绩、能力价值观等两个主要维度进行综合评价，80分以上解锁比例为100%，70-80分（含）解锁比例为80%，60-70分（含）解锁比例为60%，60分以下解锁比例为0%，若解锁期内公司业绩考核达到解锁条件，激励对象个人解锁比例为其个人考核结果对应的解锁比例，激励对象个人未解锁的部分，由公司回购并注销。

## 2、以权益结算的股份支付情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

|                       |                                 |
|-----------------------|---------------------------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法      | Black-Scholes-Merton 布莱克-斯科尔斯模型 |
| 可行权权益工具数量的确定依据        | 预计可以达到行权条件，被授予对象均可行权            |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因     | 无                               |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 14,530,251.35                   |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额   | 2,393,479.62                    |

其他说明

## 3、以现金结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

#### 4、股份支付的修改、终止情况

#### 5、其他

### 十四、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 根据公司第五届董事会第六次会议决议，本公司于2013年12月5日投资设立拓维香港，拟投资总额为港币8,000.00万元（约合人民币6,288.00万元），截至2015年12月31日已累计投入3,461.47万元人民币，其中：2013年度实际投入997.67万元人民币，2014年投入1,836.96万元人民币，2015年投入626.84万元人民币。

(2) 2014年3月6日，本公司之子公司拓维香港就美国CAH Holdings Group, Inc.（以下简称CAH）增资入股事宜与 REDROCK CAPITAL PARTNERS LTD. 及其他16位自然人股东签署了《股权购买及合作协议》（以下简称协议），根据协议规定拓维香港第一期以自有资金出资300.00万美元（约合人民币1,844.00万元）增资CAH，增资后持有其28%股权，若2014年CAH税后经营性净利润低于525.00万元人民币，本公司有权要求CAH股东向本公司免对价转让756,579.00份CAH的普通股股票（即相当于转让后，拓维获得完全稀释后CAH股权的33%）。自协议签订之日起一年内，根据协议要求，CAH代理和引进的授权游戏数量不低于6款、品质符合协议要求，且过去12个月CAH的税后净利润不少于人民币1,080.00万元；或者是代理和引进的授权游戏数量低于6款、品质符合协议要求，且过去12个月税后净利润不少于人民币2,000.00万元。双方同意，满足以上其中任何一条件，第二期增资触发条件视为满足。拓维香港与CAH股东于第二阶段交易时合理协商并安排第三阶段交易，直至拓维香港100%持有CAH股权，2014年CAH税后利润低于协议要求，但考虑到本公司与CAH签署协议后的第一年尚处于双方的合作磨合期，且双方在发行上协力进行了持续的投入，因此本公司放弃免对价转让的CAH的5%股权。

(3) 根据本公司与火溶信息原股东签订的《发行股份及支付现金购买资产协议》（以下简称协议），本公司购买火溶信息90%净资产（以下简称标的资产）的交易对价总额为81,000.00万元，发行股份支付48,600万元，现金对价支付总额为32,400.00万元。本公司已于2015年1月7日分别向王伟峰发行11,284,311股、向魏坤发行6,973,729股、向李彬发行6,537,877股完成股份支付交割手续，并承诺分三期向王伟峰、魏坤、李彬支付现金：

在标的资产股权过户至本公司名下，且本次交易的配套募集资金到账后10个工作日内或过户后1个月内（两者以较早发生者为准），并收到王伟峰、魏坤、李彬出具付款通知函后10个工作日内支付其应获得的现金对价的35%；

①本公司在指定媒体披露2014年度火溶信息《专项审核报告》后，且收到王伟峰、魏坤、李彬出具的付款通知函后10个工作日内支付其应获得的现金对价的25%；

②本公司在指定媒体披露2015年度火溶信息《专项审核报告》后，且收到王伟峰、魏坤、李彬出具的付款通知函后10个工作日内支付其应获得的现金对价的剩余40%部分。

本公司承诺分两期向上海原禾创业投资中心（有限合伙）（以下简称原禾创业）、深圳市青松股权投资企业（有限合伙）（以下简称青松投资）、朱剑凌支付现金：

①在标的资产股权过户至本公司名下，且本次交易的配套募集资金到账后10个工作日内或过户后1个月内（两者以较早发生者为准），并收到原禾创业、青松投资、朱剑凌出具付款通知函后10个工作日内支付其应获得的现金对价的60%部分；

