

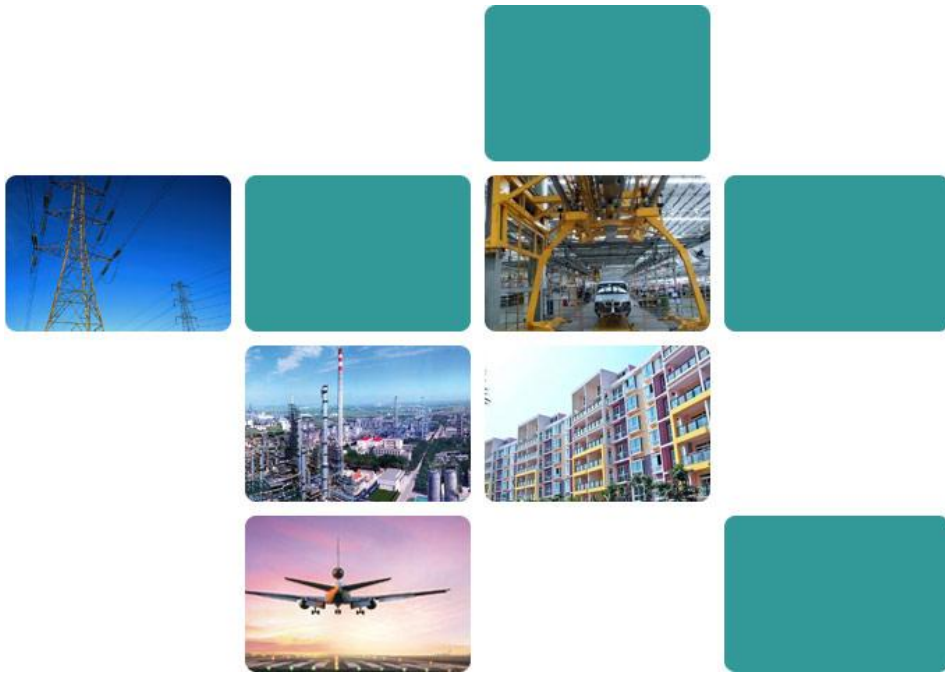


恒信启华

NEEQ:430268

北京恒信启华信息技术股份有限公司

Beijing Hengxinqihua Information Technology Co., LTD.



年度报告

2014

公司年度大事记

- 2014年3月，全资子公司——深圳恒信启华信息技术有限公司成立，至此，公司北区（北京总公司）、西区（成都全资子公司）、南区（深圳全资子公司）区域布局基本完成。
- 完成了2013年度权益分派。以公司原有股本2000万股为基数，向全体股东每10股送红股2.1股，派0.6元人民币现金；同时以资本公积金向全体股东每10股转增1.9股，分红后公司总股本由2000万股增至2800万股，进一步提高了公司的资本实力。
- 启动了对北京卓润软件技术有限公司100%股权的收购计划。卓润软件主营业务主要业务包括：提供IT服务管理（ITSM）的实施服务及以3D虚拟可视化数据中心为核心的IT资产管理平台产品。卓润软件的ITSM业务将丰富公司的业务线布局，该公司自行研发的三维可视化数据管控平台技术将有助于公司的自主资产管理运维平台的可视化升级；本次收购将有助于实现双方优势互补、资源共享，充分发挥协同效应，将进一步提升公司今后的盈利能力。

目录

第一节声明与提示.....	5
第二节公司概况.....	7
第三节会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节管理层讨论与分析.....	11
第五节重要事项.....	17
第六节股本变动及股东情况.....	19
第七节融资及分配情况.....	22
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	23
第九节公司治理及内部控制.....	26
第十节财务报告.....	31

释义

释义项目	释义
恒信启华、公司、股份公司	北京恒信启华信息技术股份有限公司
有限公司	北京恒信启华信息技术有限责任公司（本公司的前身）
成都恒信启华	成都恒信启华信息技术有限公司
深圳恒信启华	深圳恒信启华信息技术有限公司
本报告	北京恒信启华信息技术股份有限公司 2014 年年度报告
实际控制人	王福民、王鸥、夏敬东、刘红玫四位对公司拥有共同控制权的股东
墨池山创投	北京墨池山创业投资管理中心（有限合伙）
阿普瑞投资	北京阿普瑞投资咨询有限公司
普盈投资	北京普盈创业投资管理中心(有限合伙)
《公司章程》	北京恒信启华信息技术股份有限公司章程
中国证监会	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	《中华人民共和国证券法》
企业会计准则	财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则》
主办券商	首创证券有限责任公司
元	人民币元
报告期	2014 年 1-12 月
审计机构	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
三会	股东大会、董事会、监事会
EAM	Enterprise Assets Management 的缩写，企业资产管理
IBM	国际商用机器公司（中国）有限公司
Maximo	IBM 公司推出的 EAM 软件产品品牌
卓润软件	北京卓润软件技术有限公司
ITSM	IT Service Management，IT 服务管理

第一节 声明与提示

声明

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

重要风险事项

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
应收账款风险	公司 2013 年末和 2014 年末的应收账款分别为 2052.64 万元和 2128.55 万元，应收账款余额较高。虽然公司的客户主要为能源、制造、通信、冶金化工等行业的大型企业，客户的资本实力强、信誉度高，历史上应收账款回款质量良好，应收账款发生大面积、大比例坏账的可能性较小；但如客户信用状况发生不利变化，公司应收账款存在发生坏账损失的风险。
主要从事 IBM 的资产管理软件实施相关业务的风险	因公司主要从事 IBM 的 Maximo 系列资产管理软件实施开发业务，公司业务受到 IBM 对 EAM 软件的市场营销、品牌维护等方面策略调整的影响较大。虽然公司采取了拓展新兴业务、开发自主知识产权的资产运维管理平台等措施并取得初步效果，但如果未来 IBM 调整软件实施业务的商业模式，或者 Maximo 系列软件在中国市场的销售业绩下滑，将对公司业绩产生不良的影响。
人力成本上升的风险	公司最主要的经营成本是人力成本，如果平均人力成本的上升速度快于项目实施顾问人均产值的增长速度，则公司的毛利率水平将会有下降的风险。为应对该项风险，公司一方面通过进一步提高服务质量和客户满意度来推动项目实施顾问人均产值的持续增长；另一方面，公司凭借总结行业

	<p>整体解决方案、立足于自主培养人才、规范操作流程等手段来加速项目实施顾问的成长，维系核心人员的稳定，提高人员利用率，从而缓解人力成本上升的压力。虽然如此，但未来受经济发展、城市生活成本上升、竞争对手对专业人才的争夺等因素的影响，公司的人力成本存在持续增长的风险。</p>
人员流失的风险	<p>EAM 软件实施行业属于智力、人才密集型行业，由于项目实施顾问在行业内流动较为容易，尽管公司已经采取了骨干员工持股等一系列激励措施来稳定公司项目实施顾问核心团队，但未来公司如果不能保持现有顾问骨干队伍的稳定，并不断吸纳和培养出公司发展所需的技术和管理人才，对公司经营造成不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	北京恒信启华信息技术股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Hengxinqihua Information Technology Co.,Ltd.
证券简称	恒信启华
证券代码	430268
法定代表人	王福民
注册地址	北京市海淀区东北旺西路 8 号 9 号楼三区 306
办公地址	北京市海淀区东北旺西路 8 号 9 号楼三区 306
主办券商	首创证券有限责任公司
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 115 号
会计师事务所	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	刘莉、王俊豪
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路 18 号 2206 房间

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王娟
电话	01082825309
传真	01082826319
电子邮箱	wangjuan@bjhxqh.com
公司网址	www.bjhxqh.com
联系地址	北京市海淀区东北旺西路 8 号 9 号楼三区 306
邮政编码	100193
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn/index
公司年度报告备置地	董秘办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2013-07-23
行业（证监会规定的行业大类）	I-65 软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	提供企业资产管理系统（EAM）软件实施、维护、软件服务
普通股股票转让方式	协议转让方式

北京恒信启华信息技术股份有限公司 2014 年度报告

普通股总股本（股）	28,000,000.00
控股股东	无
实际控制人	王福民、王鸥、夏敬东、刘红玫

四、注册情况

	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	110108009448639	否
税务登记证号码	110108786854648	否
组织机构代码	78685464-8	否

第三节会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	26,225,538.31	34,356,836.76	-23.67%
毛利率	54.67%	58.56%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,031,848.23	4,138,236.55	-75.07%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-342,430.77	3,006,219.82	-101.37%
加权平均净资产收益率	3.40%	15.44%	-
基本每股收益（元/股）	0.04	0.21	-80.95%

二、偿债能力

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	35,625,462.02	33,162,847.06	7.43%
负债总计	6,001,729.18	3,370,962.45	78.04%
归属于挂牌公司股东的净资产（元）	29,623,732.84	29,791,884.61	-0.56%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.06	1.49	-28.97%
资产负债率	16.85%	10.16%	-
流动比率	5.90	9.97	-
利息保障倍数	1,229.71	-	-

三、营运情况

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	463,870.24	-8,510,438.79	-
应收账款周转率	1.25	2.28	-
存货周转率	15.75	67.59	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	7.43%	36.14%	-
营业收入增长率	-23.67%	30.84%	-
净利润增长率	-75.07%	52.47%	-

五、股本情况

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本（股）	28,000,000	20,000,000	40.00%
计入权益的优先股数量（股）	-	-	-
计入负债的优先股数量（股）	-	-	-
带有转股条款的债券（股）	-	-	-
期权数量（股）	-	-	-

六、非经常性损益

项目	金额（元）
收海淀园管委会房租补贴款	82,199.58
收中关村管委会上市补助	900,000.00
投资收益-理财	90,970.31
非经常性损益合计	1,374,279.00
所得税影响数	206,141.85
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	1,168,137.15

第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

(一)商业模式

公司是国内专业从事资产信息化系统、咨询和实施服务的高科技信息技术企业，专注于为客户提供以企业资产管理（EAM）为核心的信息化建设和咨询实施服务。公司拥有一支经验丰富的研发和技术服务团队，至今已完成一百多个企业管理信息化项目的开发及实施项目，开发出了多个具有自主知识产权的产品。公司客户主要为能源、制造、通信、冶金化工等资产密集行业的大中型企业。公司使用的主要技术包括二次开发、标准化实施方法论和行业知识库等。公司主要通过自主承揽新客户资产管理软件及实施服务、承接老客户后续项目及与其他软件厂商合作等方式开展业务。公司的主要收入来源是为客户提供资产管理信息化的技术开发费及技术服务费以及相关的软硬件销售。

报告期内，公司的主营业务内容未发生重大变动，商业模式较上年度也未发生重大变化。

年度内变化统计：

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

(二)报告期内经营情况回顾

(一) 报告期主要工作进展

1、自主研发产品进展顺利。自主研发项目按计划顺利进行，企业资产管理移动终端及管理平台签署销售合同，正式上线使用。报告期内，公司新增 3 个软件著作权，共计拥有软件著作权 22 项。

2、销售能力及渠道建设进一步加强。年中，公司组建了专业销售及售前团队，加大市场投入，强化渠道建设，市场销售能力进一步增强。

3、项目实施管理能力得到提高。2014 年 6 月，公司内部研发及实施项目管理平台（EPM）正式上线，切实提高了公司项目管理水平及效率。

4、区域布局基本完成。2013 年公司在成都成立了全资子公司，报告期内，成立深圳全资子公司。公司在国内北区、南区和西区的业务布局基本完成，为公司后期业务开展奠定良好基础。

5、启动资产收购计划，拓展公司业务线。报告期内，公司启动了对北京卓润软件技术有限公司 100% 股权的收购计划。卓润软件主营业务主要包括提供 ITSM(IT Service Management, IT 服务管理)的实施服务及以 3D 虚拟可视化数据中心为核心的 IT 资产

管理平台产品。卓润软件的 ITSM 业务将丰富公司的业务线布局，该公司自行研发的三维可视化数据管控平台技术将有助于公司自主资产管理运维平台的可视化升级；本次收购将有助于实现双方优势互补、资源共享，充分发挥协同效应，将进一步提升公司今后的盈利能力。

（二）报告期主要经营业绩

报告期内，公司实现营业收入 2622.55 万元，同比下降 23.67%；净利润为 103.18 万元，同比下降 75.07%。主要原因，一是化工、制造、钢铁等行业客户部分重大项目启动明显晚于往年及预期，个别项目甚至出现取消 EAM 投资计划的情形。二是报告期内以前年度收尾项目较多，且部分项目出现延期，导致公司收入确认延后及成本费用上升。

