
拓维信息系统股份有限公司
二〇一八年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告

合并及公司资产负债表 1-2

合并及公司利润表 3

合并及公司现金流量表 4

合并及公司股东权益变动表 5-8

财务报表附注 9-113

审计报告

致同审字（2019）第 110ZA5057 号

拓维信息系统股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了拓维信息系统股份有限公司（以下简称拓维信息公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了拓维信息公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于拓维信息公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、26 及附注五、36。

1、 事项描述

2018 年度，拓维信息公司确认的主营业务收入为 117,997.03 万元，主要为教育服务、手机游戏、软件云服务收入。

拓维信息公司在与交易相关的经济利益很可能流入公司，相关收入能够可靠计量

且满足各项经营活动的具体收入确认标准时，确认相关收入。由于收入是关键业绩指标之一，存在拓维信息公司管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们对收入确认实施的主要审计程序包括：

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计，并对控制运行有效性进行了测试；

（2）选取样本检查销售合同，并与管理层、业务人员访谈，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（3）对 2018 年度收入选取样本，核对发票、销售合同、出库单及验收单等销售资料，评价相关收入确认是否符合收入确认的会计政策；

（4）结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；

（5）就资产负债表日前后的收入交易，选取样本，核对验收单、出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

（6）对于手机游戏收入，对其相关信息系统进行了一般控制测试、应用控制测试并对玩家进行抽样访谈，同时针对玩家充值流水执行计算机辅助审计（CAATs）的测试；

（7）以抽样方式对主要开户银行的资金流水与银行日记账进行了双向核查，核查了产品销售收入真实性；

（8）对重要客户、经销商及终端客户执行了走访及函证程序，并查询其工商登记资料，核查期后收款情况。

（二）商誉减值测试

相关披露，请参见财务报表附注三、21、附注三、31（1）和附注五、16。

1、事项描述

截至 2018 年末止，拓维信息公司合并财务报表商誉的账面原值 221,641.63 万元，商誉减值准备 137,233.43 万元。

管理层每年评估商誉可能出现减值的情况。商誉减值测试采用预计未来现金流量现值的方法计算资产组的可收回金额，折现现金流预测的编制涉及运用重大判断和估计，特别是涉及的关键假设（包括收入增长率、永续增长率、成本费用上涨以及折现率等），由于商誉减值预测和折现未来现金流量测试过程较为复杂，同时涉及管理层重大估计和判断，管理层在选用假设和估计时可能出现偏向的风险，因此我们将商誉减值测试识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们对商誉减值测试实施的审计程序主要包括：

（1）了解、评价并测试与商誉减值相关的内部控制的设计及执行有效性，包括关键假设的采用及减值计提金额的复核及审批；

（2）获取管理层编制的商誉减值测试表，评估商誉分摊至相关资产组方法的合理性，检查其计算的准确性；

（3）聘请独立于管理层及其专家的第三方专业人士作为注册会计师的专家，利用注册会计师专家的工作对企业管理层专家的测试过程中使用的模型、预测数据、重要假设和折现率等关键参数等进行分析评价；

（4）评价了注册会计师专家的独立性、专业素质、客观性及行业经验；获取了管理层专家的资质证明文件，评估了管理层专家的客观性、专业素质、行业经验；

（5）将管理层上期测试表中对本期的预测与本期的实际情况进行对比，考虑管理层的商誉减值测试评估过程是否存在偏见，并评价本期测试表中调整的未来关键经营假设是否反映最新的市场情况及管理层预期。

四、其他信息

拓维信息公司管理层对其他信息负责。其他信息包括拓维信息公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该

事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

拓维信息公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估拓维信息公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算拓维信息公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督拓维信息公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对拓维信息公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来

的事项或情况可能导致拓维信息公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露),并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就拓维信息公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通,包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明,并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项,以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要,因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项,除非法律法规禁止公开披露这些事项,或在极少数情形下,如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师
(项目合伙人)

中国注册会计师

中国·北京

二〇一九年 四月二十六日

合并及公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：拓维信息系统股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	460,752,099.04	108,200,229.33	532,149,257.92	90,986,229.11
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、2	8,006,898.72	8,006,898.72		
应收票据及应收账款	五、3	440,810,533.45	114,566,864.03	435,952,776.90	102,618,253.71
其中：应收票据		100,000.00	100,000.00		
应收账款		440,710,533.45	114,466,864.03	435,952,776.90	102,618,253.71
预付款项	五、4	69,699,102.07	20,961,008.12	92,779,665.85	64,579,716.88
其他应收款	五、5	123,998,723.38	342,154,611.88	113,202,164.23	215,528,685.17
其中：应收利息					
应收股利			121,000,000.00		5,200,000.00
存货	五、6	210,329,261.35	168,472,050.77	167,318,298.93	115,678,514.48
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	五、7	18,888,192.01	14,093,132.63		
其他流动资产	五、8	160,512,069.92	89,694,761.29	72,553,033.49	1,994,761.29
流动资产合计		1,492,996,879.94	866,149,556.77	1,413,955,197.32	591,386,160.64
非流动资产：					
可供出售金融资产	五、9	61,215,178.14	12,678,833.00	55,207,345.14	7,000,000.00
持有至到期投资					
长期应收款	五、10	64,012,373.27	50,941,543.19		
长期股权投资	五、11	89,783,199.08	1,801,899,501.28	119,472,018.66	2,952,070,080.32
投资性房地产	五、12	40,514,320.45		43,425,021.67	
固定资产	五、13	178,013,822.06	64,000,766.90	212,232,846.18	68,447,619.07
在建工程				473,667.34	6,200.00
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、14	95,271,958.77	36,935,296.18	103,248,173.54	31,561,914.06
开发支出	五、15	33,897,161.79	18,554,753.97	50,062,336.93	47,135,335.58
商誉	五、16	844,082,021.81		2,132,393,318.97	
长期待摊费用	五、17	24,124,783.05	2,038,512.33	21,067,529.31	424,528.28
递延所得税资产	五、18	64,309,473.13	48,830,552.77	36,477,397.01	27,942,232.75
其他非流动资产	五、19	175,537,398.75	18,240,000.00	180,240,245.43	19,200,000.00
非流动资产合计		1,670,761,690.30	2,054,119,759.62	2,954,299,900.18	3,153,787,910.06
资产总计		3,163,758,570.24	2,920,269,316.39	4,368,255,097.50	3,745,174,070.70

合并及公司资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：拓维信息系统股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、20	72,615,193.95	52,808,900.00		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据及应付账款	五、21	65,482,032.49	24,682,590.04	86,642,366.88	56,395,021.48
预收款项	五、22	181,114,336.65	140,837,730.12	117,517,255.05	71,675,412.00
应付职工薪酬	五、23	43,255,377.19	19,577,234.12	42,166,439.68	19,375,029.99
应交税费	五、24	22,359,304.50	10,882,330.39	25,066,285.69	3,735,796.79
其他应付款	五、25	58,916,110.40	44,156,220.94	50,353,224.78	120,948,749.23
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、26	10,631,928.16	10,000,000.00	5,289,685.41	
其他流动负债					
流动负债合计		454,374,283.34	302,945,005.61	327,035,257.49	272,130,009.49
非流动负债：					
长期借款	五、27	40,000,000.00	40,000,000.00	9,537,714.03	
应付债券					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	五、28	769,278.02		1,276,672.59	
递延收益	五、29	15,664,333.33	1,208,333.33	15,057,667.00	226,667.00
递延所得税负债	五、18	5,516,870.17		7,362,976.09	
其他非流动负债	五、30	151,355,209.54		141,301,207.48	
非流动负债合计		213,305,691.06	41,208,333.33	174,536,237.19	226,667.00
负债合计		667,679,974.40	344,153,338.94	501,571,494.68	272,356,676.49
股本	五、31	1,100,766,874.00	1,100,766,874.00	1,110,641,516.00	1,110,641,516.00
资本公积	五、32	1,931,384,754.12	1,999,624,915.88	1,921,510,113.12	1,989,750,274.88
减：库存股					
其他综合收益	五、33	6,012,364.03		529,736.26	
专项储备					
盈余公积	五、34	64,922,705.84	65,597,621.50	64,922,705.84	65,597,621.50
未分配利润	五、35	-615,425,665.67	-589,873,433.93	761,544,773.51	306,827,981.83
归属于母公司股东权益合计		2,487,661,032.32	2,576,115,977.45	3,859,148,844.73	3,472,817,394.21
少数股东权益		8,417,563.52		7,534,758.09	
股东权益合计		2,496,078,595.84	2,576,115,977.45	3,866,683,602.82	3,472,817,394.21
负债和股东权益总计		3,163,758,570.24	2,920,269,316.39	4,368,255,097.50	3,745,174,070.70

公司法定代表人：

管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司利润表

2018年度

编制单位：拓维信息系统股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、36	1,184,999,985.30	347,135,272.81	1,118,818,940.82	274,263,027.77
减：营业成本	五、36	596,827,197.46	260,632,085.21	481,316,351.78	174,653,588.54
税金及附加	五、37	7,408,699.02	2,318,177.46	10,296,134.40	4,991,940.69
销售费用	五、38	206,057,200.29	41,888,790.77	169,214,488.34	40,361,629.75
管理费用	五、39	227,782,366.19	77,609,794.30	204,758,206.64	71,358,947.22
研发费用	五、40	137,840,074.53	41,492,825.98	112,571,049.65	38,003,781.70
财务费用	五、41	-4,366,963.57	964,633.67	-8,293,762.37	-2,003,428.30
其中：利息费用		2,429,398.32	1,706,856.45	173,991.65	
利息收入		7,505,239.64	813,344.47	9,443,002.41	2,092,959.93
资产减值损失	五、42	1,406,378,877.19	1,182,797,636.89	94,199,188.71	7,646,335.15
加：其他收益	五、43	17,157,480.58	5,538,953.50	13,062,437.23	4,441,540.11
投资收益(损失以“-”号填列)	五、44	-809,172.71	340,341,763.09	4,546,364.32	150,663,020.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,422,173.36	-699,764.04	-1,708,856.67	-1,812,082.76
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、45	8,006,898.72	8,006,898.72		
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、46	-456,477.59	-227,624.95	-808,123.67	-121,659.90
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-1,369,028,736.81	-906,908,681.11	71,557,961.55	94,233,133.24
加：营业外收入	五、47	545,955.83	507,359.44	345,459.53	-
减：营业外支出	五、48	8,378,005.73	81,998.95	1,711,129.25	503,624.68
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-1,376,860,786.71	-906,483,320.62	70,192,291.83	93,729,508.56
减：所得税费用	五、49	-10,642,309.64	-20,888,320.02	3,976,969.47	-10,105,609.29
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,366,218,477.07	-885,595,000.60	66,215,322.36	103,835,117.85
(一)按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润		-1,366,218,477.07	-885,595,000.60	66,215,322.36	103,835,117.85
终止经营净利润					
(二)按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润		-1,365,864,024.02		66,349,646.03	
少数股东损益		-354,453.05		-134,323.67	
五、其他综合收益的税后净额		5,482,627.77		-2,348,319.22	
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		5,482,627.77		-2,348,319.22	
(一)不能重分类进损益的其他综合收益					
(二)将重分类进损益的其他综合收益		5,482,627.77		-2,348,319.22	
1、权益法下可转损益的其他综合收益		269,605.12		40,547.48	
2、外币财务报表折算差额		5,213,022.65		-2,388,866.70	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		-1,360,735,849.30	-885,595,000.60	63,867,003.14	103,835,117.85
归属于母公司股东的综合收益总额		-1,360,381,396.25		64,001,326.81	
归属于少数股东的综合收益总额		-354,453.05		-134,323.67	
七、每股收益					
(一)基本每股收益	十五、2	-1.24		0.06	
(二)稀释每股收益	十五、2	-1.24		0.06	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司现金流量表

2018年度

编制单位：拓维信息系统股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
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		1,238,505,998.45	367,619,556.04	1,163,045,340.80	305,835,388.18
收到的税费返还		5,830,127.14	1,815,722.32	9,127,502.61	1,893,009.13
收到其他与经营活动有关的现金	五、50	50,205,599.26	13,208,866.13	117,897,924.04	2,687,599.12
经营活动现金流入小计		1,294,541,724.85	382,644,144.49	1,290,070,767.45	310,415,996.43
购买商品、接受劳务支付的现金		526,727,374.33	253,062,327.17	446,888,743.35	203,115,404.65
支付给职工以及为职工支付的现金		471,461,159.51	169,658,768.63	457,553,734.10	170,525,653.47
支付的各项税费		75,140,346.08	11,917,905.01	91,776,268.09	17,345,802.86
支付其他与经营活动有关的现金	五、50	200,972,712.34	59,749,231.84	152,896,426.88	50,915,878.50
经营活动现金流出小计		1,274,301,592.26	494,388,232.65	1,149,115,172.43	441,902,739.48
经营活动产生的现金流量净额		20,240,132.59	-111,744,088.16	140,955,595.02	-131,486,743.05
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		321,167.00	321,167.00		
取得投资收益收到的现金		34,230.38	230,234,230.38	1,052,773.54	203,780,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,515,714.92	30,853.68	1,044,333.16	160,855.77
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			4,219,658.60	7,029,962.50	
收到其他与投资活动有关的现金	五、50	63,490,565.99	68,893,748.09	68,535,901.81	987,170.33
投资活动现金流入小计		66,361,678.29	303,699,657.75	77,662,971.01	204,928,026.10
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		83,926,803.61	21,942,487.99	98,050,578.44	11,938,800.31
投资支付的现金		7,050,000.00	6,000,000.00	7,600,000.00	22,762,952.72
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	五、50	157,980,247.64	154,700,000.00	25,014,474.12	42,623.34
投资活动现金流出小计		248,957,051.25	182,642,487.99	130,665,052.56	34,744,376.37
投资活动产生的现金流量净额		-182,595,372.96	121,057,169.76	-53,002,081.55	170,183,649.73
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金				10,462,029.00	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				10,462,029.00	
取得借款收到的现金		152,656,078.80	132,808,900.00		
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	五、50		58,555,477.45		199,454,644.53
筹资活动现金流入小计		152,656,078.80	191,364,377.45	10,462,029.00	199,454,644.53
偿还债务支付的现金		30,347,298.00	30,000,000.00	385,234.39	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,442,369.74	12,719,827.87	22,396,980.37	22,222,988.72
其中：子公司支付少数股东的现金股利					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、50	1.00	132,224,286.62	21,990,943.92	191,860,094.08
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		43,789,668.74	174,944,114.49	44,773,158.68	214,083,082.80
筹资活动产生的现金流量净额		108,866,410.06	16,420,262.96	-34,311,129.68	-14,628,438.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		664,900.07	-10,251.92	1,828,438.40	-12,276.29
五、现金及现金等价物净增加额		-52,823,930.24	25,723,092.64	55,470,822.20	24,056,192.12
加：期初现金及现金等价物余额	五、51	509,243,972.28	78,418,879.69	453,773,150.08	54,362,687.57
六、期末现金及现金等价物余额	五、51	456,420,042.04	104,141,972.33	509,243,972.28	78,418,879.69

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2018年度

编制单位：拓维信息系统股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	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	1,110,641,516.00	1,921,510,113.12		529,736.26		64,922,705.84	761,544,773.51	7,534,758.09	3,866,683,602.82
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	1,110,641,516.00	1,921,510,113.12		529,736.26		64,922,705.84	761,544,773.51	7,534,758.09	3,866,683,602.82
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-9,874,642.00	9,874,641.00		5,482,627.77			-1,376,970,439.18	882,805.43	-1,370,605,006.98
（一）综合收益总额				5,482,627.77			-1,365,864,024.02	-354,453.05	-1,360,735,849.30
（二）股东投入和减少资本	-9,874,642.00	9,874,641.00						1,237,258.48	1,237,257.48
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他	-9,874,642.00	9,874,641.00						1,237,258.48	1,237,257.48
（三）利润分配							-11,106,415.16		-11,106,415.16
1. 提取盈余公积							-11,106,415.16		-11,106,415.16
2. 对股东的分配							-11,106,415.16		-11,106,415.16
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	1,100,766,874.00	1,931,384,754.12		6,012,364.03		64,922,705.84	-615,425,665.67	8,417,563.52	2,496,078,595.84

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2018年度

编制单位：拓维信息系统股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	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	1,111,483,036.00	1,908,706,386.40	25,178,917.20	2,878,055.48		54,539,194.05	728,446,643.08	-2,165,429.91	3,778,708,967.90
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	1,111,483,036.00	1,908,706,386.40	25,178,917.20	2,878,055.48		54,539,194.05	728,446,643.08	-2,165,429.91	3,778,708,967.90
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-841,520.00	12,803,726.72	-25,178,917.20	-2,348,319.22		10,383,511.79	33,098,130.43	9,700,188.00	87,974,634.92
（一）综合收益总额				-2,348,319.22			66,349,646.03	-134,323.67	63,867,003.14
（二）股东投入和减少资本	-841,520.00	12,803,726.72	-25,178,917.20				-645,015.09	9,834,511.67	46,330,620.50
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额			-25,178,917.20						25,178,917.20
3. 其他	-841,520.00	12,803,726.72					-645,015.09	9,834,511.67	21,151,703.30
（三）利润分配						10,383,511.79	-32,606,500.51		-22,222,988.72
1. 提取盈余公积						10,383,511.79	-10,383,511.79		
2. 对股东的分配							-22,222,988.72		-22,222,988.72
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	1,110,641,516.00	1,921,510,113.12		529,736.26		64,922,705.84	761,544,773.51	7,534,758.09	3,866,683,602.82

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

2018年度

编制单位：拓维信息系统股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额							股东权益合计
	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	1,110,641,516.00	1,989,750,274.88				65,597,621.50	306,827,981.83	3,472,817,394.21
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	1,110,641,516.00	1,989,750,274.88				65,597,621.50	306,827,981.83	3,472,817,394.21
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-9,874,642.00	9,874,641.00					-896,701,415.76	-896,701,416.76
（一）综合收益总额							-885,595,000.60	-885,595,000.60
（二）股东投入和减少资本	-9,874,642.00	9,874,641.00						-1.00
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他	-9,874,642.00	9,874,641.00						-1.00
（三）利润分配							-11,106,415.16	-11,106,415.16
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配							-11,106,415.16	-11,106,415.16
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	1,100,766,874.00	1,999,624,915.88				65,597,621.50	-589,873,433.93	2,576,115,977.45

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

2018年度

编制单位：拓维信息系统股份有限公司

单位：人民币元

项目	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	股东权益合计
一、上年年末余额	1,111,483,036.00	1,998,378,196.17	25,178,917.20			55,214,109.71	235,599,364.49	3,375,495,789.17
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	1,111,483,036.00	1,998,378,196.17	25,178,917.20			55,214,109.71	235,599,364.49	3,375,495,789.17
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-841,520.00	-8,627,921.29	-25,178,917.20			10,383,511.79	71,228,617.34	97,321,605.04
（一）综合收益总额							103,835,117.85	103,835,117.85
（二）股东投入和减少资本	-841,520.00	-8,627,921.29	-25,178,917.20					15,709,475.91
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额			-25,178,917.20					25,178,917.20
3. 其他	-841,520.00	-8,627,921.29						-9,469,441.29
（三）利润分配						10,383,511.79	-32,606,500.51	-22,222,988.72
1. 提取盈余公积						10,383,511.79	-10,383,511.79	
2. 对股东的分配							-22,222,988.72	-22,222,988.72
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	1,110,641,516.00	1,989,750,274.88				65,597,621.50	306,827,981.83	3,472,817,394.21