②本公司在指定媒体披露2014年火溶信息《专项审核报告》后，并收到原禾创业、青松投资、朱剑凌出具的付款通知函后10个工作日内支付其应获得的现金对价的40%部分。

截至2016年6月30日本公司已支付了全部上述股权转让现金对价。

根据公司与转让方签署的交易协议，王伟峰、魏坤、李彬作为盈利补偿承诺人，承诺火溶信息在2014年度、2015年度、2016年度合并报表中扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润分别不低于6,000万元、7,800万元、9,750万元。

火溶信息2015年财务报表业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并于2016年02月24出具了标准审计报告，报告文号为致同审字(2016)第110ZC0061号。经审计的火溶信息2015年度净利润为6,657.45万元，扣除非经常性损益后的净利润为6,415.56万元。火溶信息2015年度利润完成业绩承诺的82.25%。

根据交易协议约定,如火溶信息在承诺期内任一年度未能实现当年承诺净利润,但当年实现净利润不低于当年承诺净利润的50%,则承诺期内各年度《专项审核报告》公开披露后,王伟峰、魏坤、李彬应按当年利润未实现的例向公司补偿相关现金和股份。

截止2016年6月30日,本公司已全额收到火溶信息的现金补偿金额,且2016年7月已全部回购应补偿的股份数。

另外,为充分考虑到交易完成后火溶信息实际经营业绩可能超出评估报告中各年预测净利润,目前对火溶信息的估值结果低于其实际价值的可能;同时也为避免火溶信息各年在实现承诺利润后缺乏动力进一步地发展业务,本次交易方案中设计了奖励对价。如承诺期内任一年度火溶信息实际实现的净利润高于当年承诺利润,则当年超出部分的50%作为奖励对价,由本公司以现金方式在火溶信息2016年度《专项审核报告》、《减值测试报告》后支付。

(4)根据本公司与海云天科技原股东签订的《发行股份及支付现金购买资产协议》、《发行股份及支付现金购买资产协议之补充协议》(以下简称协议及补充协议),本公司购买海云天科技100%净资产(不含深圳大鹏地产及其相关负债)(以下简称标的资产)的交易对价总额为106,000.00万元,发行股份支付85,385.70万元,现金对价支付总额为20,614.30万元。本公司已于2015年11月27日分别向海云天控股发行30,091,744股、向深圳市南海成长创投投资合伙企业(有限合伙)发行1,962,875股、向刘彦发行5,883,527股、向陈佩萱发行3,043,898股、向深圳鼎润天成投资合伙企业(有限合伙)发行2,576,950股、向天津东方富海股权投资基金合伙企业(有限合伙)发行1,022,330股、向深圳市普天成润投资有限公司发行3,009,175股、向安徽华茂纺织股份有限公司发行1,635,729股、向北京明石信远创业投资中心(有限合伙)发行981,437股、向黄炜发行644,237股、向深圳市盛桥创源投资合伙企业(有限合伙)发行643,609股、向沙锦森发行401,814股、向陈国红发行288,034股、向王耀平发行38,308股,并完成股份支付交割手续。

本公司承诺分两期向海云天控股、深圳市普天成润投资有限公司、深圳市南海成长创投投资合伙企业(有限合伙)、天津东方富海股权投资基金合伙企业(有限合伙)、北京明石信远创业投资中心(有限合伙)(以下统称为海云天控股等)支付现金:第一期转让款为6,184.29万元,应自本公司收到中国证监会核准本次交易的批复文件之日起10个工作日内,由本公司支付;第二期转让款为14,430.01万元,应自本次交易中本公司配套募集资金到账后10个工作日内、或标的资产过户至本公司名下后10个工作日内(两者以较早发生者为准),由本公司支付。