为提升市场销售能力，公司组建专业销售及售前团队，积极拓展军工、政府、金融等新兴领域，并拟开拓海外市场，上述措施四季度已经取得初步成果。

1. 主营业务分析

（1）利润构成与现金流分析

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	26,225,538.31	-23.67%	-	34,356,836.76	30.84%	-
营业成本	11,888,857.56	-16.49%	45.33%	14,236,629.12	45.03%	41.44%
管理费用	10,830,790.75	-23.70%	41.30%	14,195,594.83	4.08%	41.32%
销售费用	3,700,548.12	111.86%	14.11%	1,746,683.12	22.71%	5.08%
财务费用	-65,722.34	24.30%	-0.25%	-52,873.56	298.75%	-0.15%
营业利润	-545,616.08	-114.33%	-2.08%	3,806,727.38	25.69%	11.08%
资产减值损失	392,786.54	48.37%	1.50%	264,736.60	90.52%	0.77%
营业外收入	1,703,884.31	25.46%	6.50%	1,358,162.43	644.83%	3.95%
营业外支出	-	-100.00%	-	72,983.27	214.92%	0.21%
所得税费用	126,420.00	-86.74%	0.48%	953,669.99	101.37%	2.78%
净利润	1,031,848.23	-75.07%	3.93%	4,138,236.55	52.47%	12.04%
经营活动产生的现金流量净额	463,870.24	-105.45%	-	-8,510,438.79	152.00%	-
投资活动产生的现金流量净额	-193,008.19	-6.39%	-	-206,189.00	-57.00%	-
筹资活动产生的现金流量净额	988,057.33	-81.99%	-	5,487,500.00	-45.00%	-

项目变动及重大差异产生的原因：

1、营业收入同比下降的主要原因是：化工、钢铁、制造等行业客户的重大项目启动明显晚于往年及预期，且个别项目出现取消 EAM 投资计划的情形；此外，年度内以前年度的收尾项目较多，且有部分项目出现延期，导致收入确认延后。

2、销售费用增加的主要原因是：公司加大销售力度，组建了专业销售及售前团队，并加大了军工、政府、金融及海外市场拓展力度，销售人员人工费用、售前费用等涨幅较高。

3、管理费用下降的主要原因是：一是公司加大日常费用支出管理，二是受业绩下降影响，人员年终奖较上年有较大减少，三是搭建成都研发中心，加大自主研发力度，减少合作开发支出，研发费用总额有所降低。

4、营业利润及净利润下降的主要原因是：营业收入出现较大幅度下降。

5、所得税费用下降的主要原因是：本期业务量减少，营业利润下降，导致当期所得税费用大幅减少，且因子公司将可抵扣亏损确认为递延所得税资产，导致递延所得税费用大幅减少。

6、资产减值损失增加的主要原因是：本年部分应收账款账龄增加，导致坏账准备计提额增加。

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金净流量为 46.39 万元，较上年同期大幅增加，主要原因是年度内新签的项目回款较快，且加大了历史款项的回收力度，销售商品提供劳务收到的现金大幅增加，此外，上年期末应收票据 245 万元于 2015 年 1 月到期承兑转入经营性现金流入。

2、筹资活动产生的现金流量为 98.81 万元，主要是一方面增加银行借款 200 万元，另一方面分配股利 101.19 万。

(2) 收入构成分析

单位:元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
技术开发服务	22,532,843.66	85.92%	25,167,082.37	73.25%
销售货物	3,692,694.65	14.08%	9,189,754.39	26.75%

收入构成变动的的原因

本年度内销售货物收入降低的主要原因是：实施项目中代客户采购的资产管理相关软硬件销售收入减少。

(3) 营运分析

主要销售客户的基本情况：

报告期内所有客户均与公司均无关联关系。前五大客户如下：

单位:元

客户名称	金额	比重
国际商用机器公司（中国）有限公司	2,894,515.46	11.04%
北京中科卓远科技发展有限公司	2,555,555.50	9.74%
中国铝业股份有限公司广西分公司	2,098,008.39	8.00%
中海石油（中国）有限公司秦皇岛 32-6 作业公司	1,575,047.17	6.01%
中国第一汽车股份有限公司技术中心	1,530,377.37	5.84%
小计	10,653,503.88	40.62%

主要供应商的基本情况：

公司对外采购项目主要为 EAM 相关软硬件产品，其中神州数码（中国）有限公司是公司的主要供应商，公司与其无关联关系。

重要订单的基本情况:

公司十分重视合同管理工作,在合同订立、履行、变更、解除、终止等环节实施审查、监督与控制。报告期内重要合同如下:

客户名称	项目	合同金额: 元	执行状态
贵州省习水鼎泰能源开发有限责任公司	习水电厂管理信息系统项目	7,448,740.00	正在执行

2. 资产负债结构分析

单位: 元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重%	金额	变动比例	占总资产的比重%	
货币资金	9,554,390.81	15.18%	26.82%	8,295,471.43	-28.02%	25.01%	1.81%
应收账款	21,285,542.07	3.70%	59.75%	20,526,361.81	112.86%	61.90%	-2.15%
存货	1,472,315.04	3,862.78%	4.13%	37,153.62	-90.33%	0.11%	4.02%
长期股权投资	-	-	0.00%	-	-	-	-
固定资产	702,688.12	-6.80%	1.97%	753,990.31	-12.51%	2.27%	-0.30%
在建工程	-	-	0.00%	-	-	-	-
短期借款	2,000,000.00	-	5.61%	-	-	-	5.61%
长期借款	-	-	0.00%	-	-	-	-
总资产	35,625,462.02	-	-	33,162,847.06	-	-	-

项目变动原因:

- 1、报告期内取得银行授信额度合计 500 万元,使用银行流动资金贷款 200 万元,用于补充公司流动资金。
- 2、存货发生变动的主要原因是:为降低存货资金占压,公司采取按订单采购政策,即按每个项目的具体需求单独采购相关原材料、软件等,期末存货中有 135.86 万元为已采购但尚未发出的 EAM 软件产品。

3. 投资情况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司分析

报告期内公司有两个全资子公司,分别为成都恒信启华和深圳恒信启华。其中成都恒信启华营业收入 73.69 万元,净利润-79.1 万元。深圳恒信启华本年度新成立,未产生营业收入,净利润-28.74 万元。

(三) 外部环境的分析

近年来,我国软件及信息服务行业市场保持快速增长,2014 年软件行业增速虽有所放缓,但钢铁、电力、制造等行业企业资产管理信息化仍有较大需求,相应软件及服务提供商也仍处于合理竞争状态。报告期内公司经营发展的外部环境未发生重大变化。

(四) 竞争优势分析

1、开发能力及技术水平优势

公司拥有专业的产品研发团队,开发了十余款拥有自主知识产权的管理信息系统软件。公司还与 IBM 等国际著名 IT 企业合作,把当前国际上先进的资产管理解决方案和

信息系统方案导入并应用在中国客户的企业资产信息化管理和社区智能化信息管理系统中。公司长期注重知识应用实践的积累，通过多年的专业开发和团队实施经验，积累了丰富的技术及业务知识库体系，为国际、国内用户的企业资产管理应用提供了可靠的技术保障和标准业务实践。

2.服务能力与质量优势

公司以客户为中心，为客户提供成本最优的增值服务和升级服务，公司在客户服务中凸显公司的专业优势、快速反应优势和速度效率优势，充分满足客户在服务质量、服务效率和成本控制方面要求，大大提高了客户满意度和忠诚度。

3.客户资源优势

公司成立以来，已顺利完成 100 多个企业资产管理项目，其中包括十多个在境外实施的国际项目，公司以优质的服务和精湛的技术获得了客户的好评，目前已经拥有一批稳定的优质客户资源。

(五)持续经营评价

报告期内，公司外部环境未发生重大变化，管理层及核心技术人员队伍稳定，公司业务正常开展，财务状况良好，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险因素。

二、未来展望

(一)行业发展趋势

随着国家信息化建设的加速，制造、能源、通信、金融等行业对信息化的投资需求仍将有较快增长。作为国内领先的 EAM 软件实施商，行业的快速增长将为公司带来广阔的发展空间。

企业信息化的发展与经济发展相关，经济快速发展时期，企业资本支出增加，从而带动企业信息化投资增长；经济发展停滞时期，企业资本支出减少，企业信息化投资也随之放缓。经济发展增速直接影响行业整体情况。目前，我国整体经济发展平稳，为公司未来经营和发展提供了良好的外部环境。

(二)公司发展战略

公司拥有专业的研发技术团队、丰富的行业知识、长期的持续服务和科学的实施方法，努力为客户提供可靠的产品和优质的服务；致力成为中国国内最具行业特点的管理优化与信息化技术相融合的专业软件和技术服务机构。

(三)经营计划或目标

2015 年是公司发展的关键一年，公司将带领全体员工，坚定信心，采取切实有力的措施保持公司持续健康发展，实现营业收入及利润指标的快速增长，不断为客户提供更好更优质的产品及服务，为股东创造更多的价值及财富。

公司将进一步强化销售团队及渠道建设，积极拓展新兴行业客户和海外市场；强化自主产品研发，在 2014 年上线应用的基础上，加快技术成果转化应用；丰富完善产品线 and 业务范围，着力培育发展 ITSM 资产管理公有云等新业务及新产品；加强资金、应收账款管理、成本费用管控等制度，进一步改进内部控制环境，优化内部控制机制，确保风险管理体系的有效性。

三、风险因素

(一)持续到本年度的风险因素

1、应收账款风险

公司 2013 年末和 2014 年末的应收账款分别为 2052.64 万元和 2128.55 万元，应收账款余额较高。虽然公司的客户主要集中在能源、制造、通信、冶金化工等领域的大型企业，客户的资本实力强、信誉度高，历史上应收账款回款质量良好，应收账款发生大面积、大比例坏账的可能性较小；但如客户信用状况发生不利变化，公司应收账款存在发生坏账损失的风险。

2、主要从事 IBM 的资产管理软件实施相关业务的风险

因公司主要从事 IBM 的 Maximo 系列资产管理软件实施开发业务，公司业务受到 IBM 对 EAM 软件的市场营销、品牌维护等方面策略调整的影响较大。虽然公司采取了拓展新兴业务、开发自主知识产权的资产运维管理平台等措施并取得初步效果，但如果未来 IBM 调整软件实施业务的商业模式，或者 Maximo 系列软件在中国市场的销售业绩下滑，将对公司业绩产生不良的影响。

3、人力成本上升的风险

公司最主要的经营成本是人力成本，如果平均人力成本的上升速度快于项目实施顾问人均产值的增长速度，则公司的毛利率水平将会有下降的风险。为应对该项风险，公司一方面通过进一步提高服务质量和客户满意度来推动项目实施顾问人均产值的持续增长；另一方面，公司凭借总结行业整体解决方案、立足于自主培养人才、规范操作流程等手段来加速项目实施顾问的成长，维系核心人员的稳定，提高人员利用率，从而缓解人力成本上升的压力。虽然如此，但未来受经济发展、城市生活成本上升、竞争对手对专业人才的争夺等因素的影响，公司的人力成本存在持续增长的风险。

4、人员流失的风险

EAM 软件实施行业属于智力、人才密集型行业，由于项目实施顾问在行业内流动较为容易，尽管公司已经采取了骨干员工持股等一系列激励措施来稳定公司项目实施顾问核心团队，但未来公司如果不能保持现有顾问骨干队伍的稳定，并不断吸纳和培养出公司发展所需的技术和管理人才，对公司经营造成不利影响。

(二)报告期内新增的风险因素

无

四、对非标准审计意见审计报告的说明

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

第五节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	是	五（一）
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	五（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在重大资产重组的事项	否	-

二、重大事项详情

(一)收购、出售资产事项

2014年10月，公司与卓润软件股东签署协议，公司拟以现金及发行股份方式购买卓润软件，并聘任卓润软件股东焦向东为公司副总经理。2014年12月，经与收购方协商，解除公司与对方签署的《现金及发行股份购买资产协议》，并于2014年12月19日签订了《股权转让协议》，拟以现金140万元收购卓润软件100%股权，其中以112万元收购焦向东持有的卓润软件80%的股权，以16.80万元收购李一川持有卓润软件的12%的股权，以11.20万元收购贾晓雷持有的卓润软件8%的股权。

鉴于卓润软件控股股东焦向东为公司副总经理，本次收购资产事项构成关联交易。但因焦向东系因本次收购事项被任命为公司副总经理，且交易事项报告期内尚未完成，因此未在关联交易中予以披露。

(二)承诺事项的履行情况

公司全体股东签署了《避免同业竞争承诺函》，承诺其未从事或参与同公司存在同业竞争的行为，同时承诺将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务或活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披

露义务人均严格履行已披露承诺。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一)普通股股本结构

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	1、控股股东，实际控制人	0	0	增 4,900,000	4,900,000	17.50%
	2、董事监事及高级管理人员	0	0	0	0	0
	3、核心员工	0	0	0	0	0
	4、无限售股份总数	0	0	增 11,433,333	11,433,333	40.83%
有限售条件股份	1、控股股东，实际控制人	14,000,000	70.00%	增,700,000	14,700,000	52.50%
	2、董事监事及高级管理人员	0	0	0	0	0
	3、核心员工	0	0	0	0	0
	4、有限售股份总数	20,000,000	100.00%	减 3,433,333	16,566,667	59.17%
总股本		20,000,000	100.00%	增 8,000,000	28,000,000	100.00%
普通股股东人数		7				