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

拓维信息系统股份有限公司（以下简称本公司或公司）的前身为湖南拓维信息系统有限公司（以下简称拓维有限）成立于 1996 年 5 月 20 日，成立时注册资本为 500.00 万元，其中李新宇出资 240.00 万元，持股比例 48%；宋鹰出资 235.00 万元，持股比例 47%；沈勇出资 25.00 万元，持股比例 5%。设立资本业经湖南大信会计师事务所湘信会所验字（1996）018 号验资报告审验。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

根据公司 2014 年第二次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会下发的《关于核准拓维信息系统股份有限公司向王伟峰等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2014]1210 号）文件之规定，公司于 2014 年 12 月 30 日采取非公开发行股票方式分别向海通海富 24 号集合资产管理计划发行 7,495,836.00 股股份、向海通海富 25 号集合资产管理计划发行 4,997,223.00 股股份、向全国社保基金一零四组合发行 910,000.00 股股份、向全国社保基金五零三组合发行 1,203,412.00 股股份、向鹏华基金-招商银行-增发多空 1 号资产管理计划发行 183,500.00 股股份、向鹏华基金-招商银行-增发多空 2 号资

产管理计划发行 201,700.00 股股份募集发行股份购买资产的配套资金。共计发行人民币普通股(A 股)14,991,671 股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行价格为人民币 18.01 元。变更后注册资本为 417,914,848.00 元。上述增资事项业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具致同验字（2015）第 110ZC0002 号验资报告。

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

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

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

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

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

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

根据公司 2015 年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请新增的注册资本为人民币 557,277,755.00 元，以 2015 年 12 月 31 日总股本 557,277,755 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，增加股本 557,277,755.00 元。变更后的公司股本为人民币 1,114,555,510.00 元，上述增资事项业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具致同验字（2016）第 110ZC0456 号验资报告。

根据中国证券监督管理委员会《关于核准拓维信息系统股份有限公司向王伟峰等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2014]1210 号），公司以发行股份及支付现金的方式购买王伟峰、魏坤、李彬、上海原禾创业投资中心（有限合伙）、深圳市青松股权投资企业（有限合伙）、朱剑凌（以下简称“转让方”）合计持有的上海火溶信息科技有限公司（以下简称“火溶信息”）90%股权。根据公司与转让方签订的《发行股份及支付现金购买资产协议》及其补充协议（以下合称“交易协议”），王伟峰、魏坤、李彬为盈利补偿承诺人，如火溶信息在承诺期内任一年度未能实现当年承诺净利润（以下净利润均指扣除非经常性损益后的归属于母公司股东的净利润），但当年实现净利润不低于当年承诺净利润的 50%的，则承诺期内各年度《专项审核报告》公开披露后，王伟峰、魏坤、李彬应按当年利润未实现的比例向贵公司补偿相关现金和股份。

根据公司 2016 年第二次临时股东大会决议、第五届董事会第三十七次会议决议，公司申请减少注册资本人民币 2,640,766.00 元。2015 年度，火溶信息承诺利润 7,800.00 万元，实际实现净利润 6,415.56 万元，完成承诺利润的 82.25%，未完成比例为 17.75%，王伟峰、魏坤、李彬应补偿给贵公司的股份数量为 1,320,383 股（购买火溶信息 90%股权支付的对价股份总数为 24,795,917 股，在对价股份发行结束满 12、24、36 个月且火溶信息 2014、2015、2016 年度《专项审核报告》披露后分 3 期按照 30%、30%、40%的比例解除限售，对应 2015 年度承诺利润应补偿的股数为：对价股份总额 24,795,917 股*解锁比例 30%*未完成业绩比例 17.75%=1,320,383 股，由王伟峰、魏坤、李彬分别按照其原在火溶信息持股比例之和的比重承担应补偿的股份数额，即王伟峰应补偿 600,890 股、魏坤应补偿 371,351 股、李彬应补偿 348,142 股），由于公司已于 2016 年 3 月 29 日完成了以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股的股权登记，转增后王伟峰、魏坤、李彬应补偿给贵公司的股份数量为 2,640,766 股，贵公司以 1 元总价回购并注销王伟峰、魏坤、李彬 2015 年度应补偿股份 2,640,766 股，减少股本人民币 2,640,766.00 元。变更后公司的股本为人民币 1,111,914,744.00 元。上述减资事项业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具致同验字（2016）第 110ZC0457 号验资报告。

根据公司 2014 年第二次临时股东大会的授权，第六届董事会第三次会议和第六届监事会第二次会议的决议，公司申请减少注册资本人民币 431,708.00 元。张波、曲锋、邓炎、谢翔、王平、姜迎春、孙国强、陈之辉、薛康、刘宗师（以下简称张波等十人）激励对象因离职、2015 年度个人绩效考核结果未达到 100%解锁比例等原因，不能完全满足限制性股票解锁条件，公司决定对其获授的尚未解锁的全部或部分限制性股票进行回购注

销。其中首次授予的限制性股票 331,708 股、回购价格为 4.855 元/股（回购价格每股 9.8 元，扣除 2015 年 5 月实施 2014 年度权益分派方案向全体股东每 10 股派 0.5 元人民币现金、2016 年 3 月实施的 2015 年度权益分派方案向全体股东每 10 股派 0.4 元人民币现金并以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股后为 4.855 元），预留授予的限制性股票 100,000 股，回购价格为 11.54 元/股（回购价格每股 23.12 元，扣除 2016 年 3 月实施的 2015 年度权益分派方案向全体股东每 10 股派 0.4 元人民币现金并以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股后为 11.54 元），应支付张波等十人股份回购款 2,764,442.34 元。其中减少股本人民币 431,708.00 元，减少资本公积人民币 2,332,734.34 元。变更后公司的股本为人民币 1,111,483,036.00 元。上述减资事项业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具致同验字（2016）第 110ZC0565 号验资报告。

本公司于 2016 年 12 月 7 日取得了变更后的企业法人营业执照，统一社会信用代码为 914300006168008586。

根据本公司 2014 年第二次临时股东大会的授权，第六届董事会第九次会议决议，本司申请减少注册资本人民币 333,600.00 元。曾海燕、敖翔、张波、方方、吴嵩、陈浩亮、杨宇辉、许崇博（以下简称曾海燕等八人）激励对象因离职，不能完全满足限制性股票解锁条件，公司决定对其获授的尚未解锁的全部限制性股票进行回购注销。其中首次授予的限制性股票 267,600 股、回购价格为 4.855 元/股（回购价格每股 9.8 元，扣除 2015 年 5 月实施 2014 年度权益分派方案向全体股东每 10 股派 0.5 元人民币现金、2016 年 3 月实施的 2015 年度权益分派方案向全体股东每 10 股派 0.4 元人民币现金并以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股后为 4.855 元），预留授予的限制性股票 66,000 股，回购价格为 11.54 元/股（回购价格每股 23.12 元，扣除 2016 年 3 月实施的 2015 年度权益分派方案向全体股东每 10 股派 0.4 元人民币现金并以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股后为 11.54 元），应支付曾海燕等八人股份回购款 2,060,838.00 元。其中减少股本人民币 333,600.00 元，减少资本公积 1,727,238.00 元。变更后本公司的股本为 1,111,149,436.00 元。本次减资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 3 月 23 日出具的致同验字（2017）第 110ZC0120 号验资报告审验。

根据本公司 2014 年第二次临时股东大会的授权，第六届董事会第十三次会议决议，公司申请减少注册资本人民币 507,920.00 元。杨栋、李名飞、张乐、杨丽娜、汪琼、刘真、李立宏、孔令华、黄浩、王昭、胡晓棣、郑年斌、肖峰、李勇、李东秀、谢翔（以下简称杨栋等十六人）激励对象因离职、2016 年度个人绩效考核结果未达到 100%解锁比例等原因，不能完全满足限制性股票解锁条件，公司决定对其获授的尚未解锁的全部或部分限制性股票进行回购注销。其中首次授予的限制性股票 251,920 股、回购价格为 4.835 元/股（回购价格每股 9.8 元，扣除 2015 年 5 月实施 2014 年度权益分派方案向全体股东每 10 股派 0.5 元人民币现金、2016 年 3 月实施的 2015 年度权益分派方案向全体股东每 10 股派 0.4 元人民币现金并以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股、2017 年 6 月实施的 2016 年度权益分派方案向全体股东每 10 股派 0.2 元人民币现金后为 4.835 元），预留授予的限制性股票 256,000 股，回购价格为 11.52 元/股（回购价格每股 23.12 元，扣除 2016 年 3 月实施的 2015 年度权益分派方案向全体股东每 10 股派 0.4 元人民币现金并以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股、2017 年 6 月实施的 2016 年度权益分派方案向全体股东每 10 股派 0.2 元人民币现金后后为 11.52 元），应支付杨栋等十六人股份回购款 4,167,153.20 元。其中减少股本人民币 507,920.00 元，减少资本公积 3,659,233.20 元。变更

后公司的股本为人民币 1,110,641,516.00 元。本次减资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 9 月 25 日出具的致同验字（2017）第 110ZC0317 号验资报告审验。

根据本公司 2017 年度股东大会，第六届董事会第十七次会议决议，公司申请减少注册资本人民币 9,874,642 元。本次回购注销完成后，公司股份总数由 1,110,641,516 股变更为 1,100,766,874 股，本次减资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于 2018 年 6 月 19 日出具了致同验字（2018）第 110ZC0147 号《验资报告》审验。

根据本公司第六届董事会第二十一次会议决议，公司董事会选举李新宇先生为第六届董事会董事长。

本公司 2018 年 11 月 8 日取得了变更后的企业法人营业执照，统一社会信用代码为 914300006168008586。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）经营范围：按许可证核定业务种类和范围从事第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务）；书报刊、电子出版物批发（网络发行），经营互联网游戏出版物、手机出版物；利用信息网络经营音乐娱乐产品、游戏产品、动漫产品，从事网络文化产品的展览、比赛活动；票务代理服务；计算机软、硬件及其配套产品、办公设备、电子电气产品的研制、开发、销售；政策允许的咨询业务；研制、开发、销售及相关技术服务；从事电视监控与防盗报警工程业务；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务；策划、设计、制作、代理、发布国内外广告；流量运营及数据运营服务；计算机信息系统集成及技术咨询；教育信息咨询及教育投资咨询；教育软件的研究、开发；智能化工程、系统工程、消防设施工程施工；机电工程设计、承包、安装与服务；建筑智能化设计、咨询、服务；计算机软硬件产品、通信设备、控制设备、电子产品及其辅助设备的开发设计、服务和自产产品销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

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

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，拥有湖南互动传媒有限公司（以下简称互动传媒）、湖南米诺信息科技有限公司（以下简称米诺信息）、北京创时信和创业投资有限公司（以下简称创时信和）、湖南拓维教育发展有限公司（以下简称拓维教育发展）、拓维信息（香港）有限公司（以下简称拓维香港）、火溶信息、海云天科技、山东长征、拓维信息系统（北京）股份有限公司（以下简称拓维北京）等子公司，详见本附注之七、在其他主体中的权益。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第六届董事会第二十四次会议于 2019 年 4 月 26 日批准。

2、合并财务报表范围

本集团本年度纳入合并范围的公司共计 51 户，包括母公司 1 户，1 级子公司 11 户，2 级子公司 17 户，3 级子公司 16 户，4 级子公司 4 户，5 级子公司 2 户，与 2017 年相比增加了 1 级子公司 2 户、2 级子公司 2 户，3 级子公司 1 户，减少了 1 级子公司 1 户、2 级

子公司 1 户、3 级子公司 2 户、4 级子公司 1 户。详见本附注之六、合并范围的变动。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、16、附注三、19、附注三、20 和附注三、26。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计

入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

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

（3）购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于

被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

（2）合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项

目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

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

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

10、金融工具

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

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

持有至到期投资

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

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注三、12）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

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

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

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

其他金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（5）金融资产减值

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；

- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

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

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，

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

（6）金融资产转移

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

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

11、公允价值计量

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

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

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

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

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

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

产或负债的不可观察输入值。

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

12、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等，本集团所属子公司海云天科技主要客户性质、回款周期与本集团其他公司不同，根据其所处行业的特点、客户群及其信用风险特征等因素采用与其自身业务模式相匹配的坏账计提方法计提坏账准备。

（1）除海云天科技外公司

A、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：期末余额达到 100.00 万元（含 100.00 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

B、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

C、按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

应收票据

组合	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	票据承兑人为银行	不计提
商业承兑汇票	其他承兑汇票	账龄分析法

除应收票据外的应收款项

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
无信用风险组合	代垫福彩、押金、保证金等 确定可以收回的应收款项	不计提

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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

（2）海云天科技

A、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：期末余额达到 500.00 万元（含 500.00 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

B、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

C、按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

应收票据

组合	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	票据承兑人为银行	不计提
商业承兑汇票	其他承兑汇票	账龄分析法

除应收票据外的应收款项

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
集团内关联方组合	应收合并范围内关联方单位款项等确定可以收回的应收款项	不计提坏账

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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）		
其中：6个月以内	1	5
7-12个月	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-5年	50	50
5年以上	100	100

13、存货

（1）存货的分类

本集团存货分为原材料、库存商品、生产成本、在产品、低值易耗品等。

（2）发出存货的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

（4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本集团低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

14、长期股权投资

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

（1）初始投资成本确定

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

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

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用

权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本集团投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、21。

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

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-40	3-5	4.75-4.85
运输设备	10	3-5	9.50-9.70
机器设备	5	5	19.00
电子设备及其他设备	3-5	3-5	19.00-32.33

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

- (5) 每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

17、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、21。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入

当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

（2）借款费用资本化期间

本集团购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

19、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件及技术等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

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

本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、21。

20、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

21、资产减值

对子公司、联营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、长期待摊费用

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

23、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

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

（3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利

单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

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

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

（5）其他长期福利

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

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过

对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

25、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本集团股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

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

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

26、收入

（1）一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

③让渡资产使用权

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

（2）收入确认的具体方法

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

A、系统集成销售收入：

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

B、自行开发软件项目销售收入：

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

C、定制软件收入确认：

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

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

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

D、技术服务收入：

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

E、手机游戏收入

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

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

③游戏版权金收入在合同约定的受益期间内按直线法摊销确认收入。

F、教育培训服务收入

①实体教育培训服务采取先按课时收费后提供服务的方式进行，集团在资产负债表日按

已提供教育培训服务的课时数占已收费课时数的比例计算确认收入。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府

补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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

28、递延所得税资产及递延所得税负债

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

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

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

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

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能

无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

29、经营租赁与融资租赁

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

（1）本集团作为出租人

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

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

（2）本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

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

30、回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

31、重大会计判断和估计

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

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

（1）商誉减值

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

（2）开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

（3）递延所得税资产

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

32、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），本集团对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；将原“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”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；将原“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”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”。

C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本集团对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本集团的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

(2) 重要会计估计变更

报告期内，本公司无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	3、5、6、11、13、16
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	25

2、税收优惠及批文

(1) 增值税:

根据①财税[2011]111 号文之附件 3《交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点过渡政策的规定》②财税[2012]71 号文之三、试点地区自新旧税制转换之日起，适用《交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点过渡政策的规定》，本公司自 2013 年 8 月 1 日起收入中属于“四技”（技术转让、技术开发、技术咨询、技术服务）收入的定制软件收入，经湖南省科学技术厅审核认定并报长沙市地方税务局备查后免征增值税。

(2) 企业所得税:

①本公司于 2017 年 9 月 5 日获得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局四部门联合颁发的《高新技术企业证书》，认定本公司为高新技术企业，证书编号为 GR201743000208，有效期为三年。根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策，被认定为高新技术企业后，本公司企业所得税从 2017 年起三年内按 15%的税率征收。

②根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195 号）有关规定，以及全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于高新技术企业更名和复审等有关事项的通知》（国科火字[2011]123 号）的有关要求，本公司部分子公司被认定为高新技术企业，根据《中华人民共和国企

业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定，企业所得税税率享受减免 10% 的优惠政策，详见下表：

序号	公司名称	实际执行税率	优惠期间
1	北京九龙晖科技有限公司	15%	2018 年 1 月至 2020 年 12 月
2	珠海市龙星信息技术有限公司	15%	2016 年 1 月至 2018 年 12 月
3	贵州前途教育科技有限责任公司	15%	2018 年 1 月至 2020 年 12 月
4	济南兰九信息科技有限公司	15%	2017 年 1 月至 2019 年 12 月
5	长沙市育能网络科技有限责任公司	15%	2016 年 1 月至 2018 年 12 月
6	长沙铂亿科技发展有限公司	15%	2018 年 1 月至 2020 年 12 月
7	湖南龙信通讯科技有限公司	15%	2018 年 1 月至 2020 年 12 月
8	陕西诚长信息咨询有限公司	15%	2018 年 1 月至 2019 年 12 月
9	陕西惠诚信息技术有限公司	15%	2018 年 1 月至 2020 年 12 月
10	云南兰九信息科技有限责任公司	15%	2018 年 1 月至 2020 年 12 月
11	深圳市海云天教育测评有限公司	15%	2017 年 1 月至 2019 年 12 月

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

序号	公司名称	本年税率	免税期间	减半期间
1	长沙亚软软件有限公司	12.50%	2014 年至 2015 年	2016 年至 2018 年

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

⑤根据《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》财税〔2012〕27 号文件，《国家税务总局关于软件和集成电路企业认定管理有关问题的公告》国家税务总局公告 2012 年第 19 号文件，《国家发改委工业和信息化部 财政部 商务部 国家税务总局关于印发〈国家规划布局内重点软件企业和集成电路设计企业认定管理试行办法〉的通知》发改高技〔2012〕2413 号文件，“国家税务总局关于执行软件企业所得税优惠政策有关问题的公告”（国家税务总局公告 2013 年第 43 号），《工业和信息化部国家发展和改革委员会 财政部 国家税务总局关于印发〈软件企业认定管理办法〉的通知》工信部联软〔2013〕64 号文件规定，经深圳市地方税务局备案，本公司之子公司海云天科技公司 2018 年企业所得税按 10% 计缴。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：			219,288.43			73,177.84
人民币	-	-	213,712.16	-	-	57,690.14
日元	90,104.00	0.061887	5,576.27	267,569.00	0.057883	15,487.70
银行存款：			456,200,753.61			519,516,811.61
人民币	-	-	393,229,086.43	-	-	489,352,609.70
美元	1,826,304.49	6.8632	12,534,292.98	2,133,022.55	6.5342	13,937,594.77
韩元	-	-	-	73,239,921.00	0.00610911	447,430.73
港币	11,375,269.54	0.8762	9,967,011.17	665,041.41	0.83591	555,908.11
日元	653,939,648.00	0.061887	40,470,363.03	263,000,679.00	0.057883	15,223,268.30
其他货币 资金：			4,332,057.00			12,559,268.47
人民币	-	-	4,332,057.00	-	-	12,559,268.47
合 计			460,752,099.04			532,149,257.92
其中：存 放在境 外的款 项总 额			61,376,101.28			24,280,449.19
人民币	-	-	26,982.05	-	-	4,070.22
美元	1,589,079.26	6.8632	10,906,168.77	1,229,574.26	6.5342	8,034,284.13
韩元	-	-	-	73,239,921.00	0.00610911	447,430.73
港币	11,375,269.54	0.8762	9,967,011.17	665,041.41	0.83591	555,908.11
日元	654,029,752.00	0.061887	40,475,939.29	263,268,248.00	0.057883	15,238,756.00