截至2016年6月30日本公司已全额支付了上述股权转让现金对价。

另外,本次交易约定如标的公司在盈利承诺期累计实现扣非净利润总和大于盈利承诺期承诺扣非净利润总和的,按照以下方式对本次交易标的资产总对价进行调整:标的资产总对价调整数=(盈利承诺期累计实现扣非净利润总和—盈利承诺期承诺扣非净利润总和)×50%,在标的资产2018年度《专项审核报告》和《减值测试报告》公开披露后10个工作日由本公司一次性以现金向海云天控股、刘彦、深圳市普天成润投资有限公司支付。

(5)根据本公司与山东长征原股东签订的《发行股份及支付现金购买资产协议》、(以下简称协议),本公司购买山东长征100%净资产(以下简称标的资产)的交易对价总额为72,380.00万元,发行股份支付54,285.00万元,现金对价支付总额为18,095.00万元。本公司已于2015年11月27日分别向常征发行18,868,949股、向海通开元投资有限公司发行3,405,316股、向常泽乾发行3,329,815股、向蒲云清发行866,996股、向罗鸣发行1,287,209股、向上海地平线投资有限公司发行1,110,901股、向上海万盛咏富创业投资中心(有限合伙)发行1,021,596股、向魏素红发行858,140股、向上海星杉创富股权投资合伙企业(有限合伙)发行681,062股、向上海星杉紫薇投资发展中心(有限合伙)发行712,460股、向王昆仑发行510,796股、向潘俊章发行249,361股、向孙婷婷发行249,361股、向朱洪波发行49,872股,并完成股份支付交割手续。

本公司承诺本次交易项下的现金对价应自标的资产过户至本公司名下,且本次交易的配套募集资金到账后十个工作日内或者标的资产过户后1个月内(两者以较早发生者为准),本公司在收到付款通知函后10个工作日内一次性支付100%现金对价。

截至2016年6月30日本公司已全额支付了上述股权转让现金对价。

另外,本次交易约定如标的公司在盈利承诺期累计实现扣非净利润总和大于盈利承诺期承诺扣非净利润总和的,按照以下方式对本次交易标的资产总对价进行调整:标的资产总对价调整数=(盈利承诺期累计实现扣非净利润总和—盈利承诺期承诺扣非净利润总和)×50%,在标的公司2017年度《专项审核报告》、《减值测试报告》公开披露后10个工作日由本公司一次性以现金支付。

(6)根据本公司与珠海龙星原股东签订的《发行股份及支付现金购买资产协议》、《发行股份及支付现金购买资产协议之补充协议》(以下简称协议及补充协议),本公司购买珠海龙星49%净资产(以下简称标的资产)的交易对价总额为5,676.16

万元，发行股份支付2,270.46万元,现金对价支付总额为3,405.70万元。本公司已于2015年11月27日分别向珠海市智桥文化传播有限公司发行532,876股、向珠海智桥信息技术有限公司发行589,895股、向钟美珠发行265,891股，并完成股份支付交割手续。

本公司承诺分两期向珠海智桥信息技术有限公司、钟美珠支付现金：

第一期转让款为1,259.29万元，应自以上各方将其持有的珠海龙星股权过户至本公司名下之日起15个工作日内由本公司支付；第二期转让款为839.53万元，应自本公司在指定媒体披露标的公司2016年《专项审核报告》后支付。

另外本公司承诺自标的资产过户至本公司名下之日起1个月内且本公司在收到珠海市智桥文化传播有限公司付款通知函后10个工作日内一次性支付其现金对价1,306.88万元。

截至2016年6月30日本公司支付现金对价2,566.17万元。

另外，本次交易约定如标的公司在盈利承诺期累计实现扣非净利润总和大于盈利承诺期承诺扣非净利润总和的，按照以下方式对本次交易标的资产总对价进行调整：标的资产总对价调整数=（盈利承诺期累计实现扣非净利润总和—盈利承诺期累计承诺扣非净利润总和）×49%×50%，且应在标的公司2016年度《专项审核报告》和《减值测试报告》公开披露后30个工作日由本公司一次性以现金支付。

（7）根据本公司与陕西诚长原股东签订的《发行股份及支付现金购买资产协议》、《发行股份及支付现金购买资产协议之补充协议》（以下简称协议及补充协议），本公司购买陕西诚长40%净资产（以下简称标的资产）的交易对价总额为2,893.00万元，发行股份支付1,157.20万元,现金对价支付总额为1,735.80万元。本公司已于2015年11月27日向西安华洲通信有限责任公司发行707,767股股份，并完成股份支付交割手续。