(二)普通股前十名股东情况

序号	股东名称	期初持股数 (股)	持股变动 (股)	期末持股数 (股)	期末持 股比例	期末持有有限售股份数 (股)	期末持有无限售股 份数(股)
1	王福民	4,480,000	1,792,000	6,272,000	22.40%	4,704,000	1,568,000
2	王鸥	3,360,000	1,344,000	4,704,000	16.80%	3,528,000	1,176,000
3	夏敬东	3,360,000	1,344,000	4,704,000	16.80%	3,528,000	1,176,000
4	刘红玫	2,800,000	1,120,000	3,920,000	14.00%	2,940,000	980,000
5	北京墨池山创业投资管理中心(有限合	2,000,000	800,000	2,800,000	10.00%	0	2,800,000

	伙)						
6	北京阿普瑞投资咨询有限公司	2,000,000	800,000	2,800,000	10.00%	0	2,800,000
7	北京普盈创业投资管理中心(有限合伙)	2,000,000	800,000	2,800,000	10.00%	1,866,667	933,333
合计	-	20,000,000	8,000,000	28,000,000	100.00%	16,566,667	11,433,333

前十名股东间相互关系说明

上述股东中，除公司股东王福民、王鸥、夏敬东、刘红玫四人已签署一致行动协议，以及王福民作为普盈投资的有限合伙人，持有其 52.2% 的权益外，公司现有股东之间不存在其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

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

三、控股股东、实际控制人情况

(一)控股股东情况

截至本报告出具之日，公司无绝对控股股东，第一大股东王福民直接持有公司股份 627.20 万股，通过普盈投资间接持有公司股份 146.16 万股，合计持有公司股份 773.36 万股，直接间接持有公司股份总数的 27.62%。

(二)实际控制人情况

2013 年 3 月 25 日，王福民、王鸥、夏敬东、刘红玫四人签署了《一致行动人协议》，截至本报告期末，报告期末四人合计直接间接持有公司股份 2106.16 万股，占公司总股本的 75.22%，为公司实际控制人。

1、王福民先生，现直接持有公司股份 627.20 万股、通过普盈投资间接持有公司股份 146.16 万股，占公司股份总额的 27.62%，目前担任公司董事长、副总经理，详细简历如下：

王福民先生，1970 年 11 月生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历；1989 年 9 月至 1996 年 4 月就读于东南大学工程系，获得自动控制专业学士、硕士学位；1996 年 4 月至 1998 年 8 月任南京市西门子自动化控制有限公司员工，1998 年 9 月至 2000 年 9 月任上海迈恩模软件技术有限公司咨询顾问，2000 年 10 月至 2002 年 8 月任上海施

训计算机有限公司技术经理，2002 年 9 月至 2006 年 3 月任北京华瑞特信息技术有限公司技术总监；2006 年 4 月至今任本公司执行董事、副总经理。2013 年 3 月起任本公司董事长。

2、王鸥先生，现持有公司股份 470.40 万股，占公司股份总额的 16.80%，目前担任公司董事、副总经理，详细简历如下：

王鸥先生，1967 年 11 月生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历；1986 年 9 月至 1990 年 7 月就读于北京工业大学软件工程系，1995 年 7 月至 1998 年 7 月由航天部二院保送就读航天部在职研究生；1990 年 9 月至 2003 年 3 月任航天部第二研究院某研究所软件工程师，2003 年 4 月至 2005 年 12 月任北京华瑞特信息技术有限公司咨询顾问、部门经理；2006 年 4 月至今任本公司经理、副总经理。2013 年 3 月起任本公司董事。

3、夏敬东先生，现持有公司股份 470.40 万股，占公司股份总额的 16.80%，目前担任公司董事、副总经理，详细简历如下：

夏敬东先生，1971 年 8 月生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历；1989 年 9 月至 1993 年 6 月就读于东南大学工程系，获得电厂热能动力工程专业学士学位；1993 年 6 月至 2001 年 5 月任珠海市亚洲仿真公司员工；2001 年 6 月至 2002 年 10 月任珠海天圆公司软件部经理；2002 年 11 月至 2006 年 3 月任北京华瑞特信息技术有限公司咨询顾问；2006 年 4 月至今任本公司监事、技术总监、副总经理。2013 年 3 月起任本公司董事。

4、刘红玫女士，现持有公司股份 392 万股，占公司股份总额的 14%，目前担任公司董事、总经理，详细简历如下：

刘红玫女士，1962 年 12 月生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，高级工程师；1980 年 9 月至 1984 年 7 月就读于河北煤炭建筑工程学院工业与民用建筑专业，获得工学学士学位；1984 年 8 月至 1988 年 2 月任北京矿务局工程公司工程师，1988 年 2 月至 1997 年 9 月任电子工业部中国电子基础产品装备公司工程师、高级工程师、设计院总工程师；1997 年 10 月至 2006 年 12 月任美国 MRO 软件公司驻北京办事处中国区销售经理；2007 年 1 月至 2012 年 10 月任 IBM Tivoli Maximo 产品业务拓展经理；2012 年 11 月至今任本公司总经理。2013 年 3 月起任本公司董事。

第七节融资及分配情况

一、报告期内普通股股票发行情况

无

二、债券融资情况

代码	简称	债券类型	融资金额（元）	存续时间	是否按期还本付息
合计			-		

三、间接融资情况

融资方式	融资方	融资金额（元）	存续时间	是否按期还本付息
银行贷款	北京银行	2,000,000.00	2014年11月28日 2015年11月28日	是
合计		-		

四、报告期内普通股利润分配情况

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数（股）	每 10 股转增数（股）
2014 年 7 月 11 日	0.6	2.1	1.9
合计	0.6	2.1	1.9

第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一)基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王福民	董事长、副总经理	男	45	硕士	2013.3.21-2016.3.20	是
王鸥	董事、副总经理	男	48	硕士	2013.3.21-2016.3.20	是
夏敬东	董事、副总经理	男	44	本科	2013.3.21-2016.3.20	是
刘红玫	董事、总经理	女	53	硕士	2013.3.21-2016.3.20	是
王森林	董事	男	41	本科	2013.3.21-2016.3.20	否
王娟	财务总监、董事会秘书	女	38	硕士	2013.3.21-2016.3.20	是
张民强	监事会主席	男	31	本科	2013.3.21-2016.3.20	是
张妩华	监事	女	35	硕士	2013.3.21-2016.3.20	否
梁志强	职工代表监事	男	34	本科	2013.3.21-2016.3.20	是
焦向东	副总经理	男	46	本科	2014.10.15-2016.3.20	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

本公司董事、监事、高级管理人员中，王福民、王鸥、夏敬东、刘红玫为公司控股股东，四人已签署一致行动协议，王福民为普盈投资的合伙人，持有其 52.20% 的权益，张民强为普盈投资的合伙人，持有 5% 的权益，梁志强为普盈投资的合伙人，持有 7% 的权益，王娟女士与王森林先生为夫妻关系，张妩华女士为王森林先生的弟媳。

(二)持股情况

姓名	职务	年初持普通股股数(股)	本年持普通股股数量变动	年末持普通股股数(股)	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
王福民	董事长、副总经理	4,480,000	1,792,000	6,272,000	22.40%	0

王鸥	董事、 副总经理	3,360,000	1,344,000	4,704,000	16.80%	0
夏敬东	董事、 副总经理	3,360,000	1,344,000	4,704,000	16.80%	0
刘红玫	董事、 总经理	2,800,000	1,120,000	3,920,000	14.00%	0
王森林	董事	2,000,000	800,000	2,800,000	10.00%	0
张民强	监事会 主席	100,000	40,000	140,000	0.50%	0
梁志强	职工代 表监事	140,000	560,000	196,000	0.70%	0
合计	-	16,240,000	64,960,000	22,736,000	81.20%	0

注：王森林、张民强、梁志强为间接持股。

(三)变动情况

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

焦向东先生：1969 年 10 月生；中国国籍，无境外永久居留权；大学本科学历；1997 年 9 月至 2000 年 12 月在 IBM（中国）有限公司任软件部 TIVOLI 技术顾问，2001 年 1 月至 2002 年 5 月在 BMC（中国）有限公司任高级技术顾问，2006 年 1 月至 2014 年 10 月任卓润公司董事、总经理，2014 年 10 月至今任公司副总经理。

二、员工情况

(一)在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数	按教育程度分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	4	16	博士	0	0
生产人员	0	0	硕士	6	8
销售人员	7	8	本科	43	59
技术人员	58	71	专科	21	30
财务人员	4	5	专科以下	3	3
员工总计	73	100	需公司承担费用的离退休职工人数		0

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策等情况：

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，根据员工岗位级别向员工支付薪酬，包括薪金、项目补贴、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣

个人所得税。

公司对新入职员工进行入职培训使其了解公司基本情况，掌握所从事岗位的劳动技能，使其尽快融入到公司中。入职后，公司还为员工提供了丰富的学习资源，员工可以根据自己的业务水平及业务种类制定相应的培训计划。

(二)核心员工

	期初员工数量 (人)	期末员工数量 (人)	期末普通股持股 数量(股)	期末股票期权数 量(股)
核心员工	0	2	-	-

披露核心技术团队或关键技术人员的基本情况：

李一川先生：1981 年 7 月生，中国国籍，无境外永久居留权；大学本科学历；2003 年 7 月至 2007 年 10 月在北京化工信息中心任系统工程师，2007 年 11 月至 2014 年 10 月任卓润公司任管理服务部总经理，2014 年 10 月至今任本公司项目经理；

贾晓雷先生：1984 年 1 月生，中国国籍，无境外永久居留权；大学本科学历；2007 年 7 月至 2010 年 4 月在神州泰岳软件股份有限公司任职项目经理，2010 年 5 月至 2011 年 7 月在广州咨元技术有限公司任项目经理，2012 年 9 月至 2014 年 10 月任卓润公司任管理服务部副总经理，2014 年 10 月至今任本公司项目经理。

第九节公司治理及内部控制

一、公司治理

(一)制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和公司章程的要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

董事会经过评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

董事会经过评估认为，公司股东大会、董事会、监事会、经理层对重大经营决策事宜的决策实行分级授权，使得权力机构、决策机构、执行机构、监督机构之间权责分明、相互制衡、各司其职，协调运作。公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。

4、公司章程的修改情况

2014年4月8日，2013年度股东大会审议通过了《2013年度利润分配及资本公积转增股本议案》，就本次股份增转事宜，公司章程修改如下：

1. 《公司章程》第五条，原为：“公司注册资本为人民币 2,000 万元。”修改为“公司注册资本为人民币 2,800 万元。”

2. 《公司章程》第十八条，原为：“公司股份总数为 2,000 万股，全部为普通股。”修改为：“公司股份总数为 2,800 万股，全部为普通股。”

(二)三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	简要内容
董事会	4	2014年3月12日第一届董事会第四次会议： 审议通过《2013年度董事会工作报告的议案》 审议通过《公司2013年年度报告的议案》 审议通过《公司2013年度财务决算报告》

		<p>审议通过《2013 年度利润分配及资本公积转增股本议案》</p> <p>审议通过《关于修改公司章程的议案》</p> <p>审议通过《关于成立深圳子公司的议案》</p> <p>审议通过《关于提议召开 2013 年年度股东大会的议案》</p> <p>2014 年 8 月 9 日第一届董事会第五次会议： 审议通过《2014 年半年度报告》</p> <p>2014 年 10 月 13 日第一届董事会第六次会： 审议通过《关于聘任焦向东担任公司副总经理的议案》</p> <p>审议通过《关于认定公司首批核心员工的议案》</p> <p>审议通过《关于〈北京恒信启华信息技术股份有限公司股票发行方案〉的议案》</p> <p>审议通过《关于签署〈现金及发行股份购买资产协议〉的议案》</p> <p>审议通过《关于修改公司章程的议案》</p> <p>审议通过《关于授权公司董事会全权办理本次现金及发行股份购买资产相关事宜工作的议案》</p> <p>审议通过《关于申请办理银行授信的议案》</p> <p>审议通过《关于提议召开 2014 年第一次临时股东大会的议案》</p> <p>2014 年 12 月 19 日第一届董事会第七次会议： 审议通过《关于终止北京恒信启华信息技术股份有限公司股票发行的议案》</p> <p>审议通过《关于以现金方式收购北京卓润软件技术有限公司 100% 股权的议案》</p> <p>审议通过《关于北京恒信启华信息技术股份有限公司股票发行方案的议案》</p> <p>审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》</p> <p>审议通过《关于提议召开 2015 年第一次临时股东大会的议案》</p>
监事会	4	<p>2014 年 3 月 12 日第一届监事会第四次会议： 审议通过《2013 年度监事会工作报告的议案》</p> <p>审议通过《提名张民强为监事候选人的议案》</p> <p>审议通过《2013 年年度报告的议案》</p> <p>审议通过《2013 年度财务决算报告》</p> <p>审议通过《2013 年度利润分配及资本公积转增股本议案》</p> <p>2014 年 5 月 9 日第一届监事会第五次会议： 审议通过《免去田力监事会主席职务的议案》</p> <p>2014 年 8 月 9 日第一届监事会第六次会议： 审议通过《2014 年半年度报告》</p> <p>2014 年 10 月 13 日第一届监事会第七次会议： 审议通过《关于认定公司首批核心员工的议案》</p>
股东大会	2	<p>2014 年 4 月 8 日 2013 年度股东大会： 审议通过《2013 年度董事会工作报告》</p> <p>审议通过《2013 年度监事会工作报告》</p> <p>审议通过《关于选举张民强先生为监事的议案》</p> <p>审议通过《2013 年度报告及摘要》</p>