说明：

（1）截至2018年12月31日，本集团银行存款中定期存款金额108,716,697.47元。

（2）期末其他货币资金系履约保函保证金和银行承兑保证金，使用受到限制。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
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	8,006,898.72	-
其中：业绩补偿	8,006,898.72	-
合 计	8,006,898.72	-

说明：本公司应收业绩补偿于2018年12月31日的公允价值，详见本附注之“九、公允价值”及“十三、2、业绩补偿”。

3、应收票据及应收账款

项 目	期末数	期初数
应收票据	100,000.00	-
应收账款	440,710,533.45	435,952,776.90
合 计	440,810,533.45	435,952,776.90

（1）应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	100,000.00	-

（2）应收账款

①应收账款按种类披露

种 类			期末数		净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	7,254,531.68	1.44	1,698,969.51	23.42	5,555,562.17
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	485,602,988.39	96.67	52,138,266.13	10.74	433,464,722.26
无信用风险组合	-	-	-	-	-
组合小计	485,602,988.39	96.67	52,138,266.13	10.74	433,464,722.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	9,469,665.05	1.89	7,779,416.03	82.15	1,690,249.02
合 计	502,327,185.12	100.00	61,616,651.67	12.27	440,710,533.45

应收账款按种类披露（续）

种 类			期初数		净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,018,420.00	0.22	1,018,420.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	471,059,411.77	99.78	35,106,634.87	7.45	435,952,776.90
无信用风险组合	-	-	-	-	-
组合小计	471,059,411.77	99.78	35,106,634.87	7.45	435,952,776.90

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

合 计	472,077,831.77	100.00	36,125,054.87	7.65	435,952,776.90
-----	----------------	--------	---------------	------	----------------

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

A、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）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
飞流九天成都科技有限公司	7,254,531.68	1,698,969.51	23.42	财务状况恶化

B、按本公司会计政策计提坏账准备：

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	186,822,720.62	74.62	9,341,136.03	5.00	177,481,584.59
1至2年	51,752,254.67	20.67	5,175,225.47	10.00	46,577,029.20
2至3年	5,770,362.12	2.30	1,154,072.43	20.00	4,616,289.69
3至4年	1,339,840.84	0.54	669,920.42	50.00	669,920.42
4至5年	2,683,887.54	1.07	2,147,110.03	80.00	536,777.51
5年以上	2,009,222.95	0.80	2,009,222.95	100.00	-
合 计	250,378,288.74	100.00	20,496,687.33		229,881,601.41

按本公司会计政策计提坏账准备（续）

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	239,575,295.47	88.37	11,978,764.78	5.00	227,596,530.69
1至2年	21,311,076.85	7.86	2,131,107.68	10.00	19,179,969.17
2至3年	4,606,705.30	1.70	921,341.07	20.00	3,685,364.23
3至4年	3,408,396.68	1.26	1,704,198.35	50.00	1,704,198.33
4至5年	1,830,969.76	0.68	1,464,775.81	80.00	366,193.95
5年以上	341,930.57	0.13	341,930.57	100.00	-
合 计	271,074,374.63	100.00	18,542,118.26		252,532,256.37

C、按海云天科技会计政策计提坏账准备：

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	-	-	-	-	-

拓维信息系统股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：6个月以内	75,188,785.29	31.96	751,887.86	1.00	74,436,897.43
7-12个月	23,024,982.22	9.79	1,151,249.11	5.00	21,873,733.11
1年以内小计	98,213,767.51	41.75	1,903,136.97	2.00	96,310,630.54
1至2年	87,705,887.85	37.28	8,770,588.78	10.00	78,935,299.07
2至3年	30,455,277.32	12.95	9,136,583.20	30.00	21,318,694.12
3至5年	14,036,994.24	5.97	7,018,497.12	50.00	7,018,497.12
5年以上	4,812,772.73	2.05	4,812,772.73	100.00	-
合计	235,224,699.65	100.00	31,641,578.80		203,583,120.85

按海云天科技会计政策计提坏账准备（续）

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	-	-	-	-	-
其中：6个月以内	101,648,540.93	50.83	1,016,485.41	1.00	100,632,055.52
7-12个月	33,822,990.71	16.91	1,691,149.54	5.00	32,131,841.17
1年以内小计	135,471,531.64	67.74	2,707,634.95	2.00	132,763,896.69
1至2年	39,439,386.38	19.72	3,943,938.63	10.00	35,495,447.75
2至3年	18,606,471.65	9.30	5,581,941.50	30.00	13,024,530.15
3至5年	4,273,291.89	2.14	2,136,645.95	50.00	2,136,645.94
5年以上	2,194,355.58	1.10	2,194,355.58	100.00	-
合计	199,985,037.14	100.00	16,564,516.61		183,420,520.53

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 25,282,955.98 元,其他增加 255,288.00 元。

③本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	46,647.18

③按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 128,823,801.56 元,占应收账款期末余额合计数的比例 25.65%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 12,242,618.76 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

拓维信息系统股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	57,290,021.64	82.19	85,592,313.40	92.25
1至2年	11,195,347.23	16.06	4,794,924.37	5.17
2至3年	749,803.94	1.08	2,209,319.59	2.38
3年以上	463,929.26	0.67	183,108.49	0.20
合 计	69,699,102.07	100.00	92,779,665.85	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 17,440,000.00 元，占预付款项期末余额合计数的比例 25.02%。

5、其他应收款

项 目	期末数	期初数
其他应收款	123,998,723.38	113,202,164.23

(1) 其他应收款

①其他应收款按种类披露

种 类	期末数				净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	124,442,805.17	90.63	13,306,561.54	10.69	111,136,243.63
无信用风险组合	12,862,479.75	9.37	-	-	12,862,479.75
组合小计	137,305,284.92	100.00	13,306,561.54	9.69	123,998,723.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	137,305,284.92	100.00	13,306,561.54	9.69	123,998,723.38

其他应收款按种类披露（续）

种 类	期初数				净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					

拓维信息系统股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：账龄组合	109,797,977.67	90.50	8,124,721.93	7.40	101,673,255.74
无信用风险组合	11,528,908.49	9.50	-	-	11,528,908.49
组合小计	121,326,886.16	100.00	8,124,721.93	6.70	113,202,164.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	121,326,886.16	100.00	8,124,721.93	6.70	113,202,164.23

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

A、按本公司会计政策计提坏账准备的有：

账 龄	金 额	比例%	期 末 数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	20,236,194.17	20.38	1,011,809.70	5.00	19,224,384.47
1 至 2 年	75,735,459.44	76.29	7,573,545.95	10.00	68,161,913.49
2 至 3 年	1,125,000.53	1.13	225,000.11	20.00	900,000.42
3 至 4 年	1,586,810.69	1.60	793,405.35	50.00	793,405.34
4 至 5 年	11,182.72	0.01	8,946.17	80.00	2,236.55
5 年以上	581,771.21	0.59	581,771.21	100.00	-
合 计	99,276,418.76	100.00	10,194,478.49		89,081,940.27

按本公司会计政策计提坏账准备（续）

账 龄	金 额	比例%	期 初 数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	89,541,276.55	95.16	4,477,063.82	5.00	85,064,212.73
1 至 2 年	1,952,873.57	2.08	195,287.38	10.00	1,757,586.19
2 至 3 年	1,729,237.19	1.84	345,847.43	20.00	1,383,389.76
3 至 4 年	26,277.12	0.03	13,138.57	50.00	13,138.55
4 至 5 年	799,656.45	0.85	639,725.16	80.00	159,931.29
5 年以上	45,717.37	0.04	45,717.37	100.00	-
合 计	94,095,038.25	100.00	5,716,779.73		88,378,258.52

B、按海云天科技会计政策计提坏账准备的有：

账龄	金 额	比例%	期 末 数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	19,616,808.22	77.95	980,840.41	5.00	18,635,967.81

1至2年	2,552,083.83	10.14	255,208.09	10.00	2,296,875.74
2至3年	961,468.87	3.82	288,440.66	30.00	673,028.21
3至5年	896,863.20	3.56	448,431.60	50.00	448,431.60
5年以上	1,139,162.29	4.53	1,139,162.29	100.00	-
合计	25,166,386.41	100.00	3,112,083.05		22,054,303.36

按海云天科技会计政策计提坏账准备（续）

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	9,777,293.38	62.26	488,864.67	5.00	9,288,428.71
1至2年	2,521,219.27	16.06	252,121.93	10.00	2,269,097.34
2至3年	1,820,825.54	11.60	546,247.66	30.00	1,274,577.88
3至5年	925,786.58	5.90	462,893.29	50.00	462,893.29
5年以上	657,814.65	4.18	657,814.65	100.00	-
合计	15,702,939.42	100.00	2,407,942.20		13,294,997.22

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,195,386.87 元，其他减少 13,547.26 元。

③其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
往来款	103,337,063.36	90,618,013.54
备用金	21,105,741.81	19,179,964.13
押金	7,659,805.54	6,553,869.72
保证金	5,202,674.21	4,975,038.77
合计	137,305,284.92	121,326,886.16

④按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
北京博方文化传媒有限公司	往来款	74,700,000.00	1-2年	54.40	7,470,000.00
中国移动通信集团江西有限公司	保证金	2,384,500.00	1年以内、 1-2年、2-3 年	1.74	102,490.00
中国移动通信集团广东有限公司	保证金	1,558,157.41	1年以内、 1-2年、2-3 年、4-5年	1.13	257,286.03

拓维信息系统股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

陕西中烟工业有限责任公司	保证金	1,126,322.80	1-2年、2-3年	0.82	160,964.56
务川仡佬族苗族自治县国库集中收付中心	保证金	1,064,000.00	1-2年	0.77	106,400.00
合计		80,832,980.21		58.86	8,097,140.59

6、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	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	6,921,731.80	-	6,921,731.80	9,072,000.23	-	9,072,000.23
库存商品	153,213,122.85	13,331,274.56	139,881,848.29	127,922,641.42	435,651.82	127,486,989.60
生产成本	68,015,602.52	6,103,121.57	61,912,480.95	34,812,060.18	6,103,121.57	28,708,938.61
低值易耗品	1,613,200.31	-	1,613,200.31	2,050,370.49	-	2,050,370.49
合计	229,763,657.48	19,434,396.13	210,329,261.35	173,857,072.32	6,538,773.39	167,318,298.93

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	435,651.82	12,895,622.74	-	-	-	13,331,274.56
生产成本	6,103,121.57	-	-	-	-	6,103,121.57
合计	6,538,773.39	12,895,622.74	-	-	-	19,434,396.13

7、一年内到期的非流动资产

项目	期末数	期初数
1年内到期的长期应收款	18,888,192.01	-

8、其他流动资产

项目	期末数	期初数
预缴税金及留抵税金	16,912,069.92	18,053,033.49
银行理财产品	143,600,000.00	54,500,000.00
合计	160,512,069.92	72,553,033.49

说明：本集团截止 2018 年 12 月 31 日在招商银行股份有限公司购买未到期理财产品《步步生金 8688 号理财计划》金额为 8,010.00 万元，《点金池 7001 号》金额为 580.00 万元，结构性存款 1,700.00 万元；在中国民生银行股份有限公司购买结构性存款 3,000.00 万元；在中信银行股份有限公司购买未到期理财产品《保本步步高升 B160C0184》金额为

拓维信息系统股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1,070.00 万元。

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具	66,545,178.14	5,330,000.00	61,215,178.14	60,537,345.14	5,330,000.00	55,207,345.14
其中：按公允价 值计量	-	-	-	-	-	-
按成本计量	66,545,178.14	5,330,000.00	61,215,178.14	60,537,345.14	5,330,000.00	55,207,345.14
其他	-	-	-	-	-	-
合 计	66,545,178.14	5,330,000.00	61,215,178.14	60,537,345.14	5,330,000.00	55,207,345.14

(续)

被投资单位	账面余额			期末
	期初	本期增加	本期减少	
北京中联互通通讯网公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
美国硅谷丰元创投 2 期基金 (ZPARK CAPITAL 2)	6,534,200.00	329,000.00	-	6,863,200.00
上海越银投资合伙企业 (有限合伙)	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00
深圳威兹讯科技有限公司	4,080,000.00	-	-	4,080,000.00
上海梓洋网络科技有限公司	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00
凤凰古城旅游有限责任公司	12,000,000.00	-	-	12,000,000.00
北京龙渊天启投资管理中心 (有限合伙)	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00
上海童锐网络科技有限公司	8,100,000.00	-	-	8,100,000.00
天津市逍遥科技有限公司	1,250,000.00	-	-	1250000
北京纳涌科技有限公司	5,117,000.00	-	-	5,117,000.00
深圳市青松三期股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	7,000,000.00	3,000,000.00	321,167.00	9,678,833.00
杭州清科致盛投资合伙企业	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00
泰山传媒股份有限公司	3,456,145.14	-	-	3,456,145.14
合计	60,537,345.14	6,329,000.00	321,167.00	66,545,178.14

续:

拓维信息系统股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	减值准备			期末	在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少			
北京中联互通通讯网公司	-	-	-	-	1.66	-
美国硅谷丰元创投 2 期基金(ZPARK CAPITALL 2)	-	-	-	-	-	-
上海越银投资合伙企业(有限合伙)	-	-	-	-	6.25	-
深圳威兹讯科技有限公司	4,080,000.00	-	-	4,080,000.00	11.20	-
上海梓洋网络科技有限公司	-	-	-	-	10.00	-
凤凰古城旅游有限责任公司	-	-	-	-	1.96	-
北京龙渊天启投资管理中心(有限合伙)	-	-	-	-	11.54	-
上海童锐网络科技有限公司	-	-	-	-	12.00	-
天津市逍遥科技有限公司	1,250,000.00	-	-	1,250,000.00	12.50	-
北京纳涌科技有限公司	-	-	-	-	11.90	-
深圳市青松三期股权投资基金合伙企业(有限合伙)	-	-	-	-	-	34,230.38
杭州清科致盛投资合伙企业	-	-	-	-	-	-
泰山传媒股份有限公司	-	-	-	-	4.00	-
合计	5,330,000.00	-	-	5,330,000.00		34,230.38

(2) 本公司按成本计量的可供出售权益工具主要系:

A、凤凰古城文化旅游投资股份有限公司成立于 2002 年 9 月，成立时注册资本 3,000.00 万元。2011 年 11 月，凤凰古城旅游有限责任公司增加注册资本 5,290,236.00 元，其中本公司之子公司创时信和出资 1,200.00 万元（692,440.00 元作为注册资本，11,307,560.00 元作为资本公积），持股比例为 1.9621%。

B、2014 年 8 月，本公司之子公司创时信和与上海童锐股东签订增资协议，创时信和增资 750.00 万元，持股比例 12.00%，2017 年 1 月，创时信和支付增资款 60.00 万元，增资后投资成本 810.00 万元，持股比例不变。

C、2015 年 2 月，本公司之子公司拓维香港对美国 ZPARK CAPITALL II L.P. 有限合伙企业出资 100.00 万美元，持股比例 2.00%。

D、深圳市青松三期股权投资基金合伙企业（有限合伙）成立于 2017 年 2 月 20 日，全体合伙人认缴出资总额 104,041.00 万元，各合伙人认缴的出资额分三期交付，缴付比例分别为 40%: 30%: 30%，其中本公司认缴出资 1,000.00 万元，截至 2018 年 12 月 31 日本公司已支付投资款 1,000.00 万元。

E、杭州清科致盛投资合伙企业（有限合伙）成立于 2017 年 11 月 17 日，全体合伙人认缴出资总额 5 亿元，首期规模 2 亿元人民币，其中公司作为有限合伙人以货币出资人民币 1,000.00 万元，占清科致盛首期出资额的 5.00%。截止 2018 年 12 月 31 日，本公司

拓维信息系统股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

已支付投资款 300.00 万元。

10、长期应收款

（1）长期应收款按性质披露

项 目	期末数			期初数			折现率区 间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	82,900,565.28	-	82,900,565.28	-	-	-	4.35%-4.90%
其中：未实现融资 收益	6,166,815.89	-	6,166,815.89	-	-	-	
小 计	82,900,565.28	-	82,900,565.28	-	-	-	
减：1 年内到期的长 期应收款	18,888,192.01	-	18,888,192.01	-	-	-	
合 计	64,012,373.27	-	64,012,373.27	-	-	-	

拓维信息系统股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

11、长期股权投资

被投资单位	期初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额	
					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	计提减值准备			其他
①联营企业											
北京乐智堡网络科技有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
CAHHoldingsGroup,Inc.	15,121,996.73	-	-	526,010.50	954,262.45	-	-	-	-	16,602,269.68	
上海翱骊信息技术有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,631,570.60	
中山市星龙动漫科技有限公司	27,701,350.09	-	-	-430,441.42	-	-	-	27,270,908.67	-	27,270,908.67	
天津银河酷娱文化传媒有限公司	54,942,035.33	-	-	-3,108,185.48	-	-	-	-	-	51,833,849.85	
上海游哆哆网络科技有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,575,024.53	
北京博方文化传媒有限公司	646,124.26	-	-	-646,124.26	-	-	-	-	-	-	
浙江海云天科技有限公司	2,575,213.07	1,050,000.00	-	86,195.84	-	-	-	-	-	3,711,408.91	
吉林省慧海科技信息有限公司	18,485,299.18	-	-	-849,628.54	-	-	-	-	-	17,635,670.64	
合 计	119,472,018.66	1,050,000.00	-	-4,422,173.36	954,262.45	-	-	27,270,908.67	-	89,783,199.08	35,477,503.80

说明：

（1）本公司之子公司创时信和对本年对中山市星龙的投资全额计提的减值准备，2019年3月31日，中山市星龙全体股东签署了清算报告，开始清算。

（2）本公司之子公司创时信和于2015年对乐智堡的投资全额计提了减值准备，2017年10月24日，北京乐智堡网络科技有限公司取得了北京市海淀区地方税务局的清税证明，2018年12月25日取得北京市工商行政管理局海淀分局出具的准予注销登记通知书。

（3）2016年7月，本公司之子公司创时信和与上海翱骊信息技术有限公司（以下简称上海翱骊）的股东高玉昆签订增资协议之补充协议，协议约定创时信和对上海翱骊出资405.00万元，持有上海翱骊25%的股权，同时创时信和将其持有的上海翱骊4.75%的股权转让给高玉昆，股权转让后创时信和持有上海翱骊20.25%的股权，由于上海翱骊经营不善，创时信和对其20.25%的股权全额计提了减值准备。