本公司承诺分两期向西安华洲通信有限责任公司支付现金：

第一期为现金对价总额的60%，即1,041.48万元，应在陕西诚长40%股权过户至本公司名下之日起15个工作日内支付；

第二期为现金对价的40%，即694.32万元，本公司在指定媒体披露标的公司2016年度《专项审核报告》后支付。

截至2016年6月30日本公司支付现金对价1,041.48万元。

另外，本次交易约定如标的公司在盈利承诺期累计实现扣非净利润总和大于盈利承诺期承诺扣非净利润总和的，按照以下方式对本次交易标的资产总对价进行调整：标的资产总对价调整数=（盈利承诺期累计实现扣非净利润总和—盈利承诺期累计承诺扣非净利润总和）×40%×50%，且应在标的公司2016年度《专项审核报告》和《减值测试报告》公开披露后30个工作日由本公司一次性以现金支付。

截至2016年6月30日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

## 2、或有事项

### （1）资产负债表日存在的重要或有事项

### （2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

1、2016年1月8日本公司持股5%以上的股东海云天控股（游忠惠、刘彦、刘宇、海云天控股以及天富信合构成一致行动关系）签订了股票质押业务协议，将其持有的公司6,075,000股股票质押给招商证券资产管理有限公司，质押开始日期为2016年1月8日，质押到期日为2019年1月7日，2016年1月12日将其持有的公司1,800,000股股票质押给深圳市中小企业信用融资担保有限公司，质押开始日期为2016年1月12日，质押到期日为2017年1月12日，2016年1月28日，将其持有的公司6,075,000股股票质押给招商证券资产管理有限公司，质押开始日期为2016年1月28日，质押到期日为2019年1月27日。2016年3月25日，将其持有的公司2,000,000股股票质押给上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行，质押开始日期为2016年3月25日，质押到期日为2017年3月25日。

2、本公司2014年发行股份购买资产对象即火溶信息原股东王伟峰、魏坤及李彬等出具承诺函：王伟峰将所持有的3,385,293股、魏坤将所持有的2,092,119股、李彬将持有的1,961,363股限售截止日为2016年01月27日的公司限售股份自其锁定期届满之日起延长锁定6个月，即自愿锁定期为2016年01月27日至2016年07月27日。

3、根据本公司与火溶信息原股东签订的《发行股份及支付现金购买资产协议》（以下简称协议），如火溶信息在承诺期内任一年度未能实现当年承诺净利润（以下净利润均指扣除非经常性损益后的归属于母公司股东的净利润），但当年实现净利润不低于当年承诺净利润的50%的，则承诺期内各年度《专项审核报告》公开披露后，王伟峰、魏坤、李彬应按当年利润未实现的比例向本公司公司补偿相关现金和股份，2015年度，火溶信息承诺利润7,800.00万元，实际实现净利润6,415.56万元，王伟峰、魏坤、李彬应补偿给本公司的现金为2,110.02万元，应补偿给本公司的股份数量为2,640,766股。截止2016年6月30日，本公司已收到全部现金补偿款，且2016年7月已回购全部补偿股份。

4、2016年01月29日，本公司第五届董事会第三十五次会议审议通过了《拓维信息系统股份有限公司2016年度非公开发行股票预案》、《拓维信息系统股份有限公司2016年度非公开发行股票募集资金使用可行性分析报告》等与非公开发行股票事项相关的议案，目前公司正积极推进本次非公开发行事宜。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

| 项目 | 内容 | 对财务状况和经营成果的影响数 | 无法估计影响数的原因 |
|----|----|----------------|------------|
|----|----|----------------|------------|

### 2、利润分配情况

单位：元

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### （1）追溯重述法

单位：元

| 会计差错更正的内容 | 处理程序 | 受影响的各个比较期间报表项目名称 | 累积影响数 |
|-----------|------|------------------|-------|
|-----------|------|------------------|-------|