		审议通过《2013 年度财务决算报告》 审议通过《2013 年度利润分配及资本公积转增股本议案》 审议通过《关于修改公司章程的议案》 2014 年 10 月 30 日 2014 年第一次临时股东大会： 审议通过《关于认定公司首批核心员工的议案》 审议通过《关于〈北京恒信启华信息技术股份有限公司股票发行方案〉的议案》 审议通过《关于签署〈现金及发行股份购买资产协议〉的议案》 审议通过《关于修改公司章程的议案》 审议通过《关于授权公司董事会全权办理本次现金及发行股份购买资产相关事宜工作的议案》
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(三)公司治理改进情况

报告期内，股份公司共召开了 2 次股东大会、4 次董事会会议、4 次监事会会议，公司三会决议均得到了有效执行。三会召开程序严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则的规定，未发生损害公司股东、债权人及第三人合法权益的情形。报告期内，公司加强了对公司董事、监事和管理层对相关知识的学习，不断提高其公司治理意识，促使公司股东、董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽职地履行其义务，使公司治理更规范。

(四)投资者关系管理情况

报告期内，公司按照《公司章程》及《投资者关系管理制度》等有关规定，加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解和认同。

- 1、认真做好三会管理工作，从程序和实体上保障股东的参与权、决策权和知情权。
- 2、公司依照新三板公司的挂牌披露信息及管理要求，认真做好信息披露工作，提高信息披露质量，同时保证对股东的信息透明化和及时告知权。
- 3、完善公司网站内容，及时发布公司动态，同时设立“投资者关系”专栏，帮助投资者及时、全面了解公司经营发展情况。
- 4、按时向债权人（银行）提供有关财务报告，并及时沟通企业经营发展有关情况。

二、内部控制

(一)监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会机构能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

(二)公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》

的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与现有股东相互独立，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

1.业务独立性

公司主要从事 EAM 系统的开发实施服务，拥有独立完整的研发、设计、采购、生产和销售服务系统，具有直接面向市场独立经营的能力，各项经营业务均不构成对任何股东的依赖关系，与任何股东之间不存在同业竞争关系或业务上依赖其他关联方的情况。

2.资产独立完整

公司资产与股东的资产严格分开，并完全独立运营。公司从事业务所必需的建筑物、机器设备、交通运输工具、商标和专利技术及其他资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东单位共用的情况，资产产权明晰。公司未以资产、权益或信誉为股东或股东控制的关联方的债务提供担保，公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

3.人员独立

公司拥有自己独立的人力资源管理部门，独立负责员工劳动、人事和工资管理，并根据《中华人民共和国劳动法》和公司相关制度与公司员工签订劳动合同；公司高级管理人员与核心技术人员均专职在本公司任职，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业任职或领薪的情形。公司的财务人员也没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

公司董事、监事和高级管理人员均严格按照《公司法》等法律法规、部门规章及《公司章程》等公司规章制度，依据法定程序产生，不存在人事任命受股东或其他单位干扰的情形。

4.机构独立

公司已建立了适应自身发展和市场竞争需要的职能机构，各职能机构在人员、办公场所和管理制度等方面均独立，独立行使经营管理权。不存在股东和其他单位、个人干预公司机构设置的情况，不存在与股东单位混合经营、合署办公的情形。

5.财务独立

公司设立后，已按照企业会计准则的要求建立了一套独立、完整、规范的财务会计核算体系和财务管理制度，并实施严格的财务监督管理。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员；独立开设银行账户，依法独立纳税；独立做出财务决策，独立对外签订合同，不受股东或其他单位干预或控制，公司不存在为股东或关联企业、个人提供担保的情形，不存在资产、资金被股东占用的情形。

(三)对重大内部管理制度的评价

根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。董事会认为公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四)年度报告差错责任追究制度相关情况

本年度，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。

第十节财务报告

一、会计师事务所审计报告正文

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	(2015)京会兴审字第 08010665 号
审计机构名称	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号 2206 房间
审计报告日期	2015 年 3 月 25 日
注册会计师姓名	刘莉, 王俊豪
审计报告正文:	

审 计 报 告

(2015)京会兴审字第 08010665 号

北京恒信启华信息技术股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的北京恒信启华信息技术股份有限公司(以下简称北京恒信启华公司)财务报表,包括 2014 年 12 月 31 日的合并资产负债表,2014 年度的合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表,以及合并财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，北京恒信启华公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北京恒信启华公司 2014 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2014 年度的合并经营成果和合并现金流量。

北京兴华
会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
刘 莉

中国 北京

中国注册会计师：

二〇一五年三月二十五日

王俊豪

二、经审计的财务报表

(一)合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：	-		
货币资金	六、(一)	9,554,390.81	8,295,471.43
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
应收票据	-	0.00	2,450,000.00
应收账款	-	21,285,542.07	20,526,361.81
预付款项	-	70,781.70	138,221.00
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	-	2,267,684.49	823,369.60
存货	-	1,472,315.04	37,153.62
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	3,346.66	0.00
流动资产合计	-	34,654,060.77	32,270,577.46
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	702,688.12	753,990.31
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	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	268,713.13	138,279.29
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	971,401.25	892,269.60
资产总计	-	35,625,462.02	33,162,847.06
流动负债：	-		
短期借款	-	2,000,000.00	0.00

北京恒信启华信息技术股份有限公司 2014 年度报告

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	304,720.00	373,000.00
预收款项	-	1,141,228.04	150,000.00
应付职工薪酬	-	1,010,955.06	530,536.00
应交税费	-	1,385,767.16	2,017,883.68
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	31,485.43	166,766.48
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	5,874,155.69	3,238,186.16
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	118,890.89	0.00
预计负债	-	8,682.60	132,776.29
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	127,573.49	132,776.29
负债合计	-	6,001,729.18	3,370,962.45
所有者权益（或股东权益）：	-		
实收资本（或股本）	-	28,000,000.00	20,000,000.00
资本公积	-	13,920.99	3,813,920.99
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	630,192.01	419,164.36
未分配利润	-	979,619.84	5,558,799.26
外币报表折算差额	-	-	-
归属于母公司所有者权益合计	-	29,623,732.84	29,791,884.61
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	29,623,732.84	29,791,884.61
负债和所有者权益总计	-	35,625,462.02	33,162,847.06

法定代表人：王福民 主管会计工作负责人：王娟 会计机构负责人：

(二)母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	8,230,115.26	7,396,098.43
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
应收票据	-	0.00	2,450,000.00
应收账款	-	21,285,542.07	20,526,361.81
预付款项	-	68,981.70	100,001.00
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	-	2,728,684.49	814,369.60
存货	-	1,472,315.04	37,153.62
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	33,785,638.56	31,323,984.46
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	2,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	669,890.80	753,990.31
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	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	178,583.22	138,279.29
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	2,848,474.02	1,892,269.60
资产总计	-	36,634,112.58	33,216,254.06
流动负债：	-		
短期借款	-	2,000,000.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-

北京恒信启华信息技术股份有限公司 2014 年度报告

应付账款	-	304,720.00	373,000.00
预收款项	-	1,141,228.04	150,000.00
应付职工薪酬	-	928,237.12	530,536.00
应交税费	-	1,360,046.03	2,017,883.68
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	16,739.83	166,766.48
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	5,750,971.02	3,238,186.16
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	118,890.89	0.00
预计负债	-	8,682.60	132,776.29
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	127,573.49	132,776.29
负债合计	-	5,878,544.51	3,370,962.45
所有者权益（或股东权益）：	-		
实收资本（或股本）	-	28,000,000.00	20,000,000.00
资本公积	-	13,920.99	3,813,920.99
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	630,192.01	419,164.36
未分配利润	-	2,111,455.07	5,612,206.26
所有者权益（或股东权益）合计	-	30,755,568.07	29,845,291.61
负债和所有者权益（或股东权益）总计	-	36,634,112.58	33,216,254.06

(三)合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	26,225,538.31	34,356,836.76
其中：营业收入	-	26,225,538.31	34,356,836.76
二、营业总成本	-	26,862,124.70	30,550,109.38
其中：营业成本	-	11,888,857.56	14,236,629.12
营业税金及附加	-	114,863.07	159,339.27
销售费用	-	3,700,549.12	1,746,683.12
管理费用	-	10,830,790.75	14,195,594.83
财务费用	-	-65,722.34	-52,873.56
资产减值损失	-	392,786.54	264,736.60
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）	-	90,970.31	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-545,616.08	3,806,727.38
加：营业外收入	-	1,703,884.31	1,358,162.43
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	0.00	72,983.27
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	1,158,268.23	5,091,906.54
减：所得税费用	-	126,420.00	953,669.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	1,031,848.23	4,138,236.55
归属于母公司所有者的净利润	-	1,031,848.23	4,138,236.55
少数股东损益	-	-	-
六、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	0.04	0.21
（二）稀释每股收益	-	-	-
七、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	-	-	-
八、综合收益总额	-	1,031,848.23	4,138,236.55
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	1,031,848.23	4,138,236.55
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-

法定代表人：王福民 主管会计工作负责人：王娟 会计机构负责人：

(四)母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	-	26,225,538.31	34,356,836.76
减：营业成本	-	11,890,455.85	14,236,629.12
营业税金及附加	-	112,725.75	130,919.27
销售费用	-	3,207,740.24	1,703,620.12
管理费用	-	10,160,009.54	14,212,792.33
财务费用	-	-62,782.39	-51,995.06
资产减值损失	-	392,786.54	264,736.60
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）	-	90,970.31	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	615,573.09	3,860,134.38
加：营业外收入	-	1,703,884.31	1,358,162.43
其中：非流动资产处置利得	-	-	-

减：营业外支出	-	0.00	72,983.27
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	2,319,457.40	5,145,313.54
减：所得税费用	-	209,180.94	953,669.99
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	2,110,276.46	4,191,643.55
五、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（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	-	-	-
七、综合收益总额	-	2,110,276.46	4,191,643.55
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	2,110,276.46	4,191,643.55
归属于少数股东的综合收益总额	-	0	0

(五)合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	30,399,461.27	20,474,745.51
收到的税费返还	-	420,575.62	153,162.43
收到其他与经营活动有关的现金	-	3,002,270.20	2,035,228.72
经营活动现金流入小计	-	33,822,307.09	22,663,136.66
购买商品、接受劳务支付的现金	-	9,709,180.00	12,947,856.83
支付给职工以及为职工支付的现金	-	11,932,320.56	8,514,113.62
支付的各项税费	-	2,130,553.62	2,091,932.75
支付其他与经营活动有关的现金	-	9,586,382.67	7,619,672.25
经营活动现金流出小计	-	33,358,436.85	31,173,575.45
经营活动产生的现金流量净额	-	463,870.24	-8,510,438.79
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	15,100,000.00	-
取得投资收益收到的现金	-	90,970.31	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	15,190,970.31	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	283,978.50	206,189.00
投资支付的现金	-	15,100,000.00	-
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	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	15,383,978.50	206,189.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-193,008.19	-206,189.00
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	5,487,500.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	2,000,000.00	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	2,000,000.00	5,487,500.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,011,942.67	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	1,011,942.67	-

筹资活动产生的现金流量净额	-	988,057.33	5,487,500.00
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	-	1,258,919.38	-3,229,127.79
加：期初现金及现金等价物余额	-	8,295,471.43	11,524,599.22
六、期末现金及现金等价物余额	-	9,554,390.81	8,295,471.43

法定代表人：王福民 主管会计工作负责人：王娟 会计机构负责人：

(六)母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	30,399,461.27	20,474,745.51
收到的税费返还	-	420,575.62	153,162.43
收到其他与经营活动有关的现金	-	3,358,586.65	2,033,728.72
经营活动现金流入小计	-	34,178,623.54	22,661,636.66
购买商品、接受劳务支付的现金	-	9,551,050.00	12,947,856.83
支付给职工以及为职工支付的现金	-	11,094,466.24	8,502,722.62
支付的各项税费	-	2,129,494.98	2,085,422.75
支付其他与经营活动有关的现金	-	10,400,803.63	7,535,446.25
经营活动现金流出小计	-	33,175,814.85	31,071,448.45
经营活动产生的现金流量净额	-	1,002,808.69	-8,409,811.79
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	15,100,000.00	-
取得投资收益收到的现金	-	90,970.31	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	15,190,970.31	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	247,819.50	206,189.00
投资支付的现金	-	16,100,000.00	1,000,000.00
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	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	16,347,819.50	1,206,189.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-1,156,849.19	-1,206,189.00
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	5,487,500.00
取得借款收到的现金	-	2,000,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	2,000,000.00	5,487,500.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,011,942.67	-

支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	1,011,942.67	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	988,057.33	5,487,500.00
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	-	834,016.83	-4,128,500.79
加：期初现金及现金等价物余额	-	7,396,098.43	11,524,599.22
六、期末现金及现金等价物余额	-	8,230,115.26	7,396,098.43