（4）本公司之子公司创时信和对上海游哆哆网络科技有限公司投资700.00万元，持股比例20%，由于上海游哆哆经营不善，创时信和对上海游哆哆投资账面价值全额计提了减值准备。

12、投资性房地产

项 目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1.期初余额	44,481,455.61
2.本期增加金额	-
(1) 外购	-
3.本期减少金额	1,946,735.98
(1) 其他	1,946,735.98
4.期末余额	42,534,719.63
二、累计折旧和累计摊销	
1.期初余额	1,056,433.94
2.本期增加金额	963,965.24
(1) 计提或摊销	963,965.24
3.本期减少金额	-
(1) 处置	-
4.期末余额	2,020,399.18
三、减值准备	
1.期初余额	-
2.本期增加金额	-

(1) 计提	-
3、本期减少金额	-
(1) 处置	-
4.期末余额	-
四、账面价值	
1.期末账面价值	40,514,320.45
2.期初账面价值	43,425,021.67

(1) 未办妥产权证书的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
深圳湾科技生态园 5 栋 D 座 36 层 01-12 号房	40,514,320.45	产权证书办理中

13、固定资产

项 目	期末数	期初数
固定资产	178,013,822.06	212,232,846.18
固定资产清理	-	-
合 计	178,013,822.06	212,232,846.18

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备与其他设备	合 计
一、账面原值:				
1.期初余额	156,674,341.28	27,599,863.30	229,024,219.92	413,298,424.50
2.本期增加金额	374,379.00	693,360.30	22,671,088.12	23,738,827.42
(1) 购置	374,379.00	674,300.00	11,352,348.47	12,401,027.47
(2) 在建工程转入	-	-	11,312,117.36	11,312,117.36
(3) 汇兑损益	-	19,060.30	6,622.29	25,682.59
3.本期减少金额	-	6,851,080.59	86,285,791.97	93,136,872.56
(1) 处置或报废	-	6,851,080.59	85,211,388.62	92,062,469.21
(2) 汇兑损益	-	-	1,074,403.35	1,074,403.35
(3) 其他减少	-	-	-	-
4.期末余额	157,048,720.28	21,442,143.01	165,409,516.07	343,900,379.36
二、累计折旧				
1.期初余额	39,914,145.25	19,710,335.16	141,441,097.91	201,065,578.32

拓维信息系统股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2.本期增加金额	6,938,030.21	1,948,253.26	36,873,019.97	45,759,303.44
(1) 计提	6,938,030.21	1,929,199.22	36,818,533.30	45,685,762.73
(2) 汇兑损益	-	19,054.04	54,486.67	73,540.71
3.本期减少金额	-	5,622,380.05	76,520,604.51	82,142,984.56
(1) 处置或报废	-	5,622,380.05	75,839,833.54	81,462,213.59
(2) 汇兑损益	-	-	680,770.97	680,770.97
4.期末余额	46,852,175.46	16,036,208.37	101,793,513.37	164,681,897.20
三、减值准备				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	1,204,660.10	1,204,660.10
(1) 计提	-	-	1,204,660.10	1,204,660.10
(2) 企业合并增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	1,204,660.10	1,204,660.10
四、账面价值				
1.期末账面价值	110,196,544.82	5,405,934.64	62,411,342.60	178,013,822.06
2.期初账面价值	116,760,196.03	7,889,528.14	87,583,122.01	212,232,846.18

②未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
北工大软件园B区北区	41,603,485.58	仍在办理之中

14、无形资产

项目	土地使用权	商标权	软件及技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	20,589,621.88	25,678,089.70	158,244,637.45	33,924.30	204,546,273.33
2.本期增加金额	30,830.80	-	64,220,161.22	2,346.68	64,253,338.70
(1) 购置	-	-	15,567,477.58	-	15,567,477.58
(2) 内部研发	-	-	48,587,645.88	-	48,587,645.88
(3) 汇兑损益	30,830.80	-	65,037.76	2,346.68	98,215.24
3.本期减少金额	-	-	1,714,161.03	-	1,714,161.03
(1) 处置	-	-	1,594,161.03	-	1,594,161.03
(2) 其他减少	-	-	120,000.00	-	120,000.00

拓维信息系统股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 汇兑损益	-	-	-	-	-
4.期末余额	20,620,452.68	25,678,089.70	220,750,637.64	36,270.98	267,085,451.00
二、累计摊销					
1.期初余额	8,075,593.80	15,135,011.32	69,421,477.06	9,262.95	92,641,345.13
2.本期增加金额	2,103,106.45	4,980,278.46	18,918,354.58	640.76	26,002,380.25
(1) 计提	2,103,106.45	4,980,278.46	18,855,847.90	-	25,939,232.81
(2) 汇兑损益	-	-	62,506.68	640.76	63,147.44
3.本期减少金额	-	-	1,705,033.48	-	1,705,033.48
(1) 处置	-	-	1,585,033.48	-	1,585,033.48
(2) 其他减少	-	-	120,000.00	-	120,000.00
4.期末余额	10,178,700.25	20,115,289.78	86,634,798.16	9,903.71	116,938,691.90
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	8,656,754.66	-	8,656,754.66
2.本期增加金额	-	-	46,218,045.67	-	46,218,045.67
(1) 计提	-	-	46,218,045.67	-	46,218,045.67
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	54,874,800.33	-	54,874,800.33
四、账面价值					
1.期末账面价值	10,441,752.43	5,562,799.92	79,241,039.15	26,367.27	95,271,958.77
2.期初账面价值	12,514,028.08	10,543,078.38	80,166,405.73	24,661.35	103,248,173.54

说明：期末，通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 43.22%。

15、开发支出

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	汇兑损益	确认为无形资产	计入当期损益	
进击的三国	1,635,266.76	28,908.85	113,117.98	-	28,908.85	1,748,384.74
教育云平台	10,297,987.13	745,138.40	-	11,043,125.53	-	-
英语等级考试平台	6,779,780.96	7,822,242.16	-	-	-	14,602,023.12
云宝贝 TOC 平台	30,057,567.49	6,195,218.27	-	36,252,785.76	-	-
区教学习平台	-	3,794,617.36	-	-	-	3,794,617.36

拓维信息系统股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

同步作文	-	158,113.49	-	-	-	158,113.49
喵喵三国 2	-	14,005,114.50	-	-	14,005,114.50	-
喵喵三国	-	3,160,748.23	-	-	3,160,748.23	-
将星崛起	-	2,036,104.47	-	-	2,036,104.47	-
战国修罗魂 (对外合作)	-	1,908,656.83	-	-	1,908,656.83	-
三国 IO	-	897,095.21	-	-	897,095.21	-
战国魂	-	704,085.23	-	-	704,085.23	-
虎啸龙吟	-	633,867.63	-	-	633,867.63	-
战国修罗魂 2	-	195,942.83	-	-	195,942.83	-
k12 一站式智 能学习平台	-	2,758,649.09	-	-	2,758,649.09	-
分布式调度 平台	-	243,049.89	-	-	243,049.89	-
高能学堂 APP 平台	-	363,273.18	-	-	363,273.18	-
高能学堂 web 端项目	-	1,656,151.55	-	-	1,656,151.55	-
高能学堂打 卡小程序	-	865,086.17	-	-	865,086.17	-
教育互联网 其他	-	3,386,542.20	-	-	3,386,542.20	-
教育资源云 平台	-	3,533,358.86	-	-	3,533,358.86	-
教育资源中 心管理系统	-	2,124,119.55	-	-	2,124,119.55	-
手游运营平 台	-	6,126,142.22	-	-	6,126,142.22	-
同步作文	-	2,367,329.76	-	-	2,367,329.76	-
拓维合同管 理平台	-	4,410,788.48	-	-	4,410,788.48	-
拓维企业流 程管理(BPM) 开发平台	-	6,741,895.11	-	-	6,741,895.11	-
拓维一卡通 系统	-	5,107,682.67	-	-	5,107,682.67	-
网络学习 中心管理系统	-	1,743,336.90	-	-	1,743,336.90	-
网络学习 中心平台	-	2,151,629.02	-	-	2,151,629.02	-
新高考平台	-	609,513.59	-	-	609,513.59	-
移动校讯通	-	11,449,622.13	-	-	11,449,622.13	-
移动营销服 务平台 ver2.0	-	815,439.21	-	-	815,439.21	-
云课 APP 学 生端项目	-	1,199,761.51	-	-	1,199,761.51	-
云课老师直 播 APP 平台	-	195,608.64	-	-	195,608.64	-
运维管理平 台	-	592,239.91	-	-	592,239.91	-

拓维信息系统股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

运营商计费&客户关系管理系统	-	2,660,540.54	-	-	2,660,540.54	-
在线阅读	-	3,900,444.88	-	-	3,900,444.88	-
智慧教务平台	-	322,241.01	-	-	322,241.01	-
智慧评价平台	-	1,198,261.94	-	-	1,198,261.94	-
智慧幼教云平台	-	1,019,737.78	-	-	1,019,737.78	-
智能交通信息平台	-	2,444,683.07	-	-	2,444,683.07	-
智能制造信息平台	-	3,139,493.17	-	-	3,139,493.17	-
作业中心系统	-	1,104,874.29	-	-	1,104,874.29	-
阶梯阅读：幼儿阅读启蒙教育资源(上册)	-	323,348.46	-	-	323,348.46	-
幼儿园信息化主题式综合课程（上册）	-	1,041,706.61	-	-	1,041,706.61	-
长征教育《美学创造力课程》(大班)	-	1,238,173.92	-	-	1,238,173.92	-
长征教育父母大学堂家庭教育系统（三期--辣妈问问团）	-	826,608.62	-	-	826,608.62	-
长征教育幼小衔接课程--下	-	2,351,496.50	-	-	2,351,496.50	-
长征教育综合艺术课程--《艺+哎呦宝贝》(大班)	-	2,339,431.74	-	-	2,339,431.74	-
智慧幼教云平台三期--云宝贝家园互动系统	-	1,109,753.46	-	-	1,109,753.46	-
联动坐席考试统一指挥系统	-	5,800,297.03	-	-	2,213,719.56	3,586,577.47
考区数据交换与管理平台	-	7,290,613.06	-	-	2,675,279.96	4,615,333.10
成人学士学位英语水平鉴定管理平台	-	6,928,343.01	-	-	2,736,444.06	4,191,898.95
基于移动终端无纸化体检系统	-	2,103,845.96	-	-	903,632.40	1,200,213.56
海云天考试	530,639.55	-	-	-	530,639.55	-

拓维信息系统股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

大数据服务 中心平台						
海云天考试 录像审核平 台软件	277,955.07	-	-	277,955.07	-	-
海云天中小 学生综合素 质评价系统	483,139.97	-	-	483,139.97	-	-
海云天分布 式标准化智 能保密室管 理与监控系 统 V1.0	-	2,518,379.26	-	-	2,518,379.26	-
面向“粤教云” 教育资源大 数据云服务 平台 V1.0	-	2,214,092.37	-	-	2,214,092.37	-
中等普通教 育招考大数 据分析系统 V1.0	-	1,784,650.99	-	-	1,784,650.99	-
深圳大数据 应用教育工 程实验室	-	2,239,695.48	-	-	2,239,695.48	-
IT能力训练与 评测云平台 V1.0	-	2,369,197.84	-	-	2,369,197.84	-
海云天考生 自助认证闸 机系统 V1.0	-	2,531,707.54	-	-	2,531,707.54	-
海云天在线 渠道管理系 统 V1.0	-	1,445,794.91	-	-	1,445,794.91	-
保险业资格 考试综合服 务平台 V1.0	-	2,669,658.67	-	-	2,669,658.67	-
海云天学科 能力评价系 统 V1.0	-	685,258.94	-	-	685,258.94	-
基础教育阶 段学生认知 诊断系统 V1.0	-	539,439.79	-	-	539,439.79	-
教育部考试 中心高考评 价信息反馈 与服务平台 V1.0	-	621,571.71	-	-	621,571.71	-
面向基础教 育学业分析 的集群计算 云服务系统 V1.0	-	760,511.64	-	-	760,511.64	-
学生错题库 管理系统 V1.0	-	917,866.70	-	-	917,866.70	-
其他	-	980,633.30	-	-	980,633.30	-
合 计	50,062,336.93	170,149,427.29	113,117.98	48,587,645.88	137,840,074.53	33,897,161.79

拓维信息系统股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

项 目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
教育云平台	2016.4.19	设计稿审批通过	已完成
英语等级考试平台	2016.3.19	设计稿审批通过	研发过程中
云宝贝 TOC 平台	2015.12.20	设计稿审批通过	已完成
区教学习平台	2018.1.1	设计稿审批通过	研发过程中
同步作文平台	2018.12.24	取得著作权	研发过程中
进击的三国	2016.7.1	取得著作权	研发过程中
海云天考试大数据服务中心平台	2017.11.1	取得著作权	已完成
海云天考试录像审核平台软件	2017.11.1	取得著作权	已完成
海云天中小学生综合素质评价系统	2017.11.1	取得著作权	已完成
联动坐席考试统一指挥系统	2018.6.15	取得著作权	研发过程中
考区数据交换与管理平台	2018.6.15	取得著作权	研发过程中
成人学士学位英语水平鉴定管理平台	2018.6.15	取得著作权	研发过程中
基于移动终端无纸化体检系统	2018.6.15	取得著作权	研发过程中

说明：平台类项目为设计稿审批通过时开始资本化，以注册或接入的用户数达到一定规模经审批正式上线的时点为资本化停止的时点；游戏类产品类项目为取得著作权登记证书时开始资本化，以游戏正式上线的时点为资本化停止的时点。

16、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 企业合并形成	本期减少 处置	期末余额
海云天科技	842,675,380.98	-	-	842,675,380.98
火溶信息	826,601,391.29	-	-	826,601,391.29
山东长征	455,558,244.76	-	-	455,558,244.76
湖南家校圈科技有限公司	47,443,244.51	-	-	47,443,244.51
广州龙星通信技术有限公司	10,202,751.25	-	-	10,202,751.25
珠海市龙星信息技术有限公司	7,188,162.41	-	-	7,188,162.41
陕西诚长信息咨询有限公司	5,435,243.38	-	-	5,435,243.38
株式会社GAE	6,930,014.05	-	-	6,930,014.05
济南兰九信息科技有限公司	6,119,924.63	-	-	6,119,924.63

拓维信息系统股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

长沙市楚鲲教育咨询有限公司	3,722,629.03	-	-	3,722,629.03
陕西惠诚信息技术有限公司	2,933,151.42	-	-	2,933,151.42
湘潭市福莱英外国语学校	1,052,578.38	-	1,052,578.38	-
长沙亚软软件有限公司	802,691.69	-	-	802,691.69
湖南怡通通讯工程有限公司	461,668.92	-	-	461,668.92
长沙九龙晖科技有限公司	341,806.38	-	-	341,806.38
合 计	2,217,468,883.08	-	1,052,578.38	2,216,416,304.70

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加计提	本期减少处置	期末余额
海云天科技	-	349,672,399.36	-	349,672,399.36
火溶信息	45,040,577.42	537,521,689.94	-	582,562,267.36
山东长征	34,115,281.21	401,117,207.86	-	435,232,489.07
楚鲲教育咨询	3,722,629.03	-	-	3,722,629.03
福莱英外国语学校	1,052,578.38	-	1,052,578.38	-
长沙九龙晖科技有限公司	341,806.38	-	-	341,806.38
长沙亚软软件有限公司	802,691.69	-	-	802,691.69
合 计	85,075,564.11	1,288,311,297.16	1,052,578.38	1,372,334,282.89

说明：商誉减值测试方法详见附注三、21。

公司在认定商誉相关资产组或资产组组合时，依据管理层对生产经营活动的监控方式和对资产的持续使用的决策方式，认定的资产组或资产组组合能够独立产生现金流量。公司本年度认定的商誉相关资产组或资产组组合与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致。

公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用稳定的预测期最后一年的现金流，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。折现率按公司所在行业的内含报酬率并考虑无风险报酬率为依据确定，已反映了相对于有关资产组的风险。根据减值测试的结果，本期期末商誉减值 137,233.43 万元（上期期末：8,507.56 万元）。

(3) 金额重大的商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

①海云天科技：海云天科技于评估基准日的评估范围，是收购海云天科技形成商誉的资产组涉及的资产，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。评估范围包括组成资产组的固定资产、无形资产（不含期初营运资本、溢余资产、非经营性资产及有息负债），利用了上述资产组预计未来现金流量的现值（可

收回金额）利用了开元资产评估有限公司 2019 年 4 月 26 日开元评报字（2019）第 112 号《拓维信息系统股份有限公司以财务报告为目的所涉及的并购深圳市海云天科技股份有限公司形成的商誉资产组可回收价值》评估报告的评估结果。

②火溶信息：上海火溶于评估基准日的评估范围，是收购火溶信息形成商誉的资产组涉及的资产，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。评估范围包括组成资产组的固定资产、无形资产（不含期初营运资本、溢余资产、非经营性资产及有息负债），上述资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）利用了开元资产评估有限公司 2019 年 4 月 26 日开元评报字（2019）第 113 号《拓维信息系统股份有限公司以财务报告为目的所涉及的并购上海火溶信息科技有限公司形成的商誉资产组可回收价值》评估报告的评估结果。

③山东长征：山东长征于评估基准日的评估范围，是收购山东长征形成商誉的资产组涉及的资产，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。评估范围包括组成资产组的固定资产、无形资产（不含期初营运资本、溢余资产、非经营性资产及有息负债），上述资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）利用了开元资产评估有限公司 2019 年 4 月 26 日开元评报字（2019）第 114 号《拓维信息系统股份有限公司以财务报告为目的所涉及的并购山东长征教育科技有限公司形成的商誉资产组可回收价值》评估报告的评估结果。

（4）金额重大的商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

1) 重要的假设及依据

①公平交易假设：公平交易假设是假定评估对象已处于交易过程中，评估师根据评估对象的交易条件等按公平原则模拟市场进行估价。

②公开市场假设：公开市场假设是假定评估对象处于充分竞争与完善的市场（区域性的、全国性的或国际性的市场）之中，在该市场中，拟交易双方的市场地位彼此平等，彼此都有获得足够市场信息的能力、机会和时间；交易双方的交易行为均是在自愿的、理智的而非强制的或不受限制的条件下去进行的，以便于交易双方对交易标的之功能、用途及其交易价格等作出理智的判断。在充分竞争的市场条件下，交易标的之交换价值受市场机制的制约并由市场行情决定，而并非由个别交易价格决定。

③持续经营假设：持续经营假设是假定产权持有人（评估对象所及其包含的资产）按其目前的模式、规模、频率、环境等持续不断地经营。该假设不仅设定了评估对象的存续状态，还设定了评估对象所面临的市场条件或市场环境。

④.假设国家和地方（产权持有人经营业务所涉及地区）现行的有关法律法规、行业政策、产业政策、宏观经济环境等较评估基准日无重大变化；本次交易的交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化。

⑤假设产权持有人经营业务所涉及地区的财政和货币政策以及所执行的有关利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等不发生重大变化。