#### （2）未来适用法

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

## 2、债务重组

## 3、资产置换

## (1) 非货币性资产交换

## (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

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

其他说明

## 6、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目 |  | 分部间抵销 | 合计 |
|----|--|-------|----|
|----|--|-------|----|

## (3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

## (4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|                      | 账面余额           |         | 坏账准备         |       | 账面价值          | 账面余额          |         | 坏账准备         |       | 账面价值          |
|----------------------|----------------|---------|--------------|-------|---------------|---------------|---------|--------------|-------|---------------|
|                      | 金额             | 比例      | 金额           | 计提比例  |               | 金额            | 比例      | 金额           | 计提比例  |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 100,037,629.00 | 100.00% | 7,540,263.31 | 7.54% | 92,497,365.69 | 89,757,553.01 | 100.00% | 7,033,239.24 | 7.84% | 82,724,313.77 |
| 合计                   | 100,037,629.00 | 100.00% | 7,540,263.31 | 7.54% | 92,497,365.69 | 89,757,553.01 | 100.00% | 7,033,239.24 | 7.84% | 82,724,313.77 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

| 应收账款（按单位） | 期末余额 |      |      |      |
|-----------|------|------|------|------|
|           | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

| 账龄      | 期末余额           |              |         |
|---------|----------------|--------------|---------|
|         | 应收账款           | 坏账准备         | 计提比例    |
| 1 年以内分项 |                |              |         |
| 1 年以内小计 | 90,282,043.36  | 4,514,102.17 | 5.00%   |
| 1 至 2 年 | 3,802,000.79   | 380,200.08   | 10.00%  |
| 2 至 3 年 | 3,169,102.24   | 633,820.45   | 20.00%  |
| 3 年以上   | 2,784,482.61   | 2,012,140.61 | 72.26%  |
| 3 至 4 年 | 804,101.05     | 402,050.53   | 50.00%  |
| 4 至 5 年 | 1,851,457.36   | 1,481,165.88 | 80.00%  |
| 5 年以上   | 128,924.20     | 128,924.20   | 100.00% |
| 合计      | 100,037,629.00 | 7,540,263.31 | 7.54%   |

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 507,024.07 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

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

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额43,904,141.64元，占应收账款期末余额合计数的比例43.88%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额3,696,703.58元。

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

| 类别                    | 期末余额           |         |              |       |                | 期初余额           |         |              |       |                |
|-----------------------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|
|                       | 账面余额           |         | 坏账准备         |       | 账面价值           | 账面余额           |         | 坏账准备         |       | 账面价值           |
|                       | 金额             | 比例      | 金额           | 计提比例  |                | 金额             | 比例      | 金额           | 计提比例  |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 178,945,088.74 | 100.00% | 5,621,490.85 | 3.14% | 173,323,597.89 | 155,762,768.60 | 100.00% | 5,150,840.01 | 3.31% | 150,611,928.59 |
| 合计                    | 178,945,088.74 | 100.00% | 5,621,490.85 | 3.14% | 173,323,597.89 | 155,762,768.60 | 100.00% | 5,150,840.01 | 3.31% | 150,611,928.59 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 账龄      | 期末余额          |              |         |
|---------|---------------|--------------|---------|
|         | 其他应收款         | 坏账准备         | 计提比例    |
| 1 年以内分项 |               |              |         |
| 1 年以内小计 | 55,912,237.90 | 2,795,611.90 | 5.00%   |
| 1 至 2 年 | 27,025,427.77 | 2,702,542.78 | 10.00%  |
| 2 至 3 年 | 361,985.84    | 72,397.17    | 20.00%  |
| 3 年以上   | 73,676.02     | 50,939.00    | 69.14%  |
| 3 至 4 年 | 38,500.02     | 19,250.00    | 50.00%  |
| 4 至 5 年 | 17,435.00     | 13,948.00    | 80.00%  |
| 5 年以上   | 17,741.00     | 17,741.00    | 100.00% |
| 合计      | 83,373,327.53 | 5,621,490.85 | 6.74%   |

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

| 组合名称    | 期末余额          |      |      |
|---------|---------------|------|------|
|         | 其他应收款         | 坏账准备 | 计提比例 |
| 无信用风险组合 | 95,571,761.21 |      |      |
| 合计      | 95,571,761.21 |      |      |