(七)合并所有者权益变动表

单位：元

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	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		
一、上年年末余额	20,000,000.00	3,813,920.99	-	-	-	419,164.36	5,558,799.26	-	29,791,884.61
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	20,000,000.00	3,813,920.99	-	-	-	419,164.36	5,558,799.26	-	29,791,884.61
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	8,000,000.00	-3,800,000.00	-	-	-	211,027.65	-4,579,179.42	-	-168,151.77
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	1,031,848.23	-	1,031,848.23
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益	-	-	-	-	-	-	-	-	-

北京恒信启华信息技术股份有限公司 2014 年度报告

的金额									
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	211,027.65	-5,611,027.65	-	-5,400,000.00
1. 提取盈余公 积	-	-	-	-	-	211,027.65	-211,027.65	-	-
2. 对所有者(或 股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-1,200,000.00	-	-1,200,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-4,200,000.00	-	-4,200,000.00
(四)所有者权 益内部结转	8,000,000.00	-3,800,000.00	-	-	-	-	-	-	4,200,000.00
1. 资本公积转 增资本(或股 本)	3,800,000.00	-3,800,000.00	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转 增资本(或股 本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥 补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	4,200,000.00	-	-	-	-	-	-	-	4,200,000.00
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余 额	28,000,000.00	13,920.99	-	-	-	630,192.01	979,619.84	-	29,623,732.84

单位：元

项目	上期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	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		
一、上年年末余额	12,562,500.00	-	-	-	-	669,154.58	6,934,493.48	-	20,166,148.06
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	12,562,500.00	-	-	-	-	669,154.58	6,934,493.48	-	20,166,148.06
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	7,437,500.00	3,813,920.99	-	-	-	-249,990.22	-1,375,694.22	-	9,625,736.55
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	4,138,236.55	-	4,138,236.55
(二)所有者投入和减少资本	-	5,487,500.00	-	-	-	-	-	-	5,487,500.00
1. 所有者投入资本	-	5,487,500.00	-	-	-	-	-	-	5,487,500.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	419,164.36	-419,164.36	-	-

北京恒信启华信息技术股份有限公司 2014 年度报告

1. 提取盈余公 积	-	-	-	-	-	419,164.36	-419,164.36	-	-
2. 对所有者(或 股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权 益内部结转	7,437,500.00	-1,673,579.01	-	-	-	-669,154.58	-5,094,766.41	-	-
1. 资本公积转 增资本(或股 本)	1,673,579.01	-1,673,579.01	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转 增资本(或股 本)	669,154.58	-	-	-	-	-669,154.58	-	-	-
3. 盈余公积弥 补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	5,094,766.41	-	-	-	-	-	-5,094,766.41	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余 额	20,000,000.00	3,813,920.99	-	-	-	419,164.36	5,558,799.26	-	29,791,884.61

法定代表人：王福民 主管会计工作负责人：王娟 会计机构负责人：

(八)母公司所有者权益变动表

单位：元

项目	本期金额							
	股本	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
一、上年年末余额	20,000,000.00	3,813,920.99	-	-	-	419,164.36	5,612,206.26	29,845,291.61
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	20,000,000.00	3,813,920.99	-	-	-	419,164.36	5,612,206.26	29,845,291.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,000,000.00	-3,800,000.00	-	-	-	211,027.65	-3,500,751.19	910,276.46
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	2,110,276.46	2,110,276.46
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	211,027.65	-5,611,027.65	-5,400,000.00

北京恒信启华信息技术股份有限公司 2014 年度报告

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	211,027.65	-211,027.65	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-1,200,000.00	-1,200,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-4,200,000.00	-4,200,000.00
（四）所有者权益内部结转	8,000,000.00	-3,800,000.00	-	-	-	-	-	4,200,000.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	3,800,000.00	-3,800,000.00	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	4,200,000.00	-	-	-	-	-	-	4,200,000.00
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	28,000,000.00	13,920.99	-	-	-	630,192.01	2,111,455.07	30,755,568.07

单位：元

	上期金额							
	股本	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
一、上年年末余额	12,562,500.00	-	-	-	-	669,154.58	6,934,493.48	20,166,148.06
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-

北京恒信启华信息技术股份有限公司 2014 年度报告

二、本年年初余额	12,562,500.00	-	-	-	-	669,154.58	6,934,493.48	20,166,148.06
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	7,437,500.00	3,813,920.99	-	-	-	-249,990.22	-1,322,287.22	9,679,143.55
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	4,191,643.55	4,191,643.55
（二）所有者投入和减少资本	-	5,487,500.00	-	-	-	-	-	5,487,500.00
1. 所有者投入资本	-	5,487,500.00	-	-	-	-	-	5,487,500.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	419,164.36	-419,164.36	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	419,164.36	-419,164.36	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	7,437,500.00	-1,673,579.01	-	-	-	-669,154.58	-5,094,766.41	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	1,673,579.01	-1,673,579.01	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	669,154.58	-	-	-	-	-669,154.58	-	-

北京恒信启华信息技术股份有限公司 2014 年度报告

3. 盈余公积弥补 亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	5,094,766.41	-	-	-	-	-	-5,094,766.41	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余 额	20,000,000.00	3,813,920.99	-	-	-	419,164.36	5,612,206.26	29,845,291.61

北京恒信启华信息技术股份有限公司

2014年度财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、公司基本情况

(一)公司概况

北京恒信启华信息技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由北京恒信启华信息技术有限公司（以下简称“恒信启华有限”）整体变更设立的股份有限公司，公司注册号 110108009448639，注册资本为 2,800.00 万元，公司注册地址：北京市海淀区东北旺西路 8 号 9 号楼三区 306。公司法定代表人：王福民。

(二)历史沿革

1、恒信启华有限成立

2006 年 3 月 30 日由王福民、王鸥和夏敬东三个自然人共同投资组建的北京恒信启华信息技术有限公司取得北京市工商行政管理局海淀分局颁发的企业法人营业执照，注册号：1101082944863 号，注册资本人民币 100.28 万元，实收资本 35.00 万元（其中：王福民 14.00 万元、王鸥 10.50 万元、夏敬东 10.50 万元）。该项出资已经北京紫恒星会计师事务所有限公司审验，并出具“紫会验字（2006）第 007 号”验资报告。

2、恒信启华有限缴付第二期出资及第一次变更住所及注册号

2007 年 2 月 27 日，恒信启华有限召开股东会，会议同意如下事项：（1）将公司住所变更为“北京市海淀区东北旺中关村软件园孵化器 2 号楼 2243 号”；（2）增加实收资本 65.28 万元，全部以知识产权出资。

本次增资事项完成后恒信启华有限的股权结构：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资方式	持股比例
1	王福民	40.112	货币出资 14.00 万元	40.00%
			知识产权出资 26.112 万元	
2	王鸥	30.084	货币出资 10.50 万元	30.00%
			知识产权出资 19.584 万元	
3	夏敬东	30.084	货币出资 10.500 万元	30.00%
			知识产权出资 19.584 万元	
合计		100.280	—	100.00%

2007 年 3 月 26 日，恒信启华有限收到北京市工商行政管理局发出的注册号变更通知，恒信启华有限的注册号变更为 110108009448639。

3、恒信启华有限第一次变更注册资本

2007年12月5日，恒信启华有限召开股东会，会议同意：恒信启华有限注册资本由100.28万元增加至265.28万元。本次增资事项完成后，公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资方式	持股比例
1	王福民	106.112	货币出资 56.000 万元	40.00%
			知识产权出资 26.112 万元	
			未分配利润转增 24.000 万元	
2	王鸥	79.584	货币出资 10.50 万元	30.00%
			知识产权出资 19.584 万元	
			未分配利润转增 18.000 万元	
3	夏敬东	79.584	货币出资 10.500 万元	30.00%
			知识产权出资 19.584 万元	
			未分配利润转增 18.000 万元	
合计		265.280	——	100.00%

4、恒信启华有限第二次变更住所及第一次变更经营范围

2011年7月2日，恒信启华有限召开股东会，会议同意如下事项：（1）将恒信启华有限住所变更为“北京市海淀区东北旺中关村软件园孵化器2号楼2316号”；（2）将恒信启华有限的经营范围变更为“一般经营项目：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；销售计算机、软件及辅助设备；基础软件服务；应用软件开发；企业管理咨询；会议服务；承办展览展示活动。（未取得行政许可的项目除外）”。

5、恒信启华有限第二次变更注册资本

2012年5月8日，恒信启华有限召开股东会，会议同意：恒信启华有限注册资本由265.28万元增加至1005万元，增加的739.72万元分两期缴付。首期以原股东王福民、王鸥、夏敬东共同拥有的专利技术“企业项目管理与全面预算管控技术”入资185.00万元，其中王福民以非专利技术出资74万元；王鸥以非专利技术出资55.50万元；夏敬东以非专利技术出资55.50万元。第二期需缴付出资554.72万元，其中，原股东王福民待缴货币221.888万元；原股东王鸥待缴货币166.416万元；原股东夏敬东待缴货币166.416万元，以上待缴出资均需在2012年12月31日前入齐。本次增资事项完成后，公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资方式	持股比例
1	王福民	180.112	货币出资 56.000 万元	40.00%

			知识产权出资 26.112 万元	
			未分配利润转增 24.000 万元	
2	王鸥	135.084	货币出资 10.50 万元	30.00%
			知识产权出资 19.584 万元	
			未分配利润转增 18.000 万元	
3	夏敬东	135.084	货币出资 10.500 万元	30.00%
			知识产权出资 19.584 万元	
			未分配利润转增 18.000 万元	
合计		450.280	—	100.00%

6、恒信启华有限第一次变更股东及缴足实收资本

2012 年 7 月 12 日，恒信启华有限召开股东会，会议同意：增加新股东刘红玫；原股东王福民将待缴的 80.40 万元出资转让给刘红玫；原股东王鸥将待缴的 60.30 万元出资转让给刘红玫；原股东夏敬东将待缴的 60.30 万元出资转让给刘红玫。王福民、王鸥、夏敬东均与刘红玫分别签订了出资转让协议书。

2012 年 7 月 30 日，王福民、王鸥、夏敬东、刘红玫已分别缴付各自应缴纳的待缴出资。本次资本注册完成后，公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资方式	持股比例
1	王福民	321.600	货币出资 197.488 万元	32.00%
			知识产权出资 100.112 万元	
			未分配利润转增 24.000 万元	
2	王鸥	241.200	货币出资 148.116 万元	24.00%
			知识产权出资 75.084 万元	
			未分配利润转增 18.000 万元	
3	夏敬东	241.200	货币出资 148.116 万元	24.00%
			知识产权出资 75.084 万元	
			未分配利润转增 18.000 万元	
4	刘红玫	201.000	货币出资 201.000 万元	20.00%
合计		1,005.000	—	100.00%

7、恒信启华有限第三次变更注册资本

2012 年 9 月 21 日，恒信启华有限召开股东会，会议同意：恒信启华有限注册资本由 1,005.00 万元减少至 820.00 万元，其中，王福民减少实缴知识产权 74.00 万元；王鸥减少实缴知识产权 55.50 万元；夏敬东减少实缴知识产权 55.50 万元。变更后的股权结构为：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资方式	持股比例
1	王福民	274.600	货币出资 197.488 万元	30.19%

			知识产权出资 26.112 万元	
			未分配利润转增 24.000 万元	
2	王鸥	185.700	货币出资 148.116 万元	22.65%
			知识产权出资 19.584 万元	
			未分配利润转增 18.000 万元	
3	夏敬东	185.700	货币出资 148.116 万元	22.65%
			知识产权出资 19.584 万元	
			未分配利润转增 18.000 万元	
4	刘红玫	201.000	货币出资 201.000 万元	24.51%
合计		820.000	—	100.00%

8、恒信启华有限第四次变更注册资本、第三次变更住所及第二次变更股东

2012 年 11 月 15 日，恒信启华有限召开股东会，会议同意如下事项：（1）将恒信启华有限的住所变更为北京市海淀区东北旺西路 8 号 9 号楼三区 306；（2）增加新股东北京墨池山创业投资管理中心（有限合伙）、北京阿普瑞投资咨询有限公司；（3）将恒信启华有限注册资本由 820.00 万元增加至 1256.25 万元，其中北京墨池山创业投资管理中心（有限合伙）增加货币出资 126.625 万元；北京阿普瑞投资咨询有限公司增加货币出资 125.625 万元；王福民增加货币出资 74.00 万元；王鸥增加货币出资 55.50 万元；夏敬东增加货币出资 55.50 万元。根据中国农业银行股份有限公司北京海淀支行出具的“中国农业银行北京市分行交存入资金凭证（3）”显示，2012 年 12 月 18 日至 2012 年 12 月 24 日，上述股东已分别缴付各自应缴纳的全部出资。