⑥假设无其他人力不可抗拒因素和不可预见因素对产权持有人的持续经营形成重大不利影响。

2) 关键参数

单位	预测期	关键参数		利润率	折现率
		预测期增长率	稳定期增长率		
海云天科技	2019 年-2023 年（后续为稳定期）	[注 1]	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	14.91%
火溶信息	2019 年-2023 年（后续为稳定期）	[注 2]	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	17.50%
山东长征	2019 年-2023 年（后续为稳定期）	[注 3]	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	16.57%

[注 1] 根据海云天科技已签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势、市场竞争情况等因素的综合分析，对评估基准日未来五年的主营业务收入及其相关的成本、费用、利润进行预测。海云天科技主要产品为考试阅卷及测评服务，通过海云天科技销售部门对市场的预测，海云天 2019 年至 2023 年预计销售收入增长率分别为：7.61%、7.73%、8.90%、7.65%、5.36%。

[注 2] 根据火溶信息已上线的游戏流水趋势、新游戏研发上线计划、历年经营趋势、市场环境情况等因素的综合分析，对评估基准日未来五年各游戏的收入及其相关的成本、费用、利润进行预测。上海火溶 2019 年至 2023 年预计销售收入增长率分别为：19.60%、2.13%、8.78%、0.05%、4.26%。

[注 3] 根据山东长征代理商合作情况、市场环境、历年经营趋势、销售单价等因素的综合分析，对评估基准日未来五年各收入及其相关的成本、费用、利润进行预测。山东长征 2019 年至 2023 年预计销售收入增长率分别为：4.05%、7.00%、10.00%、8.00%、5.00%。

(5) 重要的业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

2018 年为海云天科技盈利承诺期的最后一年，当年扣非净利润为 7,865.95 万元，完成当年承诺利润的 69.67%，完成累计承诺利润的 89.38%。

根据开元资产评估有限公司于 2019 年 04 月 26 日出具的以 2018 年 12 月 31 日为基准日的开元评报字（2019）第 112 号评估报告评估结果，截至 2018 年 12 月 31 日，海云天科技与商誉相关的资产组的账面价值为 88,727,318.38 元，包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值为 842,675,380.98 元，合计 931,402,699.36 元，商誉资产组可收回金额为 581,730,300.00 元。经测试，公司收购深圳海云天形成的商誉本期计提减值 349,672,399.36 元。

本公司在商誉减值测试中未考虑业绩补偿对可收回的金额的影响。

(6) 重要假设发生重大变化对商誉减值的影响

2018 年，随着全球贸易保护主义抬头和部分发达国家货币政策趋紧，以及地缘政治紧张带来的不利影响，全球经济增长动力有所减弱，不确定因素增加，复苏进程整体有所放缓，区域分化更加明显。在日益复杂的国际政治经济环境下，我国经济增长面临的下行压力有所加大。本公司各业务受到不同程度的影响。对本公司收购的主要资产组而言，影响主要有：

①火溶信息

2018 年，火溶信息主要代理商飞流九天财务发生困难，运营异常，火溶信息遭受了较大的损失，为了防止类似风险，火溶信息开始尝试研运一体经营模式，从一个纯研发公司，逐步走向研发+运营于一体的公司。火溶信息自 2018 年逐步回收代理权，计划于 2019 年实现全面自己发行。

因商誉相关资产组的预期经营环境发生了重大变化，公司在对 2018 年度火溶信息商誉减值测试时确定的关键参数与形成商誉时或以前年度商誉减值测试时的参数存在重大差异。

②山东长征

2018 年 7 月 4 日，教育部办公厅印发教基厅函〔2018〕57 号《教育部办公厅关于开展幼儿园“小学化”专项治理工作的通知》，对学生学前教育管理趋严，提倡幼儿园教材去小学化，进一步重视幼儿园的素质教育，长征教育主要教育课程，包括阅读、英语、互动互学等均受到较大程度影响。

由于法律监管环境和管理层人员变动，山东长征资产组所处的外部竞争环境和内部历史经验均发生了重大改变，公司在对 2018 年度山东长征商誉减值测试时确定的关键参数与形成商誉时或以前年度商誉减值测试时的参数存在重大差异。

17、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
租入固定资产 支出改良	2,346,691.71	-	102,010.03	-	2,244,681.68
版权金	424,528.28	-	424,528.28	-	-
教学配套设备	12,558,462.36	789,382.56	6,985,259.84	-	6,362,585.08
装修费用	2,351,256.42	7,554,832.45	3,684,754.15	435,149.98	5,786,184.74
其他	3,386,590.54	8,826,443.58	2,481,702.57	-	9,731,331.55
合 计	21,067,529.31	17,170,658.59	13,678,254.87	435,149.98	24,124,783.05

18、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

拓维信息系统股份有限公司

财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
可抵扣亏损	289,642,168.43	45,175,503.69	179,886,732.80	27,714,878.07
资产减值准备	109,195,393.07	15,377,333.40	47,930,164.80	6,513,631.07
折旧与摊销	7,047,639.09	1,115,872.41	6,695,136.76	669,537.26
递延收益	1,208,333.33	181,250.00	226,667.00	34,000.05
预提费用及预计负债	22,310,784.94	2,288,302.45	12,365,178.00	1,291,668.94
应付职工薪酬	-	-	2,465,876.00	246,587.60
其他	1,712,111.76	171,211.18	70,940.18	7,094.02
小 计	431,116,430.62	64,309,473.13	249,640,695.54	36,477,397.01
递延所得税负债：				
评估增值资产	36,779,134.11	5,516,870.17	49,086,507.25	7,362,976.09

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	29,359,230.36	2,858,385.39
可抵扣亏损	107,417,512.97	107,215,514.63
合 计	136,776,743.33	110,073,900.02

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2018 年	-	9,870,199.53	
2019 年	7,871,424.09	9,274,850.78	
2020 年	16,895,968.86	18,820,491.36	
2021 年	27,612,890.88	33,093,560.09	
2022 年	23,589,267.17	36,156,412.87	
2023 年	31,447,961.97	-	
合 计	107,417,512.97	107,215,514.63	

19、其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
待售资产	157,297,398.75	161,026,445.43
长沙市岳麓区郡维学校	8,000,000.00	8,000,000.00
长沙市岳麓区博才拓维学校	8,000,000.00	8,000,000.00

拓维信息系统股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

预付投资款	2,240,000.00	3,200,000.00
预付设备款	-	13,800.00
合 计	175,537,398.75	180,240,245.43

说明：

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

（2）2016 年 10 月，本公司投资设立长沙市岳麓区郡维学校（以下简称郡维学校），注册资本 2,000.00 万元，因其为非盈利组织机构，将对郡维学校的投资计入其他非流动资产。

（3）2016 年 6 月，本公司投资设立长沙市岳麓区博才拓维学校（以下简称博才学校），注册资本 2,000.00 万元，因其为非盈利组织机构，将对博才学校的投资计入其他非流动资产。

20、短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	19,806,293.95	-
信用借款	52,808,900.00	-
合 计	72,615,193.95	-

说明：深圳海云天科技有限公司与交通银行香洲支行签订了流动资金合同，授信金额为人民币 3,000.00 万元，授信期间为 2017 年 5 月 23 日至 2019 年 4 月 28 日，此笔借款由游忠惠及刘彦个人提供担保。截至 2018 年 12 月 31 日，借款余额为 19,806,293.95 元。

21、应付票据及应付账款

项 目	期末数	期初数
应付票据	655,130.00	34,987,473.87
应付账款	64,826,902.49	51,654,893.01
合 计	65,482,032.49	86,642,366.88

（1）应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	655,130.00	34,987,473.87

（2）应付账款

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

货款	27,619,480.41	25,762,993.30
劳务款	34,242,677.55	24,077,887.88
工程款	879,345.90	1,233,301.24
其他	2,085,398.63	580,710.59
合计	64,826,902.49	51,654,893.01

22、预收款项

项目	期末数	期初数
货款	148,300,767.26	81,059,879.82
劳务款	24,931,472.28	23,279,542.00
其他	7,882,097.11	13,177,833.23
合计	181,114,336.65	117,517,255.05

(1) 账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
湖南省粮食局	9,163,018.87	项目未实施完毕
福泉市且兰古城文化旅游开发有限公司	7,003,756.70	项目未实施完毕
北京飞流九天科技有限公司	6,341,719.07	项目未实施完毕
中国人民政治协商会议湖南省委办公厅	3,606,110.38	项目未实施完毕
中国联合网络通信有限公司	3,882,390.12	项目未实施完毕
湖南省人民政府经济研究信息中心	2,499,100.00	项目未实施完毕
合计	32,496,095.14	

23、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	41,943,475.63	468,291,862.95	467,412,059.65	42,823,278.93
离职后福利-设定提存计划	216,964.05	37,459,269.25	37,250,135.04	426,098.26
辞退福利	6,000.00	-	-	6,000.00
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	42,166,439.68	505,751,132.20	504,662,194.69	43,255,377.19

(1) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

工资、奖金、津贴和补贴	38,807,389.97	422,407,946.38	421,667,401.49	39,547,934.86
职工福利费	-	11,608,532.39	11,608,532.39	-
社会保险费	117,484.41	16,714,657.66	16,682,874.73	149,267.34
其中：1. 医疗保险费	104,308.51	14,659,181.47	14,629,823.66	133,666.32
2. 工伤保险费	2,196.00	768,354.70	769,026.00	1,524.70
3. 生育保险费	10,979.90	1,287,121.49	1,284,025.07	14,076.32
住房公积金	76,859.00	12,573,927.85	12,552,594.85	98,192.00
工会经费和职工教育经费	202,800.02	2,292,887.83	2,161,713.96	333,973.89
短期带薪缺勤	2,738,942.23	2,693,910.84	2,738,942.23	2,693,910.84
其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	41,943,475.63	468,291,862.95	467,412,059.65	42,823,278.93

(2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	216,964.05	37,459,269.25	37,250,135.04	426,098.26
其中：1. 基本养老保险费	194,569.08	35,568,444.50	35,353,452.88	409,560.70
2. 失业保险费	22,394.97	1,890,824.75	1,896,682.16	16,537.56
合计	216,964.05	37,459,269.25	37,250,135.04	426,098.26

24、应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	15,730,039.74	16,801,659.13
企业所得税	3,480,768.46	4,296,692.02
个人所得税	2,125,400.78	2,137,694.47
城市维护建设税	423,702.72	905,433.11
房产税	28,665.30	28,665.30
土地使用税	103,067.25	103,067.25
教育费附加（含地方教育附加）	301,052.72	647,382.88
其他地方费税	166,607.53	145,691.53
合计	22,359,304.50	25,066,285.69

25、其他应付款

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

拓维信息系统股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他应付款	58,916,110.40	50,353,224.78
-------	---------------	---------------

(1) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
暂收款	2,660,438.18	4,916,471.74
押金	5,092,197.64	3,665,950.48
质保金	16,977.50	53,512.58
其他	51,146,497.08	41,717,289.98
合 计	58,916,110.40	50,353,224.78

26、一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	10,631,928.16	5,289,685.41

一年内到期的长期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	10,631,928.16	347,298.00
抵押加保证借款	-	4,942,387.41
合 计	10,631,928.16	5,289,685.41

说明：（详见附注五、27 说明）。

27、长期借款

项 目	期末数	利率区间	期初数	利率区间
信用借款	50,631,928.16	4.75%-4.9875%	938,341.31	1.9%-3%
抵押加保证借款	-		13,889,058.13	基准利率上浮 10%-21%
小 计	50,631,928.16		14,827,399.44	
减：一年内到期的长期借 款	10,631,928.16		5,289,685.41	
合 计	40,000,000.00		9,537,714.03	

说明：本公司与中信银行股份有限公司长沙分行于 2018 年 12 月 10 日签订借款合同，由中信银行股份有限公司长沙分行向本公司提供借款 50,000,000.00 元，合同编号 2018 湘银贷字第 811168014843 号，用于日常经营周转，贷款期限 2018 年 12 月 10 日至 2021 年 6 月 15 日，2019 年度内到期金额 10,000,000.00 元；其余一年内到期的长期借款 631,928.16 元系株式会社 GAE 向三菱东京银行长期借款，借款于 2019 年 5 月 31 日到

拓维信息系统股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

期。

28、预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
产品质量保证	769,278.02	1,276,672.59	合同义务

说明：本公司之子公司海云天科技按提供质保的合同金额的1%计提质保金。

29、递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
教育大数据应用技术工程实验室项目款	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	与收益相关
重 20170306IT 能力训练与评测云平台关键技术研发	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00	与收益相关
面向“粤教云”教育资源大数据云服务平台建设及规模化应用	1,400,000.00	-	-	1,400,000.00	与收益相关
深圳市战略性新兴产业发展专项资金	1,470,000.00	-	-	1,470,000.00	与收益相关
海云天辅教英语教室平台项目	1,200,000.00	-	-	1,200,000.00	与收益相关
基于教育物联网的学生成长记录管理系统项目	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	与收益相关
移动互联网产业发展专项资金	375,000.00	-	375,000.00	-	与收益相关
在线教育大数据研发及应用示范项目	166,667.00	-	166,667.00	-	与收益相关
中等普通教育招考大数据分析系统及应用	386,000.00	-	-	386,000.00	与收益相关
幼儿教育大数据公共服务平台项目拨款	60,000.00	-	60,000.00	-	与收益相关
移动互联网儿童有声故事平台（2018年市文化项目）	-	150,000.00	75,000.00	75,000.00	与收益相关
基于大数据的幼儿成长平台（2018年市科技计划经费补贴）	-	200,000.00	66,666.67	133,333.33	与收益相关
K12 智慧校园综合服务平台及产业化项目	-	2,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	与收益相关
合 计	15,057,667.00	2,350,000.00	1,743,333.67	15,664,333.33	

说明：政府补助的具体信息，详见附注十三、1、政府补助（1）。

30、其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
其他	128,613.56	234,622.95
大鹏项目	151,226,595.98	141,066,584.53
合 计	151,355,209.54	141,301,207.48

说明：大鹏项目是累计收到的海云天控股支付的大鹏地产项目购置款。

31、股本（单位：万股）

拓维信息系统股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初数	本期增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	111,064.1516	-	-	-	-987.4642	-987.4642	110,076.6874

说明：详见本附注一、公司基本情况说明及本附注五、31 资本公积。

32、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,862,855,512.93	9,874,641.00	-	1,872,730,153.93
其他资本公积	58,654,600.19	-	-	58,654,600.19
合 计	1,921,510,113.12	9,874,641.00	-	1,931,384,754.12

说明：公司于 2018 年 04 月 25 日召开的第六届董事会第十七次会议以及 2018 年 05 月 18 日召开的 2017 年度股东大会审议通过了《关于定向回购常征等 6 名义务人 2017 年度应补偿股份及返还现金的议案》和《关于提请股东大会授权董事会办理相关重组方对公司进行业绩补偿后续事项的议案》，鉴于山东长征教育科技有限公司（以下简称“长征教育”）未完成 2017 年度承诺业绩，根据《发行股份及支付现金购买资产协议》，公司以 1 元总价回购注销常征等 6 人需补偿的公司股份 9,874,642 股并完成注销手续。

33、其他综合收益

项 目	期初数	本期发生金额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	529,736.26	5,482,627.77	-	-	5,482,627.77	-	6,012,364.03
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-61,570.49	269,605.12	-	-	269,605.12	-	208,034.63
2. 外币财务报表折算差额	591,306.75	5,213,022.65	-	-	5,213,022.65	-	5,804,329.40
其他综合收益合计	529,736.26	5,482,627.77	-	-	5,482,627.77	-	6,012,364.03

34、盈余公积

拓维信息系统股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	64,922,705.84	-	-	64,922,705.84

35、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分 配比例
调整前 上期末未分配利润	761,544,773.51	728,446,643.08	
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-	
调整后 期初未分配利润	761,544,773.51	728,446,643.08	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,365,864,024.02	66,349,646.03	
其他转入	-	-645,015.09	
减：提取法定盈余公积	-	10,383,511.79	母公司净 利润的 10%
提取任意盈余公积	-	-	
提取一般风险准备	-	-	
应付普通股股利	11,106,415.16	22,222,988.72	
应付其他权益持有者的股利	-	-	
转作股本的普通股股利	-	-	
期末未分配利润	-615,425,665.67	761,544,773.51	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公 司的金额	24,337,697.59	14,792,861.43	

说明：2018 年 4 月 25 日，经本公司第六届董事会第十七次会议审议，公司以公司 2017 年 12 月 31 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记在册的股本 1,110,641,516 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.10 元人民币现金（含税），共计派发现金股利 11,106,415.16 元。

36、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,179,970,278.52	595,417,600.84	1,114,428,936.94	480,259,917.84
其他业务	5,029,706.78	1,409,596.62	4,390,003.88	1,056,433.94

(1) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
教育服务	771,810,903.42	362,412,587.18	796,799,185.96	314,651,366.96
其中：考试阅卷及测评	336,600,715.45	148,412,169.63	298,536,531.81	121,651,052.34

拓维信息系统股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

校内内容及服务	314,822,467.79	160,618,821.78	390,037,005.79	145,422,185.79
拓维学堂	120,387,720.18	53,381,595.77	108,225,648.36	47,578,128.83
手机游戏	184,273,422.87	61,867,759.92	148,720,172.99	59,036,106.01
软件云服务	223,885,952.23	171,137,253.74	168,909,577.99	106,572,444.87
合 计	1,179,970,278.52	595,417,600.84	1,114,428,936.94	480,259,917.84

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区	18,201,578.81	6,661,370.65	17,658,622.33	4,372,383.06
华北地区	224,274,436.78	78,616,759.95	186,806,353.55	88,360,624.42
华东地区	162,217,471.89	91,076,327.64	209,590,309.88	78,371,253.92
中南地区	419,275,053.63	241,975,438.97	404,093,924.97	189,061,126.87
西南地区	193,080,729.77	125,760,454.23	198,056,002.03	88,570,406.74
西北地区	66,445,301.73	29,350,987.99	66,914,093.24	23,475,622.15
港澳台及国外	96,475,705.91	21,976,261.41	31,309,630.94	8,048,500.68
合 计	1,179,970,278.52	595,417,600.84	1,114,428,936.94	480,259,917.84

37、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,958,794.89	3,095,467.79
教育费附加	2,106,985.49	2,224,137.60
房产税	1,143,488.28	1,153,095.74
土地使用税	748,122.43	727,744.61
印花税	384,345.50	3,025,868.37
车船使用税	8,400.00	17,518.05
其他	58,562.43	52,302.24
合 计	7,408,699.02	10,296,134.40

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

38、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬支出	75,844,833.71	71,686,326.25
广告宣传费	38,778,105.95	6,258,597.57

拓维信息系统股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

折旧费与摊销	31,497,559.27	35,013,315.50
交通差旅费	23,108,857.43	25,013,715.36
业务招待费	14,504,677.35	11,921,652.99
办公费通讯费	9,946,722.54	9,472,795.93
租赁费	3,140,169.29	2,823,643.37
其他费用	9,236,274.75	7,024,441.37
合 计	206,057,200.29	169,214,488.34