**(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 470,650.84 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

**(3) 本期实际核销的其他应收款情况**

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|------|----------------|----------------|
| 押金   | 1,978,062.59   | 2,437,883.97   |
| 保证金  | 3,947,707.98   | 2,374,768.71   |
| 备用金  | 1,575,924.03   | 1,748,453.62   |
| 内部往来 | 89,645,990.64  | 52,314,291.92  |
| 往来款  | 81,797,403.50  | 96,887,370.38  |
| 合计   | 178,945,088.74 | 155,762,768.60 |

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称           | 款项的性质 | 期末余额           | 账龄          | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额     |
|----------------|-------|----------------|-------------|------------------|--------------|
| 北京创时信和创业投资有限公司 | 内部往来  | 63,000,000.00  | 1 年以内       | 35.21%           |              |
| 北京博方文化传媒有限公司   | 往来款   | 65,000,000.00  | 1 年以内、1-2 年 | 36.32%           | 4,500,000.00 |
| 湖南拓维教育发展有限公司   | 内部往来  | 15,700,000.00  | 1 年以内       | 8.77%            |              |
| 湖南拓维教育科技有限公司   | 内部往来  | 5,000,000.00   | 1 年以内       | 2.79%            |              |
| 北京高能壹佰教育科技有限公司 | 内部往来  | 2,931,737.61   | 1 年以内       | 1.64%            |              |
| 合计             | --    | 151,631,737.61 | --          | 84.74%           | 4,500,000.00 |

## (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|------|----------|------|------|---------------|
|------|----------|------|------|---------------|

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

| 项目         | 期末余额             |      |                  | 期初余额             |      |                  |
|------------|------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|
|            | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             |
| 对子公司投资     | 2,851,933,556.32 |      | 2,851,933,556.32 | 2,843,520,521.50 |      | 2,843,520,521.50 |
| 对联营、合营企业投资 | 101,222,074.54   |      | 101,222,074.54   | 101,854,260.54   |      | 101,854,260.54   |
| 合计         | 2,953,155,630.86 |      | 2,953,155,630.86 | 2,945,374,782.04 |      | 2,945,374,782.04 |

## (1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位          | 期初余额           | 本期增加       | 本期减少 | 期末余额           | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|----------------|----------------|------------|------|----------------|----------|----------|
| 湖南互动传媒有限公司     | 24,366,328.15  | 161,916.66 |      | 24,528,244.81  |          |          |
| 湖南米诺信息有限公司     | 29,797,056.12  |            |      | 29,797,056.12  |          |          |
| 北京创时信和创业投资有限公司 | 50,000,000.00  |            |      | 50,000,000.00  |          |          |
| 湖南网聚天下移动科技有限公司 | 10,000,000.00  |            |      | 10,000,000.00  |          |          |
| 湖南拓维教育发展有限公司   | 100,000,000.00 |            |      | 100,000,000.00 |          |          |
| 拓维信息（香港）有限公司   | 34,614,713.80  |            |      | 34,614,713.80  |          |          |
| 北京九龙晖科技有限公司    | 68,927.69      | 11,221.94  |      | 80,149.63      |          |          |
| 湖南家校圈科技有限公司    | 835,868.41     | 136,085.68 |      | 971,954.09     |          |          |
| 湖南拓维教育科技有限公司   | 196,936.26     | 32,062.70  |      | 228,998.96     |          |          |
| 云南兰九信息科        | 191,292.99     | 31,143.94  |      | 222,436.93     |          |          |

|                |                  |              |  |                  |  |  |
|----------------|------------------|--------------|--|------------------|--|--|
| 技有限责任公司        |                  |              |  |                  |  |  |
| 长沙九龙晖科技有限公司    | 190,317.20       | 30,985.08    |  | 221,302.28       |  |  |
| 长沙亚软软件有限公司     | 59,080.88        | 9,618.82     |  | 68,699.70        |  |  |
| 拓维信息系统（北京）有限公司 | 10,000,000.00    |              |  | 10,000,000.00    |  |  |
| 深圳海云天科技股份有限公司  | 1,049,400,000.00 |              |  | 1,049,400,000.00 |  |  |
| 山东长征教育科技有限公司   | 723,800,000.00   |              |  | 723,800,000.00   |  |  |
| 上海火溶信息科技有限公司   | 810,000,000.00   |              |  | 810,000,000.00   |  |  |
| 长沙市岳麓区博才拓维学校   |                  | 8,000,000.00 |  | 8,000,000.00     |  |  |
| 合计             | 2,843,520,521.50 | 8,413,034.82 |  | 2,851,933,556.32 |  |  |