本次注册资本完成后，公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资方式	持股比例
1	王福民	321.600	货币出资 271.488 万元	25.60%
			知识产权出资 26.112 万元	
			未分配利润转增 24.000 万元	
2	王鸥	241.200	货币出资 203.616 万元	19.20%
			知识产权出资 19.584 万元	
			未分配利润转增 18.000 万元	
3	夏敬东	241.200	货币出资 203.616 万元	19.20%
			知识产权出资 19.584 万元	
			未分配利润转增 18.000 万元	
4	刘红玫	201.000	货币出资 201.000 万元	16.00%
5	北京阿普瑞投资咨询有限公司	125.625	货币出资 125.625 万元	10.00%
6	北京墨池山创业投资管理中心（有限合伙）	125.625	货币出资 125.625 万元	10.00%
合计		1,256.250	—	100.00%

9、恒信启华有限第三次变更股东

2013 年 2 月 8 日，公司股东王福民、王鸥、夏敬东、刘红玫分别与北京普盈创业投资管理中心（有限合伙）签订了《股权转让协议》，将其持有的 40.20 万元、30.15 万元、30.15 万元、25.125 万元股权以成本价转让给北京普盈创业投资管理中心（有限合伙）。

本次股权转让完成后，公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资方式	持股比例
1	王福民	281.400	货币出资 231.288 万元	22.40%
			知识产权出资 26.112 万元	
			未分配利润转增 24.000 万元	
2	王鸥	211.050	货币出资 173.466 万元	16.80%
			知识产权出资 19.584 万元	
			未分配利润转增 18.000 万元	
3	夏敬东	211.050	货币出资 173.466 万元	16.80%
			知识产权出资 19.584 万元	
			未分配利润转增 18.000 万元	
4	刘红玫	175.875	货币出资 175.875 万元	14.00%
5	北京阿普瑞投资咨询有限公司	125.625	货币出资 125.625 万元	10.00%
6	北京墨池山创业投资管理中心（有限合伙）	125.625	货币出资 125.625 万元	10.00%
7	北京普盈创业投资管理中心（有限合伙）	125.625	货币出资 125.625 万元	10.00%
合计		1,256.250	—	100.00%

10、本公司第一次股权改制

2013 年 3 月 20 日，恒信启华有限召开股东会并作出决议，同意按照《公司法》的有关规定将公司整体变更为股份有限公司；整体变更后的公司名称为“北京恒信启华信息技术股份有限公司”。恒信启华有限全体发起人已按协议、章程的规定，以不高于经评估也不高于经审计的净资产按 1:1 比例折合成 200,000,000.00 股，每股面值为人民币 1 元；折股后净资产中的剩余部分进入资本公积，属全体股东享有；有限公司变更为股份公司后，各发起人的股权比例保持不变。

11、本公司第五次变更注册资本

2014 年 04 月 08 日，本公司召开股东会，会议同意如下事项：（1）公司资本公积转增股本方案，公司拟以现有总股本 20,000,000.00 股为基数，以资本公积每 10 股转增 1.9 股，共计转增股本 3,800,000.00 股；（2）以公司 2013 年末总股本 20,000,000.00 股为基数，

向全体股东每 10 股送 2.1 股，共计派送红股 4,200,000.00 股；（3）将本公司注册资本由 2000.00 万元增加至 2800.00 万元，各发起人的股权比例保持不变。

（三）组织结构

根据《中华人民共和国公司法》和公司章程的规定，公司设股东大会、董事会及监事会，下设综合行政部、财务部、销售部、研发部、实施咨询部。

本财务报表业经公司全体董事于 2015 年 03 月 25 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括两家，成都恒信启华信息技术有限公司、深圳恒信启华信息技术有限公司，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》、41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

自报告期末起 12 个月，本公司具备持续经营能力。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照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。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后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，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方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；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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：

（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

(4) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

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

本公司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，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次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。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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；

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；

确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

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。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、外币报表折算

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

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

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考期末活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益

的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少,并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ① 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；
- ③ 本公司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做出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。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，不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：	人民币 100 万元（含 100 万）以上
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（包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
组合 1：无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，包括：关联方组合、备用金、押金、保证金、历史上信用良好客户等

组合 2：账龄分析法	根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
------------	--

①对于无风险组合不计提坏账准备。

②组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	0.00	0.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3 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	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（十二）存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、发出商品、在建项目成本。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按实际成本法计价计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

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

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 划分为持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B、参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C、与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E、向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的,本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时,与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的,全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和,作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的,其公允价值与账面价值之间的差额,以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

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

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

(十五) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	5	5	19
电子设备	年限平均法	5	5	19
办公设备及其他	年限平均法	5	5	19

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

（十六）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十八) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
非专利技术	10	预计受益期限
商标	5	预计受益期限
著作权	10	预计受益期限
系统软件	10	预计受益期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截止到资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十九) 长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

（二十）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

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

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

(二十三) 股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

(1) 以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内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，相应增加资本公积。

(2) 以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期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，相应增加负债。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。

2、权益工具公允价值的确定方法

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

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应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。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应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。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非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，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，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，将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十四）收入

1、销售商品收入的确认

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

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十五) 政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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属于与资产相关的政府补助。

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

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及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，可以按应收金额予以确认和计量。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十七）租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、融资租赁会计处理

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

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

（二十八）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（二十九）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

2014 年，财政部修订了《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号-职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号-财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》、以及颁布了《企业会计准则第 39 号-公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号-合营安排》、《企业会计准则第 41 号-在其他主体中权益的披露》等具体准则，并自 2014 年 7 月 1 日起施行。

2014 年，财政部修订了《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》，在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则要求对金融工具进行列报。

本公司于 2014 年 7 月 1 日起开始执行前述除金融工具列报以外的新修订或颁布的 7 项企业会计准则，在编制 2014 年度财务报告时开始执行金融工具列报准则。

本公司执行上述新会计准则，未发生追溯调整事项，未对可比期间财务报表项目产生影响。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

(三十) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

本公司无需要说明的其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法。

五、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6.00、17.00
城市维护建设税	实缴增值税、消费税、营业税	5.00、7.00
教育费附加	实缴增值税、消费税、营业税	3.00
地方教育附加	实缴增值税、消费税、营业税	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00、15.00、1.00

注：成都恒信启华信息技术有限公司 2014 年度企业所得税按税法规定计算的应税劳务收入的 1% 核定征收。

纳税主体名称	所得税税率（%）
北京恒信启华信息技术股份有限公司	15.00
深圳恒信启华信息技术有限公司	25.00
成都恒信启华信息技术有限公司	1.00

(二) 税收优惠及批文

1、增值税

根据《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）文件的规定：增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。北京恒信启华信息技术股份有限公司享受增值税即征即退的税收优惠政策，自 2012 年 04 月 01 日起执行。

2、企业所得税

经北京市海淀区国家税务局批准，认定北京恒信启华信息技术股份有限公司为国家需要重点扶持的高新技术企业，自 2011 年 1 月 1 日起至 2013 年 12 月 31 日止减按 15% 征收企业所得税。根据《高新技术企业管理办法》等相关文件，北京恒信启华信息技术股份有限公司已于 2014 年 8 月完成了 2014 年的高新复审申报工作，通过高新复审，并于 2014 年 10 月 30 日取得高新技术企业证书，有效期为 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日。

（三）其他说明

无。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明年初余额的均为期末余额。）

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	21,338.64	36,905.53
银行存款	8,788,178.17	8,258,565.90
其他货币资金	744,874.00	0.00
合计	9,554,390.81	8,295,471.43

注：1、本期其他货币资金余额为保函保证金：贵州省习水鼎泰能源开发有限公司的“习水二郎电厂管理信息系统项目”的保函履约保证金 744,874.00 元，预计在 2015 年 6 月可以收回。

2、本期末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

（二）应收票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	0.00	2,450,000.00
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	0.00	2,450,000.00

（三）应收账款

1、应收账款分类及披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,688,679.25	12.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1: 账龄分析法	19,516,175.00	87.09	1,123,472.18	5.95	21,259,047.45	100.00	732,685.64	3.45
组合小计	19,516,175.00	87.09	1,123,472.18	5.95	21,259,047.45	100.00	732,685.64	3.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	204,160.00	0.91	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	22,409,014.25	100.00	1,123,472.18	5.16	21,259,047.45	100.00	732,685.64	3.45

应收账款种类的说明:

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

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
日照钢铁有限公司	2,688,679.25	0.00	0.00	2015 年已收回

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	15,050,393.24	77.12	0.00	19,577,681.81	92.09	0.00
1 至 2 年	3,465,021.76	17.75	346,502.18	752,700.00	3.54	75,270.00
2 至 3 年	319,700.00	1.64	95,910.00	387,500.00	1.82	116,250.00
3 年以上	681,060.00	3.49	681,060.00	541,165.64	2.55	541,165.64
合计	19,516,175.00	100.00	1,123,472.18	21,259,047.45	100.00	732,685.64

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
大唐黑龙江发电有限公司哈尔滨第一热电厂	63,760.00	0.00	0.00	2015 年已收回
郑州宇通客车股份有限公司	43,500.00	0.00	0.00	2015 年已收回
山东核电有限公司	96,900.00	0.00	0.00	2015 年已收回

2、本期转回或收回情况

本期计提坏账准备金额 390,786.54 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、本报告期实际核销的应收账款情况

无。

4、按欠款方式归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
------	--------	----------	----	----------------

北京中科卓远科技发展有限公司	本公司客户	2,990,000.00	1 年以内	13.34
日照钢铁有限公司	本公司客户	2,688,679.25	1-2 年	12.00
国际商业机器全球服务（中国）有限公司	本公司客户	1,820,960.00	1 年以内	8.13
中海石油（中国）有限公司秦皇岛 32-6 作业公司	本公司客户	1,669,550.00	1 年以内	7.45
中国铝业股份有限公司广西分公司	本公司客户	1,200,490.57	1 年以内	5.36
合计	--	10,369,679.82	--	46.27

5、因金融资产转移而终止确认的应收账款请款

无。

6、转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

7、其他说明

无。

（四）预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	占总额比例（%）	金额	占总额比例（%）
1 年以内	5,623.70	7.95%	138,221.00	100.00
1-2 年	65,158.00	92.05%	0.00	0.00
2-3 年	0.00	0.00	0.00	0.00
3 年以上	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	70,781.70	100.00	138,221.00	100.00

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

序号	债务人	期末余额	未及时结算的原因
1	北京你定旅行社有限公司	29,158.00	预存款未用完
2	深圳市威科姆软件有限公司	36,000.00	2015 年已使用

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）	预付款时间	未结算原因
深圳市威科姆软件有限公司	非关联方	36,000.00	50.86	2013 年	2015 年已使用
北京你定旅行社有限公司	非关联方	29,158.00	41.19	2013 年	预存款未用完
北京京东商城	非关联方	3,823.70	5.40	2014 年	货未到

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
中国联合网络通信有限公司深圳市分公司	非关联方	1,800.00	2.54	2014 年	预付宽带费用
合计		70,781.70	100.00	--	--

3、其他说明

无。

(五) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露：

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1：账龄分析法	946,400.00	40.69	58,400.00	6.17	65,400.00	7.94	56,400.00	86.24
组合小计	946,400.00	40.69	58,400.00	6.17	65,400.00	7.94	56,400.00	86.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,379,684.49	59.31	0.00	0.00	814,369.60	92.06	0.00	0.00
合计	2,326,084.49	100.00	58,400.00	2.51	879,769.60	100.00	56,400.00	6.41

其他应收款种类的说明：

(1) 期末单位金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

无。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	870,000.00	91.93	0.00	9,000.00	13.76	0.00
1 至 2 年	20,000.00	2.11	2,000.00	0.00	0.00	0.00
2 至 3 年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3 年以上	56,400.00	5.96	56,400.00	56,400.00	86.24	56,400.00
合计	946,400.00	100.00	58,400.00	65,400.00	100.00	56,400.00

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款列示

其他应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
投标保证金	541,900.00	0.00	0.00	投标保证金不计提
押金	477,803.94	0.00	0.00	押金不计提

其他应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
个人借款	350,980.55	0.00	0.00	个人借款不计提
房屋押金	9,000.00	0.00	0.00	押金不计提
合计	1,379,684.49	—	—	—

2、本期转回或收回情况

本期计提坏账准备金额 2,000.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、本期实际核销的其他应收款情况

无。

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标保证金	541,900.00	193,900.00
押金	486,803.94	353,931.94
项目业务借款	350,462.80	98,631.15
往来款	946,917.75	224,306.51
合计	2,326,084.49	870,769.60

5、期末其他应收款中欠款金额前五名

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
北京卓润软件技术有限公司	往来款	870,000.00	1 年以内	37.40	0.00
中关村软件园发展有限责任公司	房屋押金	276,047.31	2-3 年	11.87	0.00
焦向东	个人借款	150,000.00	1 年以内	6.45	0.00
兴义煤电铝一体化生产管理系统项目	投标保证金	145,000.00	1 年以内	6.23	0.00
中国电能成套设备有限公司北京分公司	投标保证金	120,000.00	1 年以内	5.16	0.00
合计	--	1,561,047.31	--	67.11	--

6、涉及政府补助的应收款项

无。

7、因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

8、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

9、其他说明

无。

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	0.00	0.00	0.00	6,239.32	0.00	6,239.32
库存商品	1,358,564.10	0.00	1,358,564.10	0.00	0.00	0.00
发出商品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
在建项目成本	113,750.94	0.00	113,750.94	30,914.30	0.00	30,914.30
合计	1,472,315.04	0.00	1,472,315.04	37,153.62	0.00	37,153.62