39、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬支出	135,211,547.46	124,925,958.83
折旧与摊销	29,278,738.76	27,780,010.37
办公通讯费	14,030,798.96	10,027,005.38
租赁费	9,985,708.45	11,698,925.30
交通差旅费	8,925,281.75	7,220,745.12
中介服务费	8,911,851.42	4,447,391.40
业务招待费	6,801,562.72	5,318,236.88
水电费	1,954,945.29	2,831,879.44
其他费用	12,681,931.38	10,508,053.92
合 计	227,782,366.19	204,758,206.64

40、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	120,529,074.67	95,557,945.16
交通及差旅费	779,520.13	4,040,128.62
折旧与摊销	7,573,098.59	5,541,063.25
技术服务费	3,656,630.29	1,812,208.87
其他	5,301,750.85	5,619,703.75
合 计	137,840,074.53	112,571,049.65

41、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,429,398.32	173,991.65
减：利息收入	7,505,239.64	9,443,002.41
汇兑损益	-207,947.87	184,663.10

拓维信息系统股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

手续费及其他	916,825.62	790,585.29
合 计	-4,366,963.57	-8,293,762.37

42、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
(1) 坏账损失	30,478,342.85	5,373,763.35
(2) 存货跌价损失	12,895,622.74	-
(3) 长期股权投资减值损失	27,270,908.67	-
(4) 固定资产减值损失	1,204,660.10	-
(5) 无形资产减值损失	46,218,045.67	9,669,566.73
(6) 商誉减值损失	1,288,311,297.16	79,155,858.63
合 计	1,406,378,877.19	94,199,188.71

43、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	16,356,155.63	12,992,709.77
其他	801,324.95	69,727.46
合 计	17,157,480.58	13,062,437.23

其中：政府补助的明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
杨浦区四平街道的项目投资退税	449,000.00	2,520,000.00	与收益相关
软件增值税退税	7,732,550.48	2,137,899.80	与收益相关
深圳市科技创新委员会高新区企业资助授权款	2,741,000.00	1,412,000.00	与收益相关
珠海香洲区高新企业补贴	-	700,000.00	与收益相关
社保局稳岗补贴	319,530.48	347,976.31	与收益相关
湖南省商务厅服务外包补贴资金	-	240,000.00	与收益相关
长沙财政局高新分局长财企指 201690 号科技计划款	-	200,000.00	与收益相关
商务局服务外包项目补助资金	80,000.00	100,000.00	与收益相关
市发改委服务业考核奖励资金	-	100,000.00	与收益相关
科技大会奖励资金	-	74,300.00	与收益相关
高新区 2017 年经济工作会议奖金	-	53,500.00	与收益相关
两史教育试点建设经费	-	50,000.00	与收益相关
深圳市南山区科学技术局国内外发明专利申请支持款	-	32,500.00	与收益相关
长沙市财政局高新区分局 2017 年经济工作大会-新	-	30,000.00	与收益相关

拓维信息系统股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

认定高新企业奖励金			
深圳市市场和质量监督管理委员会知识产权专利资金资助款	28,600.00	17,000.00	与收益相关
新闻出版总署项目经费	-	10,000.00	与收益相关
深圳市市场和质量监督管理委员会 2017 年第 1 批计算机软件著作权资助款	-	9,700.00	与收益相关
贵州参展补助资金	-	5,000.00	与收益相关
淄博市文化广电新闻出版局补助	-	4,500.00	与收益相关
长沙高新区 2018 年经济工作会议产业政策支持奖励资金	80,000.00	-	与收益相关
长沙市经信委 2018 年人才奖励资金	1,200,000.00	-	与收益相关
长沙市商务局省级服贸发展资金资质认证及培训奖励资金	360,000.00	-	与收益相关
长沙市文化广电新闻出版局（机关）国家文化消费试点补助资金	100,000.00	-	与收益相关
中关村示范区科技型小微企业研发费用支持资金	124,800.00	-	与收益相关
济南市科学技术信息研究所高新技术企业补贴款	100,000.00	-	与收益相关
收财政局 2017 年工业强市 30 条补助	1,000,000.00	-	与收益相关
深圳市南山区科学技术局款	130,000.00	-	与收益相关
深圳市南山区人力资源局南山区产业发展与创新人才资助项目款	9,241.00	-	与收益相关
收深圳市软件行业协会补助款	8,100.00	-	与收益相关
深圳市南山区科学技术局 2017 年国家企业高新技术企业认定奖	50,000.00	-	与收益相关
深圳市南山区科学技术局国家高新技术企业倍增支持计划项目款	100,000.00	-	与收益相关
递延收益 - 政府补助摊销	1,743,333.67	4,948,333.66	与收益相关
合 计	16,356,155.63	12,992,709.77	

说明：政府补助的具体信息，详见附注十三、1、政府补助（2）。

44、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	-4,422,173.36	-1,708,856.67
处置长期股权投资产生的投资收益	349,165.88	2,940,421.06
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	34,230.38	1,052,773.54
理财产品利息收入	3,229,604.39	2,262,026.39
合 计	-809,172.71	4,546,364.32

45、公允价值变动收益

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

拓维信息系统股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	8,006,898.72	-
其中：业绩补偿	8,006,898.72	-
合 计	8,006,898.72	-

说明：详见本附注之“九、公允价值”及“十三、其他重要事项 2、业绩补偿”。

46、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-456,477.59	-808,123.67

47、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常 损益的金额
其他	545,955.83	345,459.53	545,955.83

48、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
捐赠支出	361,998.95	1,587,526.47	361,998.95
非常损失	203,555.76	41,889.74	203,555.76
其他	175,260.36	44,773.72	175,260.36
非流动资产毁损报废损失	7,637,190.66	36,939.32	7,637,190.66
合 计	8,378,005.73	1,711,129.25	8,378,005.73

49、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	19,035,872.40	15,950,327.10
递延所得税费用	-29,678,182.04	-11,973,357.63
合 计	-10,642,309.64	3,976,969.47

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-1,376,860,786.71	70,192,291.83
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	-206,529,118.00	10,528,843.78
某些子公司适用不同税率的影响	-5,233,570.41	-11,742,470.12

拓维信息系统股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

对以前期间当期所得税的调整	5,557,627.66	-7,744,625.23
权益法核算的合营企业和联营企业损益	627,945.02	-8,590.64
无须纳税的收入（以“-”填列）	1,250,140.57	-547,144.76
不可抵扣的成本、费用和损失	4,710,347.27	3,086,542.68
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-329,976.83	2,543,604.92
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-842,281.07	-1,907,397.28
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	8,954,264.12	9,036,624.41
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-11,237,357.95	-5,718,986.51
其他	192,429,669.98	6,450,568.22
所得税费用	-10,642,309.64	3,976,969.47

50、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助及奖励	11,132,694.82	14,222,476.31
银行存款利息收入	2,712,738.73	2,193,689.64
押金及保证金等	1,389,712.08	8,413,759.14
往来及其他收入	34,970,453.63	93,067,998.95
合 计	50,205,599.26	117,897,924.04

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	161,367,948.70	116,398,196.04
往来及其他支出	36,532,778.42	35,707,645.55
银行手续费	918,572.10	790,585.29
押金及保证金等	2,153,413.12	-
合 计	200,972,712.34	152,896,426.88

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收回定存及理财利息	8,022,105.31	9,511,339.16
收回定存及理财本金（净额）	54,500,000.00	48,702,893.32
履约保函保证金和银行贷款保证金	-	10,321,669.33

拓维信息系统股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他	968,460.68	-
合计	63,490,565.99	68,535,901.81

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
大鹏地产项目支出	13,916,670.76	25,014,474.12
支付定存及理财本金（净额）	143,600,000.00	-
其他	463,576.88	-
合计	157,980,247.64	25,014,474.12

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
购买少数股东股权支付款项	-	15,762,952.72
限制性股票退还	-	6,227,991.20
回购业绩补偿股份	1.00	-
合计	1.00	21,990,943.92

51、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,366,218,477.07	66,215,322.36
加：资产减值准备	1,406,378,877.19	94,199,188.71
固定资产折旧、投资性房地产折旧	46,649,727.97	46,787,320.22
无形资产摊销	25,939,232.81	21,861,357.49
长期待摊费用摊销	13,678,254.87	10,648,539.38
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）	456,477.59	808,123.67
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	7,637,190.21	36,939.32
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-8,006,898.72	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-3,029,325.43	-7,064,649.67
投资损失（收益以“-”号填列）	809,172.71	-4,546,364.32
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-27,832,076.12	-10,013,448.46
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,846,105.92	-1,959,909.16
存货的减少（增加以“-”号填列）	-55,933,097.61	-33,134,593.66

拓维信息系统股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-61,685,370.70	-155,593,740.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	43,242,550.81	111,956,583.43
其他	-	754,925.80
经营活动产生的现金流量净额	20,240,132.59	140,955,595.03
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	456,420,042.04	509,243,972.28
减：现金的期初余额	509,243,972.28	453,773,150.08
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-52,823,930.24	55,470,822.20

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期发生额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-
其中：湖南天问数学教育有限公司	-
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	-
其中：湖南天问数学教育有限公司	324,576.87
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-
处置子公司收到的现金净额	-324,576.87

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	456,420,042.04	509,243,972.28
其中：库存现金	219,288.43	73,177.84
可随时用于支付的银行存款	456,200,753.61	509,170,794.44
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-

拓维信息系统股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	456,420,042.04	509,243,972.28

52、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,332,057.00	保证金

说明：所有权受到限制的货币资金系履约保函保证金和银行贷款保证金。

53、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,826,304.49	6.8632	12,534,292.98
港币	11,375,269.54	0.8762	9,967,011.17
日元	654,030,665.00	0.061887	40,475,939.29
应收账款			
其中：港币	7,615,022.43	0.8762	6,672,282.65
日元	137,243,298.97	0.061887	8,493,576.04
其他应收款			
其中：日元	7,528,090.07	0.061887	465,890.91
应付账款			
其中：港币	3,693,746.75	0.8762	3,236,460.90
日元	26,858,483.17	0.061887	1,662,190.95
其他应付款			
其中：港币	10,390.95	0.8762	9,104.55
日元	18,653,670.00	0.061887	1,154,419.68
美元	53,983.50	6.8632	370,499.56
一年内到期的非流动 负债			
其中：日元	10,211,000.00	0.061887	631,928.16

六、合并范围的变动

1、本年新纳入合并范围的子公司

(1) 益阳拓维信息科技有限公司（以下简称益阳拓维信息）成立于 2018 年 7 月 5 日，注册资本 3,000.00 万元，由本公司投资设立，持股比例 100%。

(2) 益阳拓维智慧成长信息科技有限公司（以下简称益阳拓维智慧成长），成立于 2018 年 10 月 17 日，注册资本 3,000.00 万元，由本公司投资设立，持股 100%。

(3) 长沙市芙蓉区拓维教育培训学校有限公司，成立于 2018 年 11 月 8 日，注册资本 60.00 万元，由拓维教育科技投资设立。

(4) 浙江海云天凯来信息科技有限公司（以下简称海云天凯来）成立于 2018 年 4 月 26 日，注册资本 1,000.00 万元，由海云天科技投资设立，持股 80%。

(5) 贵州铜海大数据有限公司（以下简称贵州铜海）成立于 2018 年 12 月 4 日，由海云天科技与贵州省铜仁市城市开发投资集团有限公司共同出资，注册资本 2,000.00 万元，海云天科技认购 1,400.00 万元，持股比例 70%，截至 2018 年 12 月 31 日，尚未出资。

2、本年减少子公司

(1) 2018 年 10 月 24 日，本公司下属子公司湖南网聚天下移动科技有限公司取得了高新区工商行政管理局出具的准予注销登记通知书(登记内注核字[2018]第 15118 号)。

(2) 2018 年 11 月 6 日，本公司下属子公司湘潭福莱英外国语学校取得了湘潭市雨湖区民政局出具的同意注销登记通知书（雨民许民字（2018）第 16 号）。

(3) 2018 年 4 月 11 日，本公司下属子公司拓维信息系统（韩国）有限公司取得了韩国相关部门出具的外商投资企业注销登记证明。

(4) 2018 年 12 月 11 日，本公司下属子公司拓维教育科技与叶军签订了股权转让协议，拓维教育科技将其持有的湖南天问数学教育有限公司 63%的股权转让给叶军，2018 年 12 月 11 日，完成了证照、账簿、印章、发票、合同等全部资产及资料的交接手续。湖南天问数学教育有限公司持股 100%的子公司长沙天问培训学校一并不再纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
互动传媒	长沙	长沙	无线增值	100.00	-	设立
创时信和	北京	北京	投资	100.00	-	设立
拓维教育发展	长沙	长沙	投资	100.00	-	设立
拓维香港	香港	香港	游戏开发	100.00	-	设立
米诺信息	长沙	长沙	无线增值	100.00	-	非同一控制下企业合并

拓维信息系统股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

海云天科技	深圳	深圳	教育测评	99.00	1.00	非同一控制下 企业合并
山东长征	淄博	淄博	教育	100.00	-	非同一控制下 企业合并
火溶信息	上海	上海	游戏开发	90.00	10.00	非同一控制下 企业合并
拓维北京	北京	北京	技术开发	100.00	-	设立
益阳拓维信息	益阳	益阳	技术开发	100.00	-	设立
益阳拓维智慧成长	益阳	益阳	技术开发	100.00	-	设立

说明：益阳拓维信息、益阳拓维智慧成长设立信息详见本附注六、1。

A、通过互动传媒控制的孙公司情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
湖南紫风铃资讯有限公司	长沙	长沙	无线增值	100.00	-	设立

B、通过拓维教育发展控制的孙公司情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
拓维教育科技	长沙	长沙	教育培训	95.00	-	设立
湖南家校圈科技有限公司	长沙	长沙	无线增值	100.00	-	非同一控制下 企业合并
北京九龙晖科技有限公司	北京	北京	无线增值	100.00	-	非同一控制下 企业合并
北京高能壹佰教育科技有限公司	北京	北京	互联网、移动互联网教育	100.00	-	设立
湖南天天向上信息科技有限公司	长沙	长沙	无线增值	55.7775	-	设立

C、通过海云天科技控制的孙公司情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
江苏海云天教育科技有限公司	江苏	江苏	教育	67.00	-	非同一控制下 企业合并
深圳市海云天教育测评有限公司	深圳	深圳	教育	100.00	-	设立
贵州铜仁海云天西南大数据中心有限公司	贵州	贵州	教育	100.00	-	设立
贵阳海云天教育科技有限公司	贵阳	贵阳	教育	100.00	-	设立
浙江海云天凯来信息科技有限公司	杭州	杭州	教育	80.00	-	设立

贵州铜海大数据有限公司	贵州	贵州	教育	70.00	-	设立
-------------	----	----	----	-------	---	----

说明：浙江海云天、贵州铜海设立信息详见本附注六、1。

D、通过火溶信息控制的孙公司情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
湖南火溶信息科技有限公司	长沙	长沙	互联网	100.00	-	设立
香港火溶	香港	香港	游戏	100.00	-	设立
株式会社 GAE	日本	日本	游戏	100.00	-	非同一控制下企业合并
上海溶畅信息科技有限公司	上海	上海	互联网	100.00	-	设立
湖南棣唐信息科技有限公司	上海	上海	互联网	100.00	-	设立

2、在合营安排或联营企业中的权益

（1）其他不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额
联营企业：		-
投资账面价值合计	89,783,199.08	119,472,018.66
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-4,422,173.36	-1,708,856.67
其他综合收益	954,262.45	21,410,955.25
综合收益总额	-3,467,910.91	19,702,098.58

八、金融工具风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、应收股利、其他应收款、其他流动资产、可供出售金融资产、应付账款、应付票据、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

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

门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

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

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

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

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

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

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

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

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 25.02%（2017 年：27.41%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 58.86%（2017 年：65.32%）。

（2）流动性风险

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

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，

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

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2018 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为人民币 21,672.97 万元（2017 年 12 月 31 日：人民币 12,611.09 万元）。

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

项 目	期 末 数				合 计
	一年以内	一年至两年	两至三年	三年以上	
金融资产：					
货币资金	46,075.21	-	-	-	46,075.21
应收票据及应收账款	50,242.72	-	-	-	50,242.72
其他应收款	13,730.53	-	-	-	13,730.53
长期应收款	1,888.82	2,230.46	2,230.20	1,940.57	8,290.05
其他流动资产	14,360.00	-	-	-	14,360.00
金融资产合计	126,297.28	2,230.46	2,230.20	1,940.57	132,698.51
金融负债：					
短期借款	7,261.52	-	-	-	7,261.52
应付票据及应付账款	6,482.69	-	-	-	6,482.69
其他应付款	5,891.61	-	-	-	5,891.61
一年内到期的非流动负债	1,063.19	-	-	-	1,063.19
长期借款	-	1,000.00	1,000.00	2,000.00	4,000.00
金融负债和或有负债合计	20,699.01	1,000.00	1,000.00	2,000.00	24,699.01

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

项 目	期 初 数				合 计
	一年以内	一年至两年	两至三年	三年以上	
金融资产：					
货币资金	53,214.93	-	-	-	53,214.93
应收票据及应收账款	47,207.78	-	-	-	47,207.78
其他应收款	12,132.69	-	-	-	12,132.69
其他流动资产	5,450.00	-	-	-	5,450.00
金融资产合计	118,005.40	-	-	-	118,005.40

拓维信息系统股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

金融负债：				
应付票据及应付账款	8,664.24	-	-	8,664.24
其他应付款	5,035.32	-	-	5,035.32
一年内到期的非流动负债	528.97	-	-	528.97
长期借款	857.26	96.51	-	953.77
金融负债和或有负债合计	15,085.79	96.51	-	15,182.30

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

（3）市场风险

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

利率风险

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

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

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

本集团持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项目	本年数	上年数
固定利率金融工具		
金融负债		
其中：短期借款	7,261.52	-
浮动利率金融工具	-	-
金融资产		
其中：货币资金	46,075.21	53,214.93
金融负债		
其中：长期借款	4,000.00	953.77
一年内到期的非流动负债	1,063.19	-

合 计	51,138.40	52,261.16
-----	-----------	-----------

于 2018 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 10 个基点，而其它因素保持不变，本集团的净利润及股东权益将减少或增加约 4.00 万元（2017 年 12 月 31 日：0.00 万元）。本集团金融负债期初金额中长期借款为纳入合并范围子公司海云天科技及火溶信息持有，根据收购协议约定海云天借款利息由原股东承担，2017 年 12 月 31 日遂不存在对本集团形成重大利率风险。

本集团金融负债中浮动利率。

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

汇率风险

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

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

于 2018 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

项 目	外币负债		外币资产	
	期末数	期初数	期末数	期初数
美元	37.05	140.99	1,939.75	4,160.46
港币	324.56	-	1,663.93	2,536.45
韩元	-	3.21	-	63.59
日元	344.85	294.66	4,943.54	212.57
合 计	706.46	438.86	8,547.22	6,973.07

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。本集团管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