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位                      | 期初余额               | 本期增减变动 |      |                     |              |            |                     |            |    | 期末余额               | 减值准备<br>期末余额 |
|---------------------------|--------------------|--------|------|---------------------|--------------|------------|---------------------|------------|----|--------------------|--------------|
|                           |                    | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下<br>确认的投资<br>损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权益<br>变动 | 宣告发放<br>现金股利<br>或利润 | 计提减值<br>准备 | 其他 |                    |              |
| 一、合营企业                    |                    |        |      |                     |              |            |                     |            |    |                    |              |
| 二、联营企业                    |                    |        |      |                     |              |            |                     |            |    |                    |              |
| 北京博方<br>文化传媒<br>有限公司      | 13,616,40<br>9.54  |        |      | -2,705,18<br>7.19   |              | 96,188.12  |                     |            |    | 11,007,41<br>0.47  |              |
| 珠海市龙<br>星信息技<br>术有限公<br>司 | 59,008,77<br>4.51  |        |      | 738,548.9<br>5      |              |            |                     |            |    | 59,747,32<br>3.46  |              |
| 陕西诚长<br>信息咨询<br>有限公司      | 29,229,07<br>6.49  |        |      | 1,238,264<br>.12    |              |            |                     |            |    | 30,467,34<br>0.61  |              |
| 小计                        | 101,854,2<br>60.54 |        |      | -728,374.<br>12     |              | 96,188.12  |                     |            |    | 101,222,0<br>74.54 |              |
| 合计                        | 101,854,2          |        |      | -728,374.           |              | 96,188.12  |                     |            |    | 101,222,0          |              |

|  |       |  |  |    |  |  |  |  |  |       |  |
|--|-------|--|--|----|--|--|--|--|--|-------|--|
|  | 60.54 |  |  | 12 |  |  |  |  |  | 74.54 |  |
|--|-------|--|--|----|--|--|--|--|--|-------|--|

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额          |               | 上期发生额          |               |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|      | 收入             | 成本            | 收入             | 成本            |
| 主营业务 | 109,295,584.69 | 60,815,521.21 | 128,167,640.29 | 83,864,359.82 |
| 其他业务 | 1,310,649.72   |               | 452,090.01     |               |
| 合计   | 110,606,234.41 | 60,815,521.21 | 128,619,730.30 | 83,864,359.82 |

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

| 项目             | 本期发生额       | 上期发生额 |
|----------------|-------------|-------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -728,374.12 |       |
| 理财产品利息收入       | 68,698.59   |       |
| 合计             | -659,675.53 |       |

## 6、其他

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 项目                                                   | 金额           | 说明 |
|------------------------------------------------------|--------------|----|
| 非流动资产处置损益                                            | -6,350.15    |    |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）        | 6,951,817.67 |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                | 1,862,168.62 |    |
| 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 | 694,507.66   |    |

|                    |               |    |
|--------------------|---------------|----|
| 委托他人投资或管理资产的损益     | 3,034,917.14  |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 20,615,809.51 |    |
| 减：所得税影响额           | 832,442.71    |    |
| 少数股东权益影响额          | 42,518.33     |    |
| 合计                 | 32,277,909.41 | -- |

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

☐ 适用 ☒ 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 | 每股收益        |             |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
|                         |            | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 3.58%      | 0.12        | 0.12        |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 2.68%      | 0.09        | 0.09        |

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

## 4、其他

拓维信息系统股份有限公司

2016 年 8 月 18 日

法定代表人：张忠革

主管会计工作负责人：倪明勇

会计机构负责人：邢霓虹