注：本期库存商品为待实施项目采购软件。

2、存货跌价准备

无。

3、存货期末余额含有借款费用资本化的金额为 0.00 元。

4、其他说明

无。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣增值税	3,346.66	0.00
合计	3,346.66	0.00

(八) 固定资产

1、固定资产情况

项目	运输工具	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	499,760.00	1,087,930.58	94,969.22	1,682,659.80
2.本期增加金额	0.00	233,023.85	17,472.32	250,496.17
(1) 购置	0.00	233,023.85	17,472.32	250,496.17
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	499,760.00	1,320,954.43	112,441.54	1,933,155.97
二、累计折旧				
1.期初余额	270,666.04	583,386.18	74,617.27	928,669.49
2.本期增加金额	63,162.24	227,146.25	11,489.87	301,798.36
(1) 计提	63,162.24	227,146.25	11,489.87	301,798.36
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	333,828.28	810,532.43	86,107.14	1,230,467.85
三、减值准备				
1.期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值				
1.期末账面价值	165,931.72	510,422.00	26,334.40	702,688.12
2.期初账面价值	229,093.96	504,544.40	20,351.95	753,990.31

2、暂时闲置的固定资产情况

无。

3、通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

4、通过经营租赁租出的固定资产

无。

5、未办妥产权证书的固定资产情况

无。

6、其他说明

无。

(九) 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

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
预计负债-产品质量保证	8,682.60	1,302.39	132,776.27	19,916.44
坏账准备	1,181,872.20	177,280.83	789,085.67	118,362.85
可抵扣亏损	360,519.64	90,129.91	0.00	0.00
合计	1,551,074.44	268,713.13	921,861.93	138,279.29

2、未经抵销的递延所得税负债

无。

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无。

4、未确认递延所得税资产明细

无。

5、确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无。

(十) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	2,000,000.00	0.00
合计	2,000,000.00	0.00

2、已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元。

(十一) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
深圳市威科姆软件有限公司	160,000.00	0.00
成都美迅检测设备有限公司	87,000.00	102,000.00
北京正朝时代科技发展有限公司	57,720.00	0.00
北京普华博创技术有限公司	0.00	265,000.00
北京锐达兴业电子技术有限公司	0.00	6,000.00
合计	304,720.00	373,000.00

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

(十二) 预收款项

1、预收账款项列示

项目	期末余额	期初余额
武汉科盈联合科技有限公司	0.00	100,000.00
北京元国顺文体用品有限公司	0.00	50,000.00
ABB 贝利工程有限公司	235,000.00	0.00
贵州省习水鼎泰能源开发有限责任公司	906,228.04	0.00
合计	1,141,228.04	150,000.00

2、账龄超过 1 年的重要预收款项

无。

3、期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无。

(十三) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	530,536.00	11,356,026.36	10,926,208.97	960,353.39
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	681,330.61	630,728.94	50,601.67
三、辞退福利	0.00	18,975.00	18,975.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	530,536.00	12,056,331.97	11,575,912.91	1,010,955.06

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	498,500.00	9,630,931.5	9,273,590.13	855,841.35
二、职工福利费	0.00	604,873.53	604,873.53	0.00
三、社会保险费	0.00	413,521.1	381,380.06	32,141.04
其中：医疗保险费	0.00	353,544.82	325,817.18	27,727.64
工伤保险	0.00	28,433.23	28,703.24	-270.01
生育保险	0.00	28,494.01	23,810.6	4,683.41
大病险	0.00	3,049.04	3,049.04	0.00
四、住房公积金	32,036.00	559,171.6	518,836.6	72,371.00
五、工会经费和职工教育经费	0.00	147,528.65	147,528.65	0.00
六、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
七、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	530,536.00	11,356,026.36	10,926,209.0	960,353.39

3、设定提存计划列示

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	0.00	644,814.84	596,605.12	48,209.72
2、失业保险费	0.00	36,515.77	34,123.82	2,391.95
3、企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	681,330.61	630,728.94	50,601.67

4、其他说明

无。

(十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	594,975.81	939,192.94
企业所得税	517,814.38	899,716.61
城市维护建设税	47,884.45	71,677.46
教育费附加	20,660.90	30,718.91
地方教育费附加	13,773.93	20,479.27
个人所得税	190,657.69	56,098.49
合计	1,385,767.16	2,017,883.68

(十五) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
职工代垫款	14,745.60	0.00
代扣社保	16,739.83	166,766.48
合计	31,485.43	166,766.48

2、重要的账龄超过 1 年的其他应付款

无。

3、其他说明

无。

(十六) 专项应付款

1、专项应付款明细表

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
智能社区服务管理信息系统	0.00	420,000.00	301,109.11	118,890.89	2014 年收到北京市科学技术委员会的专项拨款
合计	0.00	420,000.00	301,109.11	118,890.89	

2、其他说明

专项应付款是收到科委拨付的专门用于系统研发的资金，不形成资产，本期减少额 301,109.11 元为本年已使用的专项研发费，已转入管理费用研发费，同时专项款结转到营业外收入核算。

(十七) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	8,682.60	132,776.29	按照每个项目的质量保证金的 1% 计提
合计	8,682.60	132,776.29	

(十八) 股本

1、股本增减变动情况

项目	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	
王福民	4,480,000.00	0.00	940,800.00	851,200.00	0.00	1,792,000.00	6,272,000.00
王鸥	3,360,000.00	0.00	705,600.00	638,400.00	0.00	1,344,000.00	4,704,000.00
夏敬东	3,360,000.00	0.00	705,600.00	638,400.00	0.00	1,344,000.00	4,704,000.00
刘红玫	2,800,000.00	0.00	588,000.00	532,000.00	0.00	1,120,000.00	3,920,000.00
北京阿普瑞投资咨询有限公司	2,000,000.00	0.00	420,000.00	380,000.00	0.00	800,000.00	2,800,000.00
北京墨池山创业投资管理中心(有限合伙)	2,000,000.00	0.00	420,000.00	380,000.00	0.00	800,000.00	2,800,000.00
北京普盈创业投资管理中心(有限合伙)	2,000,000.00	0.00	420,000.00	380,000.00	0.00	800,000.00	2,800,000.00

项目	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	
合计	20,000,000.00	0.00	4,200,000.00	3,800,000.00	0.00	8,000,000.00	28,000,000.00

注：2014年4月8日，本公司召开股东会并作出决议，以期初总股本数为基数，以每10股转增1.9股的方式，将资本公积3,800,000.00元转增实收资本；以期初总股本数为基数，以每10股转增2.1股的方式，将未分配利润4,200,000.00元转增实收资本，共计增加实收资本8,000,000.00元，各股东的股权比例保持不变。

(十九) 资本公积

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)	3,813,920.99	0.00	3,800,000.00	13,920.99
合计	3,813,920.99	0.00	3,800,000.00	13,920.99

注：2014年4月8日，本公司召开股东会并作出决议，以期初总股本数为基数，以每10股转增1.9股的方式，将资本公积3,800,000.00元转增实收资本，影响本年度资本公积减少3,800,000.00元。

(二十) 盈余公积

1、盈余公积明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	419,164.36	211,027.65	0.00	630,192.01
合计	419,164.36	211,027.65	0.00	630,192.01

注：本期实现净利润2,110,276.46元，按照母公司10%计提法定盈余公积金，提取金额211,027.65元。

(二十一) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	5,558,799.26	6,934,493.48
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	0.00	0.00
调整后期初未分配利润	5,558,799.26	6,934,493.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,031,848.23	4,138,236.55
减：提取法定盈余公积	211,027.65	419,164.36
提取任意盈余公积	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00
应付普通股股利	1,200,000.00	0.00
转作股本的普通股股利	4,200,000.00	5,094,766.41
期末未分配利润	979,619.84	5,558,799.26

注：2014年4月8日，本公司召开股东会并作出决议，以期初总股本数为基数，以每10股转增2.1股的方式，将未分配利润4,200,000.00元转增实收资本，并按每10股派发现

金红利 0.6 元，共计派发现金红利 1,200,000.00 元，上述事项影响本年度未分配利润共计减少 5,400,000.00 元。

（二十二）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	26,225,538.31	11,888,857.56	34,356,836.76	14,236,629.12
其他业务	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	26,225,538.31	11,888,857.56	34,356,836.76	14,236,629.12

（二十三）营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	0.00	0.00
城建税	66,567.42	97,960.75
教育费附加	28,667.90	36,650.96
地方教育费附加	19,111.92	24,727.56
价格调控基金	515.83	0.00
合计	114,863.07	159,339.27

（二十四）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,396,734.04	901,106.60
办公费	49,187.43	20,198.20
交通差旅费	519,264.82	274,090.49
业务招待费	284,299.05	422,393.27
会议费	722.00	10,683.00
质量保证金	-325.81	-6,033.19
业务宣传费	0.00	16,025.00
中标服务费	44,870.00	34,683.55
售前费用	372,855.40	21,875.50
其他	32,942.19	51,660.70
合计	3,700,549.12	1,746,683.12

（二十五）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	330,734.08	245,806.25
职工薪酬	1,987,025.99	1,791,444.90
中介服务费	874,604.34	1,140,029.26
交通差旅费	333,695.79	169,771.79
房租	1,893,449.23	1,163,771.49

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	226,482.03	273,832.83
税费	44,972.00	9,723.83
会议费	1,004.00	69,311.72
研发费	4,693,254.48	8,571,060.87
车辆保险费	38,640.92	30,325.95
油费	115,243.19	67,777.75
汽车费用	44,507.10	98,103.70
业务招待费	96,669.29	259,074.17
其他	150,508.31	305,560.32
合计	10,830,790.75	14,195,594.83

(二十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	942.67	0.00
减：利息收入	82,056.44	57,401.02
利息净支出	-81,113.77	-57,401.02
手续费支出	14,541.33	4,527.46
汇兑损益	850.10	0.00
合计	-65,722.34	-52,873.56

(二十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	392,786.54	264,736.60
合计	392,786.54	264,736.60

(二十八) 投资收益

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	0.00	0.00
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	0.00	0.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	0.00	0.00
持有至到期投资在持有期间的投资收益	0.00	0.00
可供出售金融资产等取得的投资收益	0.00	0.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	90,970.31	0.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	0.00	0.00
合计	90,970.31	0.00

(二十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	0.00	0.00	0.00
其中：固定资产处置利得	0.00	0.00	0.00
无形资产处置利得	0.00	0.00	0.00
债务重组利得	0.00	0.00	0.00
非货币性资产交换利得	0.00	0.00	0.00
接受捐赠	0.00	0.00	0.00
政府补助	1,703,884.31	1,356,162.43	1,283,308.69
其他	0.00	2,000.00	0.00
合计	1,703,884.31	1,358,162.43	1,283,308.69

计入当期损益的政府补助：

补助项目	具体性质和内容	形式	取得时间	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
中关村管委会上市补助	上市辅导期专项资金	直接拨款	2014年4月	900,000.00	500,000.00	与收益相关
海淀园管委会房租补贴	政府补贴	直接拨款	2014年12月	82,199.58	0.00	与收益相关
增值税退税	软件增值税退税	先征后退	2014年2、7、8、10月	420,575.62	153,162.43	与收益相关
创新基金（智能社区信息系统项目）	北京市科学技术委员会拨款	直接拨款	2014年1月	301,109.11	700,000.00	与收益相关
中关村促委会补贴款	中关村促委会补贴	直接补贴	---	0.00	3,000.00	---
合计	--	--	--	1,703,884.31	1,356,162.43	---

（三十）营业外支出

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	0.00	7,883.20	0.00
其中：固定资产处置损失	0.00	7,883.20	0.00
无形资产处置损失	0.00	0.00	0.00
债务重组损失	0.00	0.00	0.00
非货币性资产交换损失	0.00	0.00	0.00
对外捐赠	0.00	0.00	0.00
无法收回的款项	0.00	65,100.07	0.00
合计	0.00	72,983.27	0.00

（三十一）所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	256,853.84	987,429.77
递延所得税费用	-130,433.84	-33,759.78
合计	126,420.00	953,669.99

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,158,268.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	173,740.23
子公司适用不同税率的影响	87,171.94
调整以前期间所得税的影响	0.00
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	37,615.20
税法规定的额外可扣除费用	-172,107.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	0.00
所得税费用	126,420.00

(三十二) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	82,056.44	57,401.02
收回员工借款	243,617.71	933,110.49
收到退回投标保证金	1,123,130.00	514,316.45
政府补助	1,283,308.69	503,000.00
其他	270,157.36	27,400.76
合计	3,002,270.20	2,035,228.72

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
员工差旅及个人借款	1,960,526.06	1,841,442.00
投标保证金	1,313,000.00	724,750.00
押金	134,372.00	0.00
当期付现费用	5,308,484.61	5,053,480.25
企业往来款	870,000.00	0.00
合计	9,586,382.67	7,619,672.25

(三十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

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	1,031,848.23	4,138,236.55
加: 资产减值准备	392,786.54	264,736.60