在其他变量不变的情况下，本年外币兑人民币汇率的可能合理变动对本集团当期损益的税后影响如下（单位：人民币万元）：

税后利润上升（下降）	本年数	上年数
------------	-----	-----

美元汇率上升	3%	27.38	3%	3.15
美元汇率下降	-3%	-27.38	-3%	-3.15
港元汇率上升	7%	70.32	7%	67.40
港元汇率下降	-7%	-70.32	-7%	-67.40
韩元汇率上升	7%	-	7%	3.72
韩元汇率下降	-7%	-	-7%	-3.72
日元汇率上升	7%	241.43	7%	28.34
日元汇率下降	-7%	-241.43	-7%	-28.34

2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2018 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率为 21.10%（2017 年 12 月 31 日：11.48%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

于 2018 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	8,006,898.72	8,006,898.72
1. 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融	-	-	8,006,898.72	8,006,898.72

资产				
(1) 业绩补偿	-	-	8,006,898.72	8,006,898.72
持续以公允价值计量的资产	-	-	8,006,898.72	8,006,898.72
总额				

由于业绩补偿公允价值需要考虑补偿义务人的信用风险、偿还能力等非基于可观察市场数据的输入值，本公司将业绩补偿的公允价值计量划分为第三层次。

(2) 第三层次公允价值计量中使用的重要的不可观察输入值的量化信息

本公司对业绩补偿的公允价值计量主要因素有：本公司根据补偿义务人的信用风险、补偿能力后做出的现金、股票或其他资产最佳估计数；及相关资产在 2018 年 12 月 31 日的价值，具体见“十三、2、业绩补偿”。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本集团实际控制人为李新宇先生。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本集团的合营企业和联营企业情况

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

合营或联营企业名称	与本集团关系
博方文化	联营企业

4、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
海云天控股	本公司股东
游忠惠	本公司股东之直系亲属
刘彦	本公司股东
刘宇	本公司股东之直系亲属
天富信合	本公司股东之直系亲属控制的企业
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

注：海云天控股系游忠惠、刘彦夫妇 100%持股的公司，刘宇系游忠惠、刘彦夫妇之子，天富信合系刘宇控制的企业，截至 2018 年 12 月 31 日海云天控股、刘彦、天富信合共计持有本公司 6.61% 的股份，因此海云天控股、游忠惠、刘彦、刘宇以及天富信合为关联方。

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
博方文化	资金利息	3,624,039.38	3,221,355.56

(2) 关联担保情况

本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
游忠惠、刘彦	80,000,000.00	2013.11.12	2019.08.06	是
游忠惠、刘彦	30,000,000.00	2017.06.26	2018.06.25	是
游忠惠、刘彦	30,000,000.00	2017.05.23	2019.04.28	否

(3) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
博方文化	2,000,000.00	2017/1/17	自 2015 年 6 月 1 日起不超过 36 个月	借款
博方文化	700,000.00	2017/7/4	自 2015 年 6 月 1 日起不超过 36 个月	借款
博方文化	20,000,000.00	2017/9/21	自 2015 年 6 月 1 日起不超过 36 个月	借款
博方文化	20,000,000.00	2017/9/22	自 2015 年 6 月 1 日起不超过 36 个月	借款
博方文化	1,000,000.00	2017/9/7	自 2015 年 6 月 1 日起不超过 36 个月	借款
博方文化	21,000,000.00	2017/12/12	自 2015 年 6 月 1 日起不超过 36 个月	借款
博方文化	10,000,000.00	2017/9/29	自 2015 年 6 月 1 日起不超过 36 个月	借款

(4) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 22 人，上期关键管理人员 23 人，支付薪酬情况见下各单位：人民币万元）：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,180.12	926.58

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	博方文化	74,700,000.00	7,470,000.00	74,700,000.00	3,735,000.00
其他应收款	海云天控股	1,966,520.51	98,326.03	-	-
其他应收款	刘彦	291,832.74	14,591.64	-	-

注：海云天控股和刘彦的其他应收款为其代偿的海云天科技股改时原股东个税款，已于 2019 年 4 月 26 日前全部收回。

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	海云天控股	271,276.57	276,935.17

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

（1）根据公司第五届董事会第六次会议决议，本公司于 2013 年 12 月 5 日投资设立拓维香港，拟投资总额为港币 8,000.00 万元（约合人民币 6,288.00 万元），截至 2018 年 12 月 31 日已累计投入 3,461.47 万元人民币，其中：2013 年度实际投入 997.67 万元人民币，2014 年投入 1,836.96 万元人民币，2015 年投入 626.84 万元人民币。

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

本公司承诺分两期向海云天控股、深圳市普天成润投资有限公司、深圳市南海成长创科投资合伙企业（有限合伙）、天津东方富海股权投资基金合伙企业（有限合伙）、北京明石信远创业投资中心（有限合伙）（以下统称为海云天控股等）支付现金：

A、第一期转让款为 6,184.29 万元，应自本公司收到中国证监会核准本次交易的批复文件之日起 10 个工作日内，由本公司支付；

B、第二期转让款为 14,430.01 万元，应自本次交易中本公司配套募集资金到账后 10

个工作日内、或标的资产过户至本公司名下后 10 个工作日内（两者以较早发生者为准），由本公司支付。

截至 2018 年 12 月 31 日本公司已支付了上述股权转让现金对价 20,614.30 万元，其中 2015 年支付 17,119.70 万元，2016 年支付 3,494.60 万元。

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

（3）经本公司第六届董事会第十次会议决议，本公司于 2017 年 4 月 21 日与深圳市前海青松创业投资基金管理企业（有限合伙）、深圳市引导基金投资有限公司、国投创合国家新兴产业创业投资引导基金（有限合伙）等投资机构及个人签署了《深圳市青松三期股权投资基金合伙企业（有限合伙）》，拟共同出资设立深圳市青松三期股权投资基金合伙企业（有限合伙）（暂定名，以登记机关核准为准，以下简称“青松三期”）。青松三期总出资额拟定为人民币 80,000.00 万元或以上，2017 年 9 月 27 日，本公司与其他各方签订了深圳市青松三期股权投资基金合伙企业（有限合伙）合伙协议，合伙企业的目标总认缴出资为 8 亿元，全体合伙人认缴出资总额为 104,041.00 万元，各合伙人认缴的出资额分三期交付，缴付比例分别为 40%: 30%: 30%，其中本公司认缴出资 1,000.00 万元，截至 2018 年 12 月 31 日本公司已支付投资款 1,000.00 万元。

（4）经本公司第六届董事会第七次会议决议，审议通过了《关于投资设立教育产业投资基金的议案》，本公司拟与农银国际（湖南）投资管理有限公司（以下简称“农银国际”或“乙方”）共同发起设立拓维教育产业投资基金（暂定名，以工商核准为准，以下简称“教育投资基金”或“基金”）。教育投资基金认缴出资总规模不超过人民币 20 亿元，首期认缴出资规模不超过 10 亿元。首期基金中，公司作为基金劣后级有限合伙人认缴出资不超过 1.4 亿元，为保证基金顺利成立并募集优先级资金，公司拟在风险可控的前提下为其提供担保，担保最高额度不超过 9.24 亿元（优先级基金本金 6.6 亿元及每年固定收益不超过 8%的金额合计数），担保期限最长不超过五年，自签订担保协议之日起计算，截至 2018 年 12 月 31 日，教育投资基金尚未成立。

（5）经本公司第六届董事会第八次会议决议，审议通过了《关于参与发起设立爱尔健康保险股份有限公司的议案》：本公司拟与西藏爱尔医疗投资有限公司、湖南电广传媒股份有限公司、永清环保股份有限公司、华测检测认证集团股份有限公司、重庆莱美药业股份有限公司（以上 6 家公司合称为“发起人”）共同出资设立爱尔健康保险股份有限公司（暂定名，以登记机关核准为准，以下简称“爱尔保险”）。爱尔保险注册资本拟定为人民币 100,000.00 万元，其中本公司认缴货币出资人民币 16,000.00 万元，占爱尔保险注册资本的 16%，截至 2018 年 12 月 31 日，爱尔保险尚未成立，本公司已预付投资款 224.00 万元。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况说明

无。

2、其他资产负债表日后事项说明

(1) 2019 年 1 月 16 日，本公司控股股东李新宇将其持有的本公司 42,780,000 股股份解除质押，质权人为广州证券股份有限公司，质押开始日分别为 2018 年 2 月 6 日、2018 年 6 月 19 日、2018 年 8 月 27 日、2018 年 10 月 12 日、2018 年 10 月 15 日、2018 年 10 月 17 日。

(2) 2019 年 1 月 16 日，本公司控股股东李新宇将其持有的本公司 42,780,000 股股份质押给与湖南省信托有限责任公司，质押开始日为 2019 年 1 月 21 日，质押到期日为 2021 年 7 月 28 日。

(3) 2019 年 2 月 20 日，本公司股东宋鹰将其前期质押给国联证券股份有限公司的本公司 13,200,000 股股份解除质押。

(4) 2019 年 4 月 26 日，本公司第六届董事会第二十四次会议审议通过了《公司关于变更会计政策的议案》，自 2019 年 1 月 1 日起本公司施行财政部于 2017 年颁布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”）。

截至 2019 年 4 月 26 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
教育大数据应用技术工程实验室项目款	财政拨款	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00		与收益相关
重 20170306IT 能力训练与评测云平台关键技术研发	财政拨款	4,000,000.00	-	-	-	4,000,000.00		与收益相关
面向“粤教云”教育资源大数据云服务平台建设及规模化应用	财政拨款	1,400,000.00	-	-	-	1,400,000.00		与收益相关

拓维信息系统股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

深圳市战略性新兴产业发展专项资金	财政拨款	1,470,000.00	-	-	-	1,470,000.00		与收益相关
海云天辅教英语教室平台项目	财政拨款	1,200,000.00	-	-	-	1,200,000.00		与收益相关
基于教育物联网的学								
生成记录管理系统项目	财政拨款	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00		与收益相关
移动互联网产业发展专项资金	财政拨款	375,000.00	-	375,000.00	-	-	其他收益	与收益相关
在线教育大数据研发及应用示范项目	财政拨款	166,667.00	-	166,667.00	-	-	其他收益	与收益相关
中等普通教育招考大数据分析系统及应用	财政拨款	386,000.00	-	-	-	386,000.00		与收益相关
幼儿教育大数据公共服务平台项目拨款	财政拨款	60,000.00	-	60,000.00	-	-	其他收益	与收益相关
移动互联网儿童有声故事平台(2018年市文化项目)	财政拨款	-	150,000.00	75,000.00	-	75,000.00	其他收益	与收益相关
基于大数据的幼儿成长平台(2018年市科技计划经费补贴)	财政拨款	-	200,000.00	66,666.67	-	133,333.33	其他收益	与收益相关
K12智慧校园综合服务平台及产业化项目	财政拨款	-	2,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00	其他收益	与收益相关
合计		15,057,667.00	2,350,000.00	1,743,333.67		15,664,333.33		

说明:

A、教育大数据应用技术工程实验室项目：本公司之子公司海云天科技，于 2017 年 11 月收到深圳市财政委员会拨付的关于教育大数据应用技术工程实验室项目资金 500.00 万元，用于深圳教育大数据应用技术工程实验室项目，截止 2018 年 12 月 31 日，该项目尚未验收。

B、重 20170306IT 能力训练与评测云平台关键技术研发：本公司之子公司海云天科技，于 2017 年 6 月收到深圳市科技创新委员会拨付的关于重 20170306IT 能力训练与评测云平台关键技术研发资金 400.00 万元，用于深圳市科技计划项目，截止 2018 年 12 月 31 日，该项目尚未验收。

C、面向“粤教云”教育资源大数据云服务平台建设及规模化应用：本公司之子公司海云天科技，于 2016 年 11 月收到广东省科技厅拨付的关于平台建设及应用的专项资金 140.00 万元，用于教育资源大数据云服务平台建设及规模化应用，截止 2018 年 12 月 31 日，该项目尚未验收。

D、深圳市战略性新兴产业发展专项资金：本公司之子公司海云天科技，于 2016 年 12 月收到深圳市经济和信息化委员会拨付的关于新一代信息技术项目资助款 147.00 万元，用于战略性新兴产业发展，截止 2018 年 12 月 31 日，该项目尚未验收。

E、海云天辅教英语教室平台项目：本公司之子公司海云天科技，于 2013 年 6 月收到深圳市经济贸易和信息化委员会拨付的关于战略性新兴产业发展专项资金资助 120.00 万元，用于海云天辅教英语教室平台项目，截止 2018 年 12 月 31 日，该项目尚未验收。

F、基于教育物联网的学生成长记录管理系统项目：本公司之子公司海云天科技，于 2013 年 5 月收到深圳市经济贸易和信息化委员会拨付的关于战略性新兴产业发展专项资金资助 100.00 万元，用于基于教育物联网的学生成长记录管理系统项目，截止 2018 年 12 月 31 日，该项目尚未验收。

G、移动互联网产业发展专项资金：根据《湖南省人民政府办公厅转发省财政厅等部门<关于鼓励移动互联网产业发展的若干政策>的通知》（湘政办发[2014]17 号、《湖南省移动互联网产业发展专项资金管理暂行办法》（湘财企[2014]28 号相关文件，本公司之子公司湖南龙信收到移动互联网产业发展专项资金 100.00 万元，本项目执行期为 2016 年 10 月至 2018 年 9 月，本公司在项目期内分期结转该项目补助，本期已全部摊销完毕。

H、在线教育大数据技术研发及应用示范项目：本公司 2016 年 11 月收到湖南省科学技术厅工业领域技术创新项目补助资金 50.00 万元，本项目执行期为 2016 年 1 月至 2018 年 12 月，本公司在项目期内分期结转该项目补助，本期已全部摊销完毕。

I、中等普通教育招考大数据分析系统及应用：本公司之子公司海云天科技，于 2017 年 10 月、2017 年 12 月分别收到吉林省科技厅拨付的关于吉林大学中等普通教育招考大数据分析系统及应用的经费 30.60 万元、8.00 万元，截止 2018 年 12 月 31 日，该项目尚未验收。

J、幼儿教育大数据公共服务平台项目：本公司于 2017 年 12 月份收到市移动互联网产业发展专项资金 15.00 万元，本项目执行期为 2016 年 10 月至 2018 年 10 月，本公司在项目期内分期结转该项目补助，本期已全部摊销完毕。

K、移动互联网儿童有声故事平台(2018 年市文化项目)，本公司于 2018 年 9 月收到长沙市文化产业发展专项资金 15.00 万元，本项目执行期为 2018 年 1 月至 2019 年 12 月，本公司在项目期内分期结转该项目资金。

L、基于大数据的幼儿成长平台：本公司于 2018 年 12 月收到省移动互联网产业专项资金 20.00 万元，本项目执行期为 2018 年 1 月至 2020 年 12 月，本公司在项目期内分期结转该项目资金。

M、K12 智慧校园综合服务平台及产业化项目：本公司于 2018 年 12 月收到高新技术企业研发经费补贴 200.00 万元，本项目执行期为 2018 年 1 月至 2019 年 12 月，本公司在项目期内分期结转该项目资金。

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损益 的金额	本期计入损益 的列报项目	与资产相关/ 与收益相关
杨浦区四平街道的项目投资退税	退税	449,000.00	其他收益	与收益相关
社保局稳岗补贴	财政拨款	319,530.48	其他收益	与收益相关
软件增值税退税	退税	7,732,550.48	其他收益	与收益相关
长沙市商务局服务外包发展专项资金	财政拨款	80,000.00	其他收益	与收益相关

拓维信息系统股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

长沙高新区 2018 年经济工作会议产业政策支持奖励资金	财政拨款	80,000.00	其他收益	与收益相关
长沙市经信委 2018 年人才奖励资金	财政拨款	1,200,000.00	其他收益	与收益相关
长沙市商务局省级服贸发展资金资质认证及培训奖励资金	财政拨款	360,000.00	其他收益	与收益相关
长沙市文化广电新闻出版局（机关）国家文化消费试点补助资金	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
中关村示范区科技型小微企业研发费用支持资金	财政拨款	124,800.00	其他收益	与收益相关
济南市科学技术信息研究所高新技术企业补贴款	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
收财政局 2017 年工业强市 30 条补助	财政拨款	1,000,000.00	其他收益	与收益相关
深圳市科技创新委员会高新区企业资助授权款	财政拨款	2,741,000.00	其他收益	与收益相关
深圳市南山区科学技术局款	财政拨款	130,000.00	其他收益	与收益相关
深圳市市场和质量技术监督委员会知识产权专利资金资助款	财政拨款	28,600.00	其他收益	与收益相关
深圳市南山区人力资源局南山区产业发展与创新人才资助项目款	财政拨款	9,241.00	其他收益	与收益相关
收深圳市软件行业协会补助款	财政拨款	8,100.00	其他收益	与收益相关
深圳市南山区科学技术局 2017 年国家企业高新技术企业认定奖	财政拨款	50,000.00	其他收益	与收益相关
深圳市南山区科学技术局国家高新技术企业倍增支持计划项目款	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
递延收益 - 政府补助摊销	财政拨款	1,743,333.67	其他收益	与收益相关
合计		16,356,155.63		

说明：

A、根据《杨浦区四平街道项目投资退税政策文件》，本公司之子公司火溶信息本期收到财政退税 44.90 万元。

B、本公司及本公司之子公司火溶信息、拓维教育科技、珠海龙星、山东长征、海云天科技及测评收到社保局稳岗补贴 31.95 万元。

C、根据长沙市人民政府办公厅《关于进一步加快发展服务外包产业有关事项的通知》（长政办发[2015]9 号）文件和《长沙市商务局 长沙市财政局<关于做好 2018 年度服务外包发展资金申报工作的通知>》，（长商务发（2018）18 号）的相关文件，收到长沙市 2018 年度服务外包发展专项资金奖励 8.00 万元。

D、根据长沙高新技术产业开发区 2017 年自主创新暨经济工作会议光荣册[二 0 一七年二月]，2016 年度长沙高新区经济发展贡献单位名单公示，收到资金奖励 8.00 万元。

E、根据长沙市财政局《关于下达长沙市 2017 年度“高管人才奖”奖励资金的通知（长财企指[2018]123 号）文件，本公司收到长沙市财政局奖励 120.00 万元。

F、根据《长沙市商务局 长沙市财政局关于做好 2018 年湖南省开放型经济发展专项

切块下达资金（服务贸易部分）申报工作通知》（长商务发[2018]64 号）文件以及和公示名单，本公司分别收到项目资金 17 万和 19 万，合计金额 36.00 万元。

G、根据《关于申报长沙市文化消费十大园区（基地）、十大企业、十大节会并予以资金扶持的通知》，经长沙市文广新局党委会集体审议，长沙市人民政府审定，拟对长沙市“文化消费十大园区（基地）、文化消费十大企业、文化消费十大节会”予以文化消费试点专项支持，本公司获得文化消费十大企业认定，获得资金支持 10.00 万元。

H、本公司之子公司高能壹佰收到中关村示范区科技型小微企业研发费用支持资金 12.48 万元。

I、根据市财政局、市科技局《济南市高新技术企业认定财政补助资金管理办法（济财教[2017]13 号）》规定，本公司之子公司高能壹佰兑换第五批高新技术企业培育创新券 10.00 万元。