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	301,798.36	297,558.64
无形资产摊销	0.00	0.00
长期待摊费用摊销	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	0.00	7,883.20
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	942.67	0.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-90,970.31	0.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-130,433.84	32,932.74
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,435,161.42	346,934.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-577,717.39	-12,521,036.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	970,777.4	-1,077,684.72
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	463,870.24	-8,510,438.79
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	---	---
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况：	---	---
现金的期末余额	9,554,390.81	8,295,471.43
减：现金的期初余额	8,295,471.43	11,524,599.22
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	1,258,919.38	-3,229,127.79

2、本期支付的取得子公司的现金净额

无。

3、本期收到的处置子公司的现金净额

无。

4、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	9,554,390.81	8,295,471.43
其中：库存现金	21,338.64	36,905.53
可随时用于支付的银行存款	8,788,178.17	8,258,565.90
可随时用于支付的其他货币资金	744,874.00	0.00
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00

项目	期末余额	期初余额
拆放同业款项	0.00	0.00
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	9,554,390.81	8,295,471.43
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

(三十四) 所有者权益变动表项目注释

无。

(三十五) 所有权或使用权受到限制的资产

无。

(三十六) 外币货币性项目

无。

(三十七) 套期

无。

(三十八) 其他

无。

七、合并范围的变更**(一) 非同一控制下企业合并**

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例 (%)	合并日	注册资本 (万元)	注册地址	法定代表人	注册号
深圳恒信启华信息技术有限公司	100.00	2014年3月24日	200.00	深圳市南山区科技园南路高新南七道12号惠恒大楼二期5楼509单位	刘红玫	440301109022504

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳恒信启华信息技术有限公司	深圳	深圳	软件开发	100.00	0.00	投资设立
成都恒信启华信息技术有限公司	成都	成都	软件开发	100.00	0.00	投资设立

2、重要的非全资子公司

无。

3、重要非全资子公司的主要财务信息

无。

4、使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

5、向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

6、其他说明

无。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

无。

(四) 重要的共同经营

无。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

(六) 其他

无。

九、与金融工具相关的风险

无。

十、公允价值的披露

无。

十一、关联方及关联交易

(一) 本企业的控制方

本企业的控制方为王福民、王鸥、夏敬东及刘红玫四人。

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、(一)。

(三) 本企业合营和联营企业情况

无。

(四) 其他关联方情况

无。

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3、关联租赁情况

无。

4、关联方资金拆借

无。

5、关联方资产转让、债务重组情况

无。

6、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,971,600.00	1,971,600.00

7、其他关联交易

无。

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

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
其他应收款	缙陇亮	94,600.00	0.00	56,225.57	0.00
	焦向东	150,000.00	0.00	0.00	0.00

2、应付项目

无。

(七) 关联方承诺

无。

(八) 其他

无。

十二、股份支付

无。

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无。

(二) 或有事项

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

(三) 其他

无。

十四、资产负债表日后事项

2015 年 3 月 20 日，自然人王森林通过协议转让方式受让北京阿普瑞投资咨询有限公司转让的本公司 280 万股股权，占公司总股本的 10%，公司权益变动情况如下：

信息披露义务人	权益变动前持股数量(万股)	权益变动前持股比例	权益变动后持股数量(万股)	权益变动后持股比例	权益变动增减数量(万股)	权益变动增减比例
北京阿普瑞投资咨询有限公司	280.00	10.00%	0.00	0.00%	减 280.00	减 10.00%
王森林	0.00	0.00%	280.00	10.00%	增 280.00	增 10.00%
合计	280.00	10.00%	280.00	10.00%	—	—

十五、其他重要事项

无。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款按种类披露：

种类	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,688,679.25	12.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1: 账龄分析法	19,516,175.00	87.09	1,123,472.18	5.95	21,259,047.45	100.00	732,685.64	3.45
组合小计	19,516,175.00	87.09	1,123,472.18	5.95	21,259,047.45	100.00	732,685.64	3.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	204,160.00	0.91	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	22,409,014.25	100.00	1,123,472.18	5.16	21,259,047.45	100.00	732,685.64	3.45

应收账款种类的说明:

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

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
日照钢铁有限公司	2,688,679.25	0.00	0.00	2015 年已收回

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	15,050,393.24	77.12	0.00	19,577,681.81	92.09	0.00
1 至 2 年	3,465,021.76	17.75	346,502.18	752,700.00	3.54	75,270.00
2 至 3 年	319,700.00	1.64	95,910.00	387,500.00	1.82	116,250.00
3 年以上	681,060.00	3.49	681,060.00	541,165.64	2.55	541,165.64
合计	19,516,175.00	100.00	1,123,472.18	21,259,047.45	100.00	732,685.64

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
大唐黑龙江发电有限公司哈尔滨第一热电厂	63,760.00	0.00	0.00	2015 年已收回
郑州宇通客车股份有限公司	43,500.00	0.00	0.00	2015 年已收回
山东核电有限公司	96,900.00	0.00	0.00	2015 年已收回

2. 本期转回或收回情况

本期计提坏账准备金额 390,786.54 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3. 本报告期实际核销的应收账款情况

无。

4. 按欠款方式归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
------	--------	----------	----	----------------

北京中科卓远科技发展有限公司	本公司客户	2,990,000.00	1 年以内	13.34
日照钢铁有限公司	本公司客户	2,688,679.25	1-2 年	12.00
国际商业机器全球服务（中国）有限公司	本公司客户	1,820,960.00	1 年以内	8.13
中海石油（中国）有限公司秦皇岛 32-6 作业公司	本公司客户	1,669,550.00	1 年以内	7.45
中国铝业股份有限公司广西分公司	本公司客户	1,200,490.57	1 年以内	5.36
合计	--	10,369,679.82	--	--

5. 因金融资产转移而终止确认的应收账款请款

无。

6. 转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

7. 其他说明

无。

（二）其他应收款

1、其他应收款按种类披露：

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1：账龄分析法	946,400.00	33.96	58,400.00	6.17	56,400.00	6.48	56,400.00	6.48
组合小计	946,400.00	33.96	58,400.00	6.17	56,400.00	6.48	56,400.00	6.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,840,684.49	66.04	0.00	0.00	814,369.60	93.52	0.00	0.00
合计	2,787,084.49	100.00	58,400.00	2.10	870,769.60	100.00	56,400.00	6.48

其他应收款种类的说明：

（1）期末单位金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

无。

（2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额	年初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	870,000.00	91.93	0.00	0.00	0.00	0.00
1 至 2 年	20,000.00	2.11	2,000.00	0.00	0.00	0.00
2 至 3 年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3 年以上	56,400.00	5.96	56,400.00	56,400.00	100.00	56,400.00
合计	946,400.00	100.00	58,400.00	56,400.00	100.00	56,400.00

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款前五列示:

其他应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
成都恒信启华往来款	370,000.00	0.00	0.00	关联方不计提
中关村软件园发展有限责任公司	276,047.31	0.00	0.00	房屋押金不计提
焦向东	150,000.00	0.00	0.00	个人借款不计提
兴义煤电铝一体化生产管理系统项目	145,000.00	0.00	0.00	投标保证金不计提
中国电能成套设备有限公司北京分公司	120,000.00	0.00	0.00	投标保证金不计提
合计	1,061,047.31	—	—	—

2、本期转回或收回情况

本期计提坏账准备金额 2,000.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、本期实际核销的其他应收款情况

无。

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标保证金	541,900.00	193,900.00
押金	477,803.94	353,931.94
项目业务借款	350,462.80	98,631.15
往来款	946,917.75	224,306.51
关联方往来款	470,000.00	0.00
合计	2,787,084.49	870,769.60

5、期末其他应收款中欠款金额前五名

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
北京卓润软件技术有限公司	往来款	870,000.00	1 年以内	31.22	0.00
成都恒信启华信息技术股份有限公司	关联方往来款	370,000.00	1 年以内	13.28	0.00
中关村软件园发展有限责任公司	房屋押金	276,047.31	2-3 年	9.90	0.00
焦向东	个人借款	150,000.00	1 年以内	5.38	0.00
兴义煤电铝一体化生产管理系统项目	投标保证金	145,000.00	1 年以内	5.20	0.00
合计	--	1,811,047.31	--	64.98	--

6、涉及政府补助的应收款项

无。

7、因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

8、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

9、其他说明

无。

(三) 长期股权投资**1. 长期股权投资明细情况**

被投资单位	初始投资成本	期初余额
成都恒信启华信息技术有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
深圳恒信启华信息技术有限公司	1,000,000.00	0.00
合计	2,000,000.00	1,000,000.00

续表一

被投资单位	本期增加				
	追加投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	其他
成都恒信启华信息技术有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
深圳恒信启华信息技术有限公司	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00

续表二

被投资单位	本期减少					
	减少投资	权益法下确认的投资损失	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他
成都恒信启华信息技术有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
深圳恒信启华信息技术有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

2. 其他说明

无。

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	26,225,538.31	11,890,455.85	34,356,836.76	14,236,629.12
其他业务	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	26,225,538.31	11,890,455.85	34,356,836.76	14,236,629.12

(五) 投资收益

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	0.00	0.00
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	0.00	0.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	0.00	0.00
持有至到期投资在持有期间的投资收益	0.00	0.00
可供出售金融资产等取得的投资收益	0.00	0.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	90,970.31	0.00
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	0.00	0.00
合计	90,970.31	0.00

(六) 其他

无。

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	0.00	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	
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)	1,283,308.69	政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
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	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
购买理财取得的投资收益	90,970.31	
所得税影响额	0.00	
少数股东权益影响额	0.00	
合计	1,374,279.00	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.40	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.13	-0.01	-0.01

(三) 境内外会计准则下会计数据差异

无。

(四) 会计政策变更相关补充资料

不适用。

(五) 其他

无。

十八、本公司财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

1、预付账款 2014 年 12 月 31 日期末数为 70,781.70 元，较期初数减少 48.79%，主要原因公司本年已完成与深圳市欧兰格家具有限公司和深圳市美泰隆投资发展有限公司的合同，将预付账款 34,843.00 元结转了当期费用。

2、其他应收款 2014 年 12 月 31 日期末数为 2,267,684.49 元，较期初数增加 175.42%，主要原因为本期增加了应收北京卓润软件技术有限公司的往来款 870,000.00 元和应收的在建项目的投标保证金 434,286.00 元。

3、存货 2014 年 12 月 31 日期末数为 1,472,315.04 元，较期初数增加 3862.78%，主要原因为公司为在建项目新增购进软件 1,358,564.10 元。

4、递延所得税资产 2014 年 12 月 31 日期末数为 268,713.13 元，较期初数增加 94.33%，原因为公司本年坏账准备增加，递延所得税资产余额相应增加，且子公司本年度将发生的可抵扣亏损确认了递延所得税资产，导致递延所得税资产大幅增加。

5、短期借款 2014 年 12 月 31 日期末数为 2,000,000.00 元，均为当期取得的北京银行的信用贷款。

6、预收账款 2014 年 12 月 31 日期末数为 1,141,228.04 元，较期初数增加 660.82%，主要原因为公司为开展二郎电厂管理信息系统项目，预收贵州省习水鼎泰能源开发有限公司的项目款 906,228.04 元。

7、应付职工薪酬 2014 年 12 月 31 日期末数为 1,010,955.06 元，较期初数增加 90.55%，主要原因为公司已计提 2014 年 12 月份工资，但尚未发放。

8、应交税费 2014 年 12 月 31 日期末数为 1,385,767.16 元，较期初数减少 31.33%，主要原因为公司本期缴纳了上期应交未交的增值税和企业所得税。

9、其他应付款 2014 年 12 月 31 日期末数为 31,485.43 元，较期初数减少 81.12%，主要原因为公司已去年底前支付了多数职工的项目差旅报销款。

10、专项应付款 2014 年 12 月 31 日期末数为 118,890.89 元，为收到北京市科学技术委员会的专项拨款，专门用于系统研发。

11、预计负债 2014 年 12 月 31 日期末数为 8,682.60 元，较期初数减少 93.46%，主要原因为按照企业会计政策规定计提质量保证金。

12、资本公积 2014 年 12 月 31 日期末数为 13,920.99 元，较期初数减少 99.63%，原因为公司根据股东会决议，以期初总股本数为基数，以每 10 股转增 1.9 股的方式，将资本公积 3,800,000.00 元转增实收资本，影响本年度资本公积减少 3,800,000.00 元。

13、盈余公积 2014 年 12 月 31 日期末数为 630,192.01 元，较期初数增加 50.34%，原因为本期按照净利润的 10%提取了法定盈余公积。

14、销售费用本期较上期增长 111.86%，主要原因为公司增加了销售人员，导致人工成本和差旅费用相应上升。

15、资产减值损失本期比上期增加 48.37%，原因为本年部分应收账款账龄增加，导致坏账准备计提额增加。

16、所得税费用本期较上期减少 86.74%，主要原因为本期业务量减少，营业利润下降，导致当期所得税费用大幅减少，且因子公司将可抵扣亏损确认为递延所得税资产，导致递延所得税费用大幅减少。

北京恒信启华信息技术股份有限公司

二〇一五四月二十日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室