J、根据《中共淄博市委淄博市政府关于推动转型升级建设工业强市的若干政策意见》，根据市经信委《关于对 2017 年“工业强市 30 条”政策扶持项目进行资金兑现的报告》，本公司之子公司山东长征兑换专项资金 100.00 万元。

K、根据《深圳市科技研发资金管理办法》、《加强高新技术企业培育的通知》（深科技创新〔2017〕278 号）等有关规定，本公司之子公司海云天科技收到研究开发资助计划资金 239.10 万元，本公司之子公司海云天测评收到资助款 35.00 万元。

L、本公司之子公司海云天科技本期收到深圳市南山区科学技术局款 13.00 万元。

M、本公司之子公司海云天科技本期收到深圳市市场和质量监督管理委员会知识产权专利资金资助款 2.86 万元。

N、本公司之子公司海云天科技本期收到深圳市南山区人力资源局南山区产业发展与创新人才资助项目 0.92 万元。

O、本公司之子公司海云天科技本期收到深圳市软件行业协会补助款 0.81 万元。

P、本公司之子公司海云天测评本期收到深圳市南山区科学技术局 2017 年国家企业高新技术企业认定奖 5.00 万元。

Q、本公司之子公司海云天测评本期收到深圳市南山区科学技术局国家高新技术企业倍增支持计划项目款 10.00 万元。

2、业绩补偿

根据本公司与深圳海云天原股东签订的协议，如深圳海云天在盈利承诺期内的除 2018 年度以外的任一会计年度未能实现当年承诺扣非净利润的 90%（即实现扣非净利润<承诺扣非净利润），则盈利承诺期内各年度《专项审核报告》公开披露后 10 日内，补偿义务人应优先以现金方式对上市公司进行补偿，现金方式不足以补偿的部分以补偿义务人通过本次交易取得的上市公司股份进行补偿。

如深圳海云天在盈利承诺期内除 2018 年度以外的任一会计年度未能实现承诺扣非净

利润、但该会计年度的实现扣非净利润大于等于承诺扣非净利润×90%（即承诺扣非净利润>实现扣非净利润≥承诺扣非净利润×90%），则补偿义务人无需在该会计年度进行补偿，而是延迟至 2018 年度一并计算并确定应补偿的现金金额及股份数量。

当期应补偿总金额=（截至当期期末目标公司累计承诺扣非净利润总和 - 截至当期期末目标公司累计实现扣非净利润总和）÷盈利承诺期内目标公司累计承诺扣非净利润总和×本次交易总对价 - 已补偿总金额，当期应补偿股份数=当期应补偿总金额÷本次发行价格。

2018 年为深圳海云天盈利承诺期的最后一年，当年扣非净利润为 7,865.95 万元，完成当年承诺利润的 69.67%，完成累计承诺利润的 89.38%，应补偿总金额 112,575,200.00 元：

补偿人	收购时持股比例	总对价（元）	应补偿现金
海云天控股	51.01	648,220,212.80	91,055,599.72
刘彦	7.57	96,195,659.60	13,512,701.56
深圳市普天成润投资有限公司	4.49	57,000,789.66	8,006,898.72
补偿义务人合计	63.07	801,416,662.06	112,575,200.00

注 1：由于补偿义务人海云天控股、刘彦存在不能足额补偿的风险，本公司聘请了上海市锦天城（深圳）律师事务所对补偿义务人的补偿能力进行了调查，根据其出具的《关于深圳市海云天投资控股有限公司、刘彦主要财产的核查报告》，补偿义务人主要财产被重复司法冻结。本公司认为能够获得现金或股份补偿的最佳估计数为 0 元。

3、其他

（1）持有本公司 5%以上股东的股票的受限情况

①海云天控股及其股东刘彦先生持有本公司股票的受限情况

股东	持有数量	质押数量	司法冻结数量
深圳市海云天投资控股有限公司	57,336,884.00	57,203,396.00	57,336,884.00
刘彦	11,767,054.00	11,758,352.00	11,767,054.00
合计	69,103,938.00	68,961,748.00	69,103,938.00

续：

股东	质押数量	质押权人	质押日
	11,000,000.00	华福证券有限责任公司	2016/6/1
	127,773.00	上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行	2017/11/30

拓维信息系统股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

深圳市海云天 投资控股有限 公司	3,600,000.00	深圳市中小企业信用融资担保集团有限公司	2016/12/5
	5,000,000.00	深圳市高新投集团有限公司	2017/11/23
	132,227.00	上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行	2017/11/30
	4,450,000.00	上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行	2017/3/28
	8,820,000.00	深圳市高新投保证担保有限公司	2018/6/12
	24,073,396.00	华福证券有限责任公司	2016/5/13
刘彦	1,959,914.00	深圳市华茂典当行有限公司	2017/6/16
	290,000.00	上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行	2017/11/30
	2,500,000.00	深圳市华茂典当行有限公司	2017/6/16
	1,173,178.00	华福证券有限责任公司	2016/7/1
	588,352.00	华福证券有限责任公司	2017/11/20
	4,706,822.00	华福证券有限责任公司	2016/7/1
	540,086.00	深圳市华茂典当行有限公司	2017/6/16

续:

股东	冻结数量	司法冻结执行人	冻结日	解冻日
深圳市海云天投资 控股有限公司	11,000,000.00	海南省三亚市中级人民法院	2018/6/28	2020/6/27
	127,773.00	海南省三亚市中级人民法院	2018/6/28	2020/6/27
	13,488.00	海南省三亚市中级人民法院	2018/6/28	2020/6/27
	120,000.00	海南省三亚市中级人民法院	2018/6/28	2020/6/27
	3,600,000.00	深圳市罗湖区人民法院	2018/8/17	2021/8/16
	5,000,000.00	深圳市罗湖区人民法院	2018/8/17	2021/8/16
	132,227.00	深圳市罗湖区人民法院	2018/8/17	2021/8/16
	4,450,000.00	深圳市罗湖区人民法院	2018/8/17	2021/8/16
	8,820,000.00	深圳市罗湖区人民法院	2018/8/17	2021/8/16
	24,073,396.00	深圳市罗湖区人民法院	2018/8/17	2021/8/16
	刘彦	1,959,914.00	深圳市罗湖区人民法院	2018/8/17
290,000.00		深圳市罗湖区人民法院	2018/8/17	2021/8/16
2,500,000.00		深圳市罗湖区人民法院	2018/8/17	2021/8/16
1,173,178.00		深圳市罗湖区人民法院	2018/8/17	2021/8/16
588,352.00		深圳市罗湖区人民法院	2018/8/17	2021/8/16
4,706,822.00		深圳市罗湖区人民法院	2018/8/17	2021/8/16
8,702.00		深圳市罗湖区人民法院	2018/8/17	2021/8/16
540,086.00		深圳市罗湖区人民法院	2018/10/15	2021/10/14

拓维信息系统股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

②其他持有本公司 5%以上股东的股票受限情况

质押人	质押日期	质押到期日	质押股份数	质权人	备注
李新宇	2018/2/9	2019/1/16	38,200,000	广州证券股份有限公司	
	2018/2/13	2019/1/22	35,750,000	广州证券股份有限公司	
	2018/5/22	2019/5/17	36,200,000	金元证券股份有限公司	
	2018/6/19	2019/5/17	3,200,000	金元证券股份有限公司	补充质押
	2018/6/19	2019/1/22	2,900,000	广州证券股份有限公司	补充质押
	2018/6/19	2019/1/16	500,000	广州证券股份有限公司	补充质押
	2018/8/27	2019/1/16	260,000	广州证券股份有限公司	补充质押
	2018/8/27	2019/1/22	310,000	广州证券股份有限公司	补充质押
	2018/10/12	2019/1/16	100,000	广州证券股份有限公司	补充质押
	2018/10/12	2019/1/22	100,000	广州证券股份有限公司	补充质押
	2018/10/15	2019/1/16	480,000	广州证券股份有限公司	补充质押
	2018/10/15	2019/1/22	480,000	广州证券股份有限公司	补充质押
	2018/10/17	2019/1/16	3,240,000	广州证券股份有限公司	补充质押
	2018/10/17	2019/1/22	3,240,000	广州证券股份有限公司	补充质押
	2018/10/19	2019/5/17	7,700,000	金元证券股份有限公司	补充质押
	2018/11/23	2021/7/28	40,940,000	湖南信托	
宋鹰	2018/3/2	2019/3/4	11,500,000	国联证券股份有限公司	
	2018/5/21	2019/5/21	40,000,000	国联证券股份有限公司	
	2018/10/16	2019/3/4	1,750,000	国联证券股份有限公司	补充质押

(2) 本公司于 2015 年 4 月 17 日分别与海云天科技原股东签订《发行股份及支付现金购买资产协议》(以下简称协议), 收购其持有的海云天科技 100% 的股份(不含深圳大鹏地产及其相关负债), 根据协议规定交易标的资产的范围不包括海云天科技所拥有的位于深圳市龙岗区大鹏镇的宗地编号为 G16516-0143、面积为 12,007.54 平方米的土地使用权及该等土地附着物截至评估日计 113,470,586.04 元和海云天科技截至评估基准日基于深圳大鹏地产所发生的银行贷款 107,399,783.27 元及其续展、其它负债、基准日负债在评估基准日及评估基准日后的应付利息, 即前述深圳大鹏地产、基准日及基准日后负债及负债利息由海云天科技原股东海云天控股所有和承担, 截至 2018 年 12 月 31 日大鹏地产相关资产账面价值 15,729.74 万元, 其中: 转到其他非流动资产中的土地使用权账面价值 563.64 万元, 房屋建筑物等账面价值 15,539.01 万元, 因按照协议的约定评估基准日后的大鹏相关的支出均由原股东承担, 截至 2018 年 12 月 31 日, 应付海云天控股长期负债余额 15,122.66 万元, 大鹏项目净值为 607.08 万元。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	期末数	期初数
应收票据	100,000.00	-
应收账款	114,466,864.03	102,618,253.71
合 计	114,566,864.03	102,618,253.71

(1) 应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	100,000.00	-

(2) 应收账款

①应收账款按种类披露

种 类	期末数				净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	121,216,588.43	95.82	12,033,724.40	9.93	109,182,864.03
无信用风险组合					
合并范围内关联方	5,284,000.00	4.18	-	-	5,284,000.00
组合小计	126,500,588.43	100.00	12,033,724.40	9.51	114,466,864.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	126,500,588.43	100.00	12,033,724.40	9.51	114,466,864.03

应收账款按种类披露（续）

种 类	期初数				净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	95,142,275.23	85.81	8,260,431.61	8.68	86,881,843.62
无信用风险组合	-	-	-	-	-
合并范围内关联方	15,736,410.09	14.19	-	-	15,736,410.09
组合小计	110,878,685.32	100.00	8,260,431.61	7.45	102,618,253.71

拓维信息系统股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	110,878,685.32	100.00	8,260,431.61	7.45	102,618,253.71

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	82,909,725.42	68.40	4,145,486.27	5.00	78,764,239.15
1 至 2 年	29,174,124.35	24.06	2,917,412.44	10.00	26,256,711.91
2 至 3 年	4,155,378.67	3.43	831,075.73	20.00	3,324,302.94
3 至 4 年	601,665.05	0.50	300,832.53	50.00	300,832.52
4 至 5 年	2,683,887.54	2.21	2,147,110.03	80.00	536,777.51
5 年以上	1,691,807.40	1.40	1,691,807.40	100.00	-
合 计	121,216,588.43	100.00	12,033,724.40		109,182,864.03

续：

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	78,138,983.08	82.12	3,906,949.15	5.00	74,232,033.93
1 至 2 年	11,168,677.07	11.74	1,116,867.71	10.00	10,051,809.36
2 至 3 年	775,665.05	0.82	155,133.01	20.00	620,532.04
3 至 4 年	3,306,546.31	3.48	1,653,273.16	50.00	1,653,273.15
4 至 5 年	1,620,975.70	1.70	1,296,780.56	80.00	324,195.14
5 年以上	131,428.02	0.14	131,428.02	100.00	-
合 计	95,142,275.23	100.00	8,260,431.61		86,881,843.62

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,773,292.79 元。

③按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 65,641,362.50 元，占应收账款期末余额合计数的比例 51.89%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,052,052.02 元。

2、其他应收款

项 目	期末数	期初数
应收股利	121,000,000.00	5,200,000.00

拓维信息系统股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他应收款	221,154,611.88	210,328,685.17
合 计	342,154,611.88	215,528,685.17

(1) 应收股利

项 目	期末数	期初数
湖南拓维教育发展有限公司	121,000,000.00	-
陕西诚长信息咨询有限公司	-	5,200,000.00
合 计	121,000,000.00	5,200,000.00

(2) 其他应收款

①其他应收款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	76,619,375.63	33.48	7,684,777.28	10.03	68,934,598.35
无信用风险组合	4,468,773.81	1.95	-	-	4,468,773.81
合并范围内关联方	147,751,239.72	64.57	-	-	147,751,239.72
组合小计	228,839,389.16	100.00	7,684,777.28	3.36	221,154,611.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	228,839,389.16	100.00	7,684,777.28	3.36	221,154,611.88

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	74,421,455.34	34.66	4,373,086.52	5.88	70,048,368.82
无信用风险组合	3,909,742.58	1.82	-	-	3,909,742.58
合并范围内关联方	136,370,573.77	63.52	-	-	136,370,573.77
组合小计	214,701,771.69	100.00	4,373,086.52	2.04	210,328,685.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	214,701,771.69	100.00	4,373,086.52	2.04	210,328,685.17

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	10,787,321.15	14.08	539,366.06	5.00	10,247,955.09
1至2年	64,806,106.91	84.58	6,480,610.69	10.00	58,325,496.22
2至3年	368,517.55	0.48	73,703.51	20.00	294,814.04
3至4年	132,666.00	0.17	66,333.00	50.00	66,333.00
4至5年	-	-	-	-	-
5年以上	524,764.02	0.69	524,764.02	100.00	-
合 计	76,619,375.63	100.00	7,684,777.28		68,934,598.35

续：

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	72,945,092.77	98.02	3,647,254.64	5.00	69,297,838.13
1至2年	588,781.55	0.79	58,878.16	10.00	529,903.39
2至3年	67,000.00	0.09	13,400.00	20.00	53,600.00
3至4年	15,037.00	0.02	7,518.50	50.00	7,518.50
4至5年	797,544.00	1.07	638,035.20	80.00	159,508.80
5年以上	8,000.02	0.01	8,000.02	100.00	-
合 计	74,421,455.34	100.00	4,373,086.52		70,048,368.82

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,311,690.76 元。

③其他应收款按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
拓维内部往来	147,751,239.72	136,370,573.77
往来款	72,056,995.66	72,070,615.48
备用金	4,562,379.97	2,350,839.86
保证金	2,729,216.59	2,768,531.99
押金	1,739,557.22	1,141,210.59
合 计	228,839,389.16	214,701,771.69

④按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

拓维信息系统股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
北京博方文化传媒 有限公司	往来款	64,700,000.00	1-2年	28.28	6,470,000.00
北京创时信和创业 投资有限公司	拓维内部往 来款	55,109,516.00	1年以内	24.08	-
北京高能壹佰教育 科技有限公司	拓维内部往 来款	31,832,397.66	1年以内	13.91	-
珠海市龙星信息技 术有限公司	拓维内部往 来款	18,384,006.98	1年以内	8.03	-
拓维信息系统（北 京）有限公司	拓维内部往 来款	13,012,869.30	1年以内	5.69	-
合 计		183,038,789.94		79.99	6,470,000.00

3、长期股权投资

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,834,414,018.45	1,139,470,815.00	1,694,943,203.45
对合营企业投资	-	-	-
对联营企业投资	106,956,297.83	-	106,956,297.83
合 计	2,941,370,316.28	1,139,470,815.00	1,801,899,501.28

续:

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,844,414,018.45	-	2,844,414,018.45
对合营企业投资	-	-	-
对联营企业投资	107,656,061.87	-	107,656,061.87
合 计	2,952,070,080.32	-	2,952,070,080.32

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备 期末余额
北京创时信和创业投资有限公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-
北京九龙晖科技有限公司	187,714.39	-	-	187,714.39	-	-
湖南互动传媒有限公司	24,749,334.75	-	-	24,749,334.75	-	-
湖南家校圈科技有限公司	975,248.40	-	-	975,248.40	-	-
湖南米诺信息科技有限公司	29,797,056.12	-	-	29,797,056.12	-	-
湖南拓维教育发展有限公司	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-	-
湖南拓维教育科技有限公司	288,791.35	-	-	288,791.35	-	-
湖南网聚天下移动科技有限公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-	-
山东长征教育科技有限公司	723,800,000.00	-	-	723,800,000.00	563,754,900.00	563,754,900.00
上海火溶信息科技有限公司	810,000,000.00	-	-	810,000,000.00	486,468,900.00	486,468,900.00
深圳海云天科技股份有限公司	1,049,400,000.00	-	-	1,049,400,000.00	89,247,015.00	89,247,015.00
拓维信息（香港）有限公司	34,614,713.80	-	-	34,614,713.80	-	-
拓维信息系统（北京）有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
云南兰九信息科技有限公司	235,549.78	-	-	235,549.78	-	-
长沙九龙晖科技有限公司	278,972.45	-	-	278,972.45	-	-
长沙亚软软件有限公司	86,637.41	-	-	86,637.41	-	-
合 计	2,844,414,018.45	-	10,000,000.00	2,834,414,018.45	1,139,470,815.00	1,139,470,815.00

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	本期增减变动					期末余额	减值准备期末余额
					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	计提减值准备	其他		
联营企业											
北京博方文化传媒有限公司	1,512,498.31	-	-	-1,512,498.31	-	-	-	-	-	-	-
吉林省慧海科技信息有限公司	18,485,299.18	-	-	-849,628.54	-	-	-	-	-	17,635,670.64	-
陕西诚长信息咨询有限公司	25,819,659.13	-	-	106,783.55	-	-	-	-	-	25,926,442.68	-
珠海市龙星信息技术有限公司	61,838,605.25	-	-	1,555,579.26	-	-	-	-	-	63,394,184.51	-
小计	107,656,061.87	-	-	-699,764.04	-	-	-	-	-	106,956,297.83	-

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	343,541,014.04	260,632,085.21	271,690,418.55	174,653,588.54
其他业务	3,594,258.77	-	2,572,609.22	-

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	346,000,000.00	152,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-699,764.04	-1,812,082.76
理财产品利息收入	787,638.15	475,102.77
处置长期股权投资产生的投资收益	-5,780,341.40	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	34,230.38	-
合 计	340,341,763.09	150,663,020.01

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-7,744,502.37	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	8,623,605.15	
对非金融企业收取的资金占用费	3,418,905.06	
业绩补偿公允价值变动产生的损益	8,006,898.72	
委托他人投资或管理资产的损益	3,263,834.78	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-194,859.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	801,324.95	
非经常性损益总额	16,175,207.05	
减：非经常性损益的所得税影响数	1,142,971.77	
非经常性损益净额	15,032,235.28	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	177,633.24	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	14,854,602.04	

2、净资产收益率和每股收益

拓维信息系统股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	-43.04	-1.24	-1.24
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	-43.51	-1.25	-1.25

拓维信息系统股份有限公司

2019 年 4 月 26 